

Jaarrekening

SVOK

2014

Balans per 31 december 2014

(na resultaatbestemming)

Bedragen in €

		31 december 2014	31 december 2013
	Ref.		
<i>Activa</i>			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	5	11.150.199	11.442.311
Financiële vaste activa	6	1.248.887	1.598.367
		12.399.086	13.040.678
Viottende activa			
Voorraden	7	11.120	12.245
Vorderingen	8	1.223.872	1.658.065
Liquide middelen	9	16.294.094	13.880.357
		17.529.086	15.550.668
		29.928.172	28.591.345
		31 december 2014	31 december 2013
<i>Passiva</i>	Ref.		
Eigen vermogen	11	18.388.468	17.698.327
Voorzieningen	12	3.706.189	3.095.059
Kortlopende schulden	13	7.833.514	7.797.959
		29.928.172	28.591.345

Staat van baten en lasten over 2014

Bedragen in €		2014	Begroting 2014	2013
	Ref.			
Baten				
Rijksbijdragen	15	54.384.791	54.210.869	55.292.321
Overige overheidsbijdragen	16	213.448	122.000	199.574
Overige baten	17	2.288.035	1.653.000	3.020.063
Totaal baten		56.886.275	55.985.869	58.511.958
Lasten				
Personeelslasten	18	45.386.963	46.200.141	44.049.775
Afschrijvingen	20	1.567.879	1.822.381	1.683.183
Huisvestingslasten	21	3.032.743	2.943.000	3.284.034
Overige lasten	22	6.298.010	5.503.446	6.754.869
Totaal lasten		56.285.596	56.468.968	55.771.861
Saldo baten en lasten		600.679	-483.099	2.740.097
Financiële baten en lasten	23	89.462	120.000	194.798
Resultaat		690.141	-363.099	2.934.895

De begroting is exclusief het Samenwerkingsverband MK waarvan SVOK tot 1 augustus 2014 kassier van was.

Kasstroomoverzicht over 2014

Bedragen in €		2014	2013
	Ref.		
Kasstroom uit operationele activiteiten	10		
Resultaat		600.679	2.740.097
<i>Aanpassingen voor:</i>			
Afschrijvingen	1.567.879	1.683.183	
Mutaties voorzieningen	611.130	159.295	
		2.179.009	1.842.478
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>			
Vorraden	1.125	3.796	
Vorderingen	434.193	-241.215	
Schulden	35.555	-14.217	
		470.873	-251.635
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.250.562	4.330.940
Ontvangen interest	104.526	206.424	
Betaalde interest	-15.065	-11.626	
		89.461	194.798
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.340.023	4.525.738

Bedragen in €		2014	2013
	Ref.		
Kasstroom uit investerings-activiteiten			
Investerings materiële vaste activa		-1.275.767	-938.582
Desinvesteringen materiële vaste activa		0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa		349.479	498.837
Kasstroom uit investerings-activiteiten		-926.288	-439.746
Afrondingsverschil		2	
Mutatie liquide middelen		2.413.737	4.085.992

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2014	2013
Stand per 1 januari	13.880.357	9.794.365
Mutatie boekjaar	2.413.737	4.085.992
Stand per 31 december	16.294.094	13.880.357

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemene toelichting

1.1 *Activiteiten*

De activiteit van de instelling bestaat uit het verzorgen van onderwijs in de sector Voortgezet Onderwijs.

1.2 *Continuïteit*

Op basis van de huidige inzichten en de begroting 2015 is er geen onzekerheid over de continuïteit van de organisatie.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

1.3 *Stelselwijzigingen*

In 2014 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

1.4 *Schattingswijzigingen*

In 2014 is het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) geactualiseerd, de dotatie op basis van het geactualiseerde MJOP bedraagt € 600.000 (2013: € 484.000). Verder hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan. Deze schattingswijziging is prospectief verwerkt in de jaarcijfers.

1.5 *Toelichting op het kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

1.6 *Schattingen*

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht. Met ingang van 1 januari 2015 is deze normering vervangen door WNT2.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.3 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de gebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening is bepaald op basis van het geschatte

bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

2.4 Financiële vaste activa

Effecten

Gekochte, rentedragende obligaties onder de financiële vaste activa worden aangehouden tot einde looptijd.

De effecten worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde. De vervolg waardering vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Dit betekent dat het verschil tussen de aankoopwaarde en de nominale waarde naar gelang de looptijd in de balanswaarde wordt gecorrigeerd effectieve rentemethode.

Op de obligaties is sprake van hoofdsomgarantie. Jaarlijks wordt beoordeeld of de hoofdsomgarantie (volledig) kan worden uitgekeerd.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten worden in de eerste waardering verwerkt.

2.5 Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs.

Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

2.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.7 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.8 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt hieronder toegelicht.

Bestemmingsreserve Professionalisering

Het bestuur heeft de in 2012 niet bestede prestatieboxmiddelen, € 605.000, bestemd aan de bestemmingsreserve Professionalisering om de middelen aan te wenden waarvoor ze beschikbaar zijn gesteld. In 2013 zijn de in december 2013 ontvangen NOA-gelden aan deze reserve toegevoegd.

Bestemmingsreserve BAPO sparen

De hoogte van de bestemmingsreserve bapo-sparen wordt bepaald aan de hand van de geregistreerde uren niet opgenomen bapo-verlof die tot 1 augustus 2009 gespaard konden worden. De nog niet opgenomen gespaarde bapo-verlof wordt gewaardeerd tegen op basis van 80% van de gemiddelde salariskosten van de betreffende functie van de medewerker.

Bestemmingsreserve algemeen private middelen

Middelen niet verkregen vanuit publieke middelen worden na aftrek van de kosten van niet publieke uitgaven toegevoegd/onttrokken aan de bestemmingsreserve algemeen private middelen.

Bestemmingsreserve Schoolfonds

Het resultaat op door ouders opgebrachte middelen worden bestemd aan de bestemmingsreserve Schoolfonds

2.9 Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De jaarlijkse dotatie is gebaseerd op het meerjarenonderhouds-plan.

Voorziening jubilea

Vanaf 1 januari 2011 is de voorziening jubileumgratificaties opgebouwd door het tarief van € 550,- per fte te reserveren. Jaarlijks wordt beoordeeld of deze dotatie toereikend is.

Voorziening persoonsgebonden uren

Vanaf 1 augustus 2014 is de voorziening persoonsgebonden uren opgebouwd voor de medewerkers die hebben gekozen deze rechten vanuit de nieuwe cao te sparen. De uren zijn gewaardeerd tegen de tarieven per schaal zoals opgenomen in de cao VO 2014/2015.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling

van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

2.10 Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen (geamortiseerde) kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.2 Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

3.3 Giften

Indien baten worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten, worden deze gewaardeerd tegen de reële waarde.

3.4 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

3.5 Overige baten

Overige baten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

3.6 Afschrijvingen materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.7 *Personeelsbeloningen*

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2014 is 101,1%.

ABP werd in 2008 zwaar geraakt door de crisis op de financiële markten. Daarom hebben ze toen een herstelplan opgesteld. Hierin staat wat ze doen om de financiële situatie binnen 5 jaar te verbeteren. Dit plan is goedgekeurd door De Nederlandsche Bank, de toezichthouder van de Nederlandse pensioenfondsen.

De belangrijkste punten uit het herstelplan zijn:

- Zolang de dekkingsgraad lager is dan 105% worden de pensioenen niet aangepast aan de loonontwikkeling.
- De premie moet minimaal kostendekkend zijn en bij een lage dekkingsgraad (dekkingstekort) bijdragen aan herstel van het fonds. Om de financiële positie te verbeteren, geldt er een tijdelijke herstelopslag op de premie voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen.
- Het beleggingsbeleid is aangepast waardoor het beleggingsrisico lager is.
- In het herstelplan is ruimte opgenomen om tegenvallers op te vangen. Als het herstel trager verloopt dan verwacht, kan het ABP bijvoorbeeld korten op de pensioenen.

3.8 *Financiële baten en lasten*

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

4 Financiële instrumenten en risicobeheersing

4.1 Marktrisico

Valutarisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico voor de instelling is nihil.

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa. De instelling beheerst het marktrisico doordat de portefeuille alleen uit obligaties bestaat met hoofdsomgarantie en de portefeuille voldoet aan de wet beleggen en belenen.

4.2 Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

4.3 Liquiditeitsrisico

De instelling maakt gebruik van schatkistbankieren bij de overheid, het liquiditeitsrisico is derhalve zeer gering.

5 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Totaal
Stand per 1 januari 2014			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	6.005.859	14.338.150	20.344.009
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-1.012.556	-7.889.139	-8.901.695
Boekwaarden	4.993.302	6.449.009	11.442.311
Mutaties			
Investerings	322.591	953.175	1.275.767
Desinvesterings			
Afschrijvingen	-128.859	-1.439.021	-1.567.879
Saldo	193.732	-485.846	-292.112
Stand per 31 december 2014			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	6.328.450	15.291.325	21.619.775
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-1.141.415	-9.328.160	-10.469.575
Boekwaarden	5.187.034	5.963.165	11.150.199
Afschrijvingspercentages	2%	6,67-33,33%	

De OZB-waarde gebouwen en terreinen bedraagt € 56.735.000 per 1 januari 2014.

6 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Effecten*	Totaal
Stand per		
1 januari 2014	1.598.367	1.598.367
Investerings	0	0
Desinvesteringen	-350.000	-350.000
Waardemutaties	520	520
Stand per		
31 december		
2014	1.248.887	1.248.887

Van de vorderingen die in de financiële vaste activa zijn gewaardeerd heeft € 350.000 een resterende looptijd korter dan een jaar, het overige belang is langer dan een jaar. De positie bestaat geheel uit obligaties. De lossingen van de obligaties hebben plaatsgevonden tegen nominale waarde.

De beurswaarde van de obligaties bedraagt ultimo 2014 € 1.355.495.

7 Voorraden

	31 december 2014	31 december 2013
Verkrijgingsprijs gebruiksgoederen	11.120	12.245
	11.120	12.245

8 Vorderingen

	31 december 2014	31 december 2013
Debiteuren	224.995	353.707
OCW/EZ	0	113.631
Samenwerkingsverband MK	267.958	
Overige vorderingen	64.724	367.573
Vooruitbetaalde kosten	693.445	833.101
Overlopende activa	693.445	833.101
Af: Voorziening wegens oninbaarheid	-27.250	-9.947
	1.223.872	1.658.065

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

De vordering ultimo 2013 op OCW/EZ betrof de subsidie van Leerlinggebonden financiering (BEK-13/23549M) die op het eind van het schooljaar door OCW/EZ betaald wordt. Per 1 augustus 2014 is deze voorziening overgegaan naar het nieuwe samenwerkingsverband.

9 Liquide middelen

De post geldmiddelen in het kasstroomoverzicht is als volgt samengesteld:

	31-12-2014	31-12-2013
Kasmiddelen	14.933	17.714
Tegoeden op bank- en girorekeningen	16.279.161	13.862.643
	16.294.094	13.880.357



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking. SVOK maakt sinds eind 2011 gebruik van schatkistbankieren. Tot 1 augustus 2014 ontving SVOK middelen uit hoofde van haar kassiersfunctie binnen het samenwerkingsverband MK. Ultimo 2014 staat een saldo van € 72.744 (2013:€ 455.491) welke toekwam aan de financiële middelen van het Ministerie OC&W ten behoeve van het samenwerkingsverband Midden-Kennemerland. De positie zal in 2015 worden afgewikkeld.

10 Toelichting bij het kasstroomoverzicht

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2014 geldmiddelen zijn opgeofferd. De kasstroom uit operationele activiteiten zijn fors toegenomen door het resultaat over 2014, alsmede de toename van de voorzieningen als gevolg van de nieuwe cao per 1 augustus 2014.

11 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2014	Resultaat	Stand per 31-12-2014
Algemene reserve			
Algemene reserve	11.952.160	862.682	12.814.842
Algemene reserve Samenwerkingsverband Midden Kennemerland	75.212	-75.212	-
Bestemmingsreserve (publiek)			
Bestemmingsreserve Professionalisering	2.753.615		2.753.615
Bestemmingsreserve Bapo-sparen	372.968	-80.823	292.145
	3.126.584		3.045.760
Bestemmingsreserve (privaat)			
Bestemmingsreserve Algemeen	2.017.853		2.017.853
	2.017.853		2.017.853

**Bestemmingsfonds
(privaat)**

Bestemming School- fondsen	526.519	-16.506	510.013
	<u>526.519</u>		<u>510.013</u>
	<u>17.698.327</u>	<u>690.141</u>	<u>18.388.468</u>

Per 1 augustus 2014 is het 'oude samenwerkingsverband' beëindigd. De algemene reserve is besteed door de huidige partijen van het samenwerkingsverband. Het nieuwe samenwerkingsverband is een zelfstandig rechtspersoon met een eigen verantwoording, waardoor de vermogenspositie niet meer in de verantwoording van SVOK terecht komt.

12 Voorzieningen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Personeelsvoorzieningen	602.915	357.077
Voorziening groot onderhoud	<u>3.103.274</u>	<u>2.737.982</u>
	<u>3.706.189</u>	<u>3.095.059</u>

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	<u>Personeels- voorzieningen</u>	<u>Duurzame inzetbaarheid</u>	<u>Voorziening Groot onderhoud</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari 2014	357.077	0	2.737.982	3.095.059
Dotaties	43.833	257.515	600.000	901.348
Onttrekkingen	<u>55.510</u>		<u>234.708</u>	<u>290.218</u>
Stand per 31 december 2014	<u>345.400</u>	<u>257.515</u>	<u>3.103.274</u>	<u>3.706.189</u>

Personeelsvoorzieningen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Afvloeiing	-	14.850
Jubilea	345.400	342.227
Duurzame inzetbaarheid	257.515	
	<u>602.915</u>	<u>357.077</u>
Totaal personeelsvoorzieningen	602.915	357.077

Ultimo 2013 is voor een medewerker een voorziening gevormd op basis van de dossierstukken, waarbij betrokken medewerker een claim van € 14.850 heeft neergelegd, welke in 2014 is afgewikkeld.

De voorziening voor jubilea heeft betrekking op per balansdatum opgebouwde rechten, rekening houdend met de kans op voortijdige beëindiging van het dienstverband met het personeelslid.

De voorziening jubileum is opgebouwd conform de grondslagen van € 550 per fte. Dit tarief wordt in de sector gehanteerd voor organisatie met deze omvang.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is ontstaan door invoering van de nieuwe cao VO 2014/2015 waarin medewerkers de mogelijkheid hebben een spaartegoed op te bouwen dat eerst later tot opname van (doorbetaald) verlof dan wel tot verzilvering (uitbetaling) zal leiden.

Voorziening groot onderhoud

Aan de voorziening groot onderhoud ligt een in 2014 geactualiseerd meerjaren onderhoudsplan ten grondslag (MJOP). Het MJOP is opgesteld door een extern bureau voor een periode van 20 jaar (inclusief een grove raming voor 50 jaar). De berekende dotatie € 600.000 (2013:€ 484.000) is op basis van het geplande onderhoud uit het geactualiseerde MJOP tot en met 2023.

13 Kortlopende schulden

	31 december 2014	31 december 2013
Crediteuren	989.257	820.577
OCW/EZ	39.000	56.062
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.031.604	1.878.534
Schulden terzake van pensioenen	590.897	659.963
Salaris	3.425	17.779
Overige	379.143	656.853
Overige kortlopende schulden	382.568	674.631
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ:		
Zonder verrekeningsclausule (G2A)	75.354	58.418
Met verrekeningsclausule (G2B)	11.181	
Niet geoormerkt	308.917	407.005
Vakantiegeld	1.546.817	1.489.475
Verlofverplichtingen	1.075.105	1.122.571
Overige	782.814	630.724
Overlopende passiva	3.800.188	3.721.093
	7.833.514	7.797.960

De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

De vooruitontvangen geoormerkte subsidies betreffen de subsidies uit het G2-B model.

De vooruitontvangen niet geoormerkte subsidies betreffen subsidies voor Vroegtijdig SchoolVerlaters (VSV) en het gedeelte van de schooljaarsubsidie maatschappelijke stage 2014.

Overzicht geormerkte subsidies OCW en EZ (RJ 660, model G)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel uitgevoerd
Studieverlof	548719-1	22-7-2013	12.611	12.611	X	
Studieverlof	550145-1	22-7-2013	5.360	5.360	X	
Studieverlof	550166-1	22-7-2013	29.636	29.636	X	
Studieverlof	550151-1	22-7-2013	6.306	6.306	X	
Studieverlof	560911-1	20-8-2013	11.350	11.350	X	
Studieverlof	562301-1	20-8-2013	66.051	66.051	X	
Studieverlof	562168-1	20-8-2013	5.044	5.044	X	
Studieverlof	563941-1	20-9-2013	6.306	6.306	X	
Studieverlof	643418-1	21-7-2014	27.794	27.794		X
Studieverlof	645133-1	21-7-2014	6.317	6.317		X
Studieverlof	645289-1	21-7-2014	77.539	77.539		X
Studieverlof	645204-1	21-7-2014	5.053	5.053		X
Studieverlof	646405-1	20-8-2014	6.317	6.317		X
Studieverlof	646993-1	22-9-2014	1.105	1.105		X
		Totaal	266.789	266.789		

Van het studieverlof toegekend in 2014 is € 75.354 bestemd voor 2015.

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	EUR	EUR
Innovatie impuls onderwijs	301807-1	2010	9.000	9.000	9.000	
Innovatie impuls onderwijs	308952-1	2011	39.000	39.000	39.000	
Innovatie impuls onderwijs	309069-1	2012	24.500	24.500	24.500	
Innovatie impuls onderwijs	309213-1	2013	24.513	24.513	24.513	
Innovatie impuls onderwijs	602097-1	2014	10.740	10.740	10.740	
Innovatie impuls onderwijs	301800-1	2010	9.000	9.000	9.000	
Innovatie impuls onderwijs	308938-1	2011	39.000	39.000	39.000	
Innovatie impuls onderwijs	309057-1	2012	24.500	24.500	24.500	
Innovatie impuls onderwijs	309204-1	2013	24.513	24.513	24.513	
Innovatie impuls onderwijs	602113-1	2014	10.740	10.740	10.740	
Innovatie impuls onderwijs	308916-1	2011	52.720	52.720	52.720	
Innovatie impuls onderwijs	309093-1	2012	35.500	35.500	35.500	
Innovatie impuls onderwijs	309220-1	2013	25.000	25.000	25.000	
Innovatie impuls onderwijs	309334-1	2014	4.000	4.000	4.000	
Zij-instroom	562463-1 543011-1	2013	40.000	40.000	40.000	
			372.726	372.726	372.726	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo 01-01-2014	Ontvangen t/m Verslagjaar	Lasten in het verslagjaar	Totale kosten 31-12-2014	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zij instroom	471635-3	2012	38.000	19.000	38.000	0	19.000	19.000
Zij instroom	547120-1	2013	20.000	18.050	20.000	14.835	16.785	3.215
Zij instroom	562463-1	2013	20.000		20.000	0	0	20.000
Zij instroom	637436-1	2014	20.000		20.000	18.814	18.814	1.186
Zij instroom	649279-1	2014	20.000		20.000	13.220	13.220	6.780
		Totaal	118.000	37.050	118.000	46.869	67.819	50.181

Van de € 50.181 is het bedrag van € 39.000 verantwoord onder de kortlopende schulden OC&W, omdat deze subsidie terug betaald moeten worden.

14 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Er zijn niet in de balans opgenomen verplichtingen waaronder het kopieercontract voor een bedrag van € 128.478 per jaar met een resterende looptijd van 3 maanden. In 2014 is een schoonmaakcontract afgesloten voor een bedrag van € 712.613 per jaar met een resterende looptijd van 5 jaar.

In 2013 is een contract voor verwerking digitale inkoopfacturen aangegaan voor € 4.350 per jaar met ingangsdatum in 2014 met een looptijd van 3 jaar.

Vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

In verband met het voorwaardelijke karakter van de vordering op het ministerie van OCW is deze in de balans niet gewaardeerd. De vordering bedraagt € 3.634.432.

15 Rijksbijdragen

	2014	Begroting 2014	2013
Rijksbijdragen OCW/EZ	48.439.093	48.346.005	46.315.181
Geoormerkte subsidies OCW/EZ	246.950	218.300	175.088
Overige subsidies OCW/EZ	4.964.616	5.030.563	8.802.052
Overige subsidies OCW/EZ SWV	466.174	359.333	
Rijksbijdragen OCW	54.116.833	53.954.202	55.292.321
SWV	267.958	256.666	
Totale rijksbijdragen	54.384.791	54.210.869	

De rijksbijdragen zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. Daarnaast zijn in de loop van 2014 de personele rijksbijdragen aangepast met een indexatie van 0,30% als gevolg van stijging werkgeverslasten.

In het laatste jaar van de kassiersfunctie van SVOK inzake het samenwerkingsverband moet de subsidie onder de rijksbijdragen verantwoord worden. De € 466.174 zijn de subsidies die SVOK als kassier in 2014 heeft ontvangen. De baten van € 267.958 zijn ontvangen van de nieuwe Stichting Samenwerkingsverband Midden Kennemerland.



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

16 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	2014	Begroting 2014	2013
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	213.448	122.000	199.574
Overige overheidsbijdragen	213.448	122.000	130.761

17 Overige baten

	2014	Begroting 2014	2013
Verhuur	34.922	30.000	33.887
Vergoedingen t.b.v. personeel	378.499	153.000	837.305
Vergoedingen t.b.v. personeel SWV	119.721		
Ouderbijdragen	1.626.753	1.437.000	1.805.614
Overige	128.139	33.000	343.257
	2.288.035	1.653.000	3.020.063

Vergoedingen t.b.v. personeel en ouderbijdrage worden voorzichtig in geschat, initiatieven ontstaan in de loop van het jaar. In het bedrag vergoeding t.b.v. personeel zat in 2013 ook bijdragen vanuit het SWV die in 2014 vanwege verslaggevingseisen onder de rijksbijdragen zijn verantwoord met een belang van € 616.000.

18 Personeelslasten

	2014	Begroting 2014	2013
Brutolonen en salarissen	33.687.550		32.975.050
Sociale lasten	4.109.236		3.727.895
Pensioenpremies	5.015.294		4.999.456
Lonen en salarissen	42.812.080	43.392.141	41.702.400
Dotaties personele voorzieningen	43.833	100.000	70.329
Personeel niet in loondienst	1.432.478	1.462.000	1.376.026
Overig	1.245.110	1.246.000	1.098.617
Overige personele lasten	2.721.110	2.808.000	2.544.973
Af: Uitkeringen	-146.538	0	-197.598
	45.386.963	46.200.141	44.049.775

De salarislasteren zijn € 580.000 lager dan begroot als gevolg van de nieuwe cao met name de afschaffing van de ouderen regeling Bapo die vervangen is door een minder kostbare verlofregeling. Daarnaast de aanpassing van de doelstellingen van de functiemix en een aantal begrote vacature die pas in 2015 worden vervuld. Tenslotte een positieve ontwikkeling dat de vervangingslasten € 162.000 lager zijn dan begroot.



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

19 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2014 SVOK

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SVOK van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs, plafond € 184.448.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor SVOK is € 184.448. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1		F.M. Timmermans
Functie(s)	Voorzitter college van Bestuur	
Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	van	N
Ingangsdatum dienstverband	14-1-2013	
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	
Einddatum dienstverband		
Gewezen topfunctionaris?	nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja	
Bezoldiging		
Beloning	€ 121.032	
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	-	
Voorzieningen betaalbaar op termijn	beloning	€ 20.003
Totaal bezoldiging	€ 141.035	
Toepasselijk WNT-maximum	€ 184.448	
Motivering indien overschrijding: zie	NVT	



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

<i>bedragen x € 1</i>	F.M. Timmermans
Gegevens 2013	
Functie(s) in 2013	Voorzitter college van Bestuur
Duur dienstverband in 2013	14/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 113.748
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.179
Totaal bezoldiging 2013	€ 136.927
Totaal ontslagvergoeding 2013	-

Overzicht Toezichthouders

<i>bedragen x € 1</i>	Mevr. Franken	Dhr. Knigge	Dhr. Valk
Functie(s)	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid
Voorzitter of lid (J/N)	J	N	N
Duur dienstverband (ingangsdatum – einddatum)	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	€ 8.500	€ 6.750	€ 5.000
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	-	-	-
Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 8.500	€ 6.750	€ 5.000
Toepasselijk WNT-maximum	13.834	9.222	9.222
Motivering indien overschrijding: zie	Nvt	Nvt	Nvt
Gegevens 2013			
Functie(s) in 2013	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid
Duur dienstverband in 2013	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	Nvt	Nvt	nvt
Bezoldiging			
Beloning	€ 8.500	€ 6.750	€ 5.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2013	€ 8.500	€ 6.750	€ 5.000
Totaal ontslagvergoeding 2013	-	-	-

Vervolg overzicht Toezichthouders

bedragen x € 1	Mevr. Jukema	Dhr. Dijkmeester
Functie(s)	Lid	Lid
Voorzitter of lid (J/N)	N	N
Duur dienstverband (ingangsdatum – einddatum)	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Beloning	€ 5.000	€ 5.000
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	-	-
Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging	€ 5.000	€ 5.000
Toepasselijk WNT-maximum	9.222	9.222
Motivering indien overschrijding: zie	Nvt	Nvt
Gegevens 2013		
Functie(s) in 2013	Lid	Lid
Duur dienstverband in 2013	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	Nvt	Nvt
Bezoldiging		
Beloning	€ 5.000	€ 5.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2013	€ 5.000	€ 5.000
Totaal ontslagvergoeding 2013	-	-

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn geen uitkeringen verstrekt aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

20 Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen op (im)materiële vaste activa

	2014	Begroting 2014	2013
Materiële vaste activa	1.567.879	1.822.381	1.683.183
	1.567.879	1.822.381	1.683.183

21 Huisvestingslasten

	2014	Begroting 2014	2013
Huur	168.328	225.000	223.339
Onderhoud	370.736	412.000	457.830
Aanpassing gebouw	139.229	40.000	123.235
Energie en water	527.548	616.000	673.522
Schoonmaakkosten	967.040	1.008.000	1.084.061
Heffingen	259.862	158.000	237.906
Dotatie onderhoudsvoorziening	600.000	484.000	484.140
	3.032.743	2.943.000	3.284.034

22 Overige lasten

	2014	Begroting 2014	2013
Administratie- en beheerslasten	436.086	420.941	443.287
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	3.660.469	3.475.000	3.579.947
Besteding ouderbijdragen	1.596.346	1.350.000	1.621.205

Besteding Samenwerkingsverband MK	452.471	0	931.177
Overige	152.638	257.505	179.254
	6.298.010	5.503.446	6.754.869

23 Accountantshonoraria

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	<u>2014</u> <u>Accountants</u>	<u>2013</u> <u>Accountants</u>
Controle van de jaarrekening	39.930	29.645
Andere controlewerkzaamheden	11.568	
Fiscale advisering		7.018
	51.498	36.663

In de controle van de jaarrekening 2014 is een extra IT-audit uitgevoerd in verband met de digitalisering van de verwerking van de inkoopfacturen. Andere controlewerkzaamheden betreffen onder andere hogere controlewerkzaamheden over 2013 inzake de bekostigingscontrole.

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort.

24 Financiële baten en lasten

	<u>2014</u>	<u>Begroting 2014</u>	<u>2013</u>
Rentebaten	46.859		49.329
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	4.046		78.104



PricewaterhouseCoopers
Accountants n.v.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	53.622		78.991
Rentelasten en beleggingskosten	-15.065		-11.626
	89.462	120.000	194.798

25 Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2014 waren gemiddeld 630 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2013: 624). Hiervan waren er 0 werkzaam in het buitenland (2013:0)



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Overige gegevens

Gegevens rechtspersoon:

Stichting voor Voortgezet Onderwijs Kennemerland

Antillenstraat 21, 1944 XA Beverwijk

Kamer van koophandel inschrijvingsnummer: 34105554

Vestigingen:

00ZD Bonhoeffercollege, Pieter Kieftstraat 20, 1902 RA Castricum;

20MH Jac.P. Thijsse College. De Bloemen 65, 1902 GT Castricum;

27MD Kennemer College, Büllerlaan 4, 1945 SR Beverwijk;

28BN Kennemer Praktijkschool; Jan van Kuikweg 12, 1965 BB Heemskerk.

Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Voorgesteld wordt het resultaat ad € 690.141 als volgt te verdelen:

Toevoeging algemene reserve	862.682
Onttrekking algemene reserve Samenwerkingsverband	-75.212
Toevoeging aan de wettelijke en statutaire reserves	
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-80.823
Toevoeging aan bestemmingsfondsen	-16.506
Resultaat	690.141

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Fred Timmermans

Voorzitter College van Bestuur

Beverwijk 1 juni 2015



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden