

Stichting SVB-BGT

Jaarrapport 2020

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2020	9
Staat van baten en lasten over 2020	11
Kasstroomoverzicht 2020	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	20
Overige gegevens	26

BESTUURSVERSLAG

Inleiding

De Stichting SVB-BGT is opgericht per 15 april 2014 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Den Haag onder nummer 60495456. De Stichting SVB-BGT presenteert hierbij haar bestuursverslag over het jaar 2020. Het jaar 2020 is het derde jaar waarin de BGT volledig wordt bijgehouden. Nagenoeg 95% van de BGT is volledig voltooid en in beheer. Dit jaar wordt de laatste vijf procent daaraan toegevoegd. In dit verslag kunt u uitgebreider kennis nemen van de activiteiten van het afgelopen jaar en de behaalde resultaten.

SVB-BGT

Het SVB-BGT is opgericht door IPO, VNG, UvW en Prorail. Later sloten ook de bronhouders van het Rijk aan: RWS, LNV en Defensie. Zij vertegenwoordigen in totaal 392 individuele bronhouders in het jaar 2020. De tweede fase van de transitie is nagenoeg afgerond. De focus ligt daarom op het bijhouden van de BGT en het realiseren van een aantal modelveranderingen onder de titel IMGEO 2.2.

Activiteiten in 2020

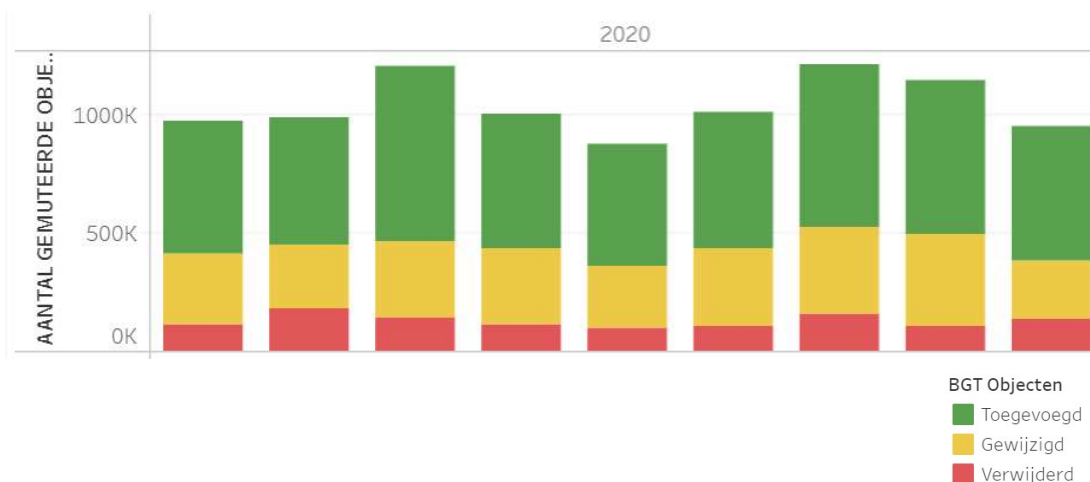
Op 1 januari is 75% van het aantal bronhouders klaar met de transitie en in de beheerfase aangeland. 2020 staat daarom in het teken van het afmaken van de transitie en het reguliere kwaliteitsmanagement. Daarnaast wordt een start gemaakt met het doorvoeren van een aantal veranderingen in de standaard (IMGEO 2.2).

Daarvoor is het volgende georganiseerd:

- Transitie management: begeleiden van de bronhouders die de tweede fase transitie nog moeten afmaken.
- Kwaliteitsmanagement: De dataset wordt continu gemonitord en de resultaten van deze monitoring worden gepubliceerd op de website van het SVB-BGT en op het kwaliteitsdashboard van het Kadaster.
- Samenwerking stimuleren. Bronhouders komen in regio's bij elkaar om de kwaliteit van de BGT in hun regio te bespreken en kennis uit te wisselen.
- De nieuwe IMGEO 2.2 standaard is verwerkt in een implementatie plan en onder bronhouders uitgerold. Een deel van de wijzigingen wordt centraal uitgevoerd.

Productie

Het SVB-BGT is verantwoordelijk voor het ontvangen, controleren en doorgeven van mutaties die de bronhouders insturen. Per maand worden gemiddeld meer dan 1 miljoen mutaties ingediend, die geautomatiseerd verwerkt worden. Dit zijn er meer dan 40.000 per werkdag. In figuur 1 ziet u een overzicht van het aantal mutaties van de laatste 9 maanden van 2020.

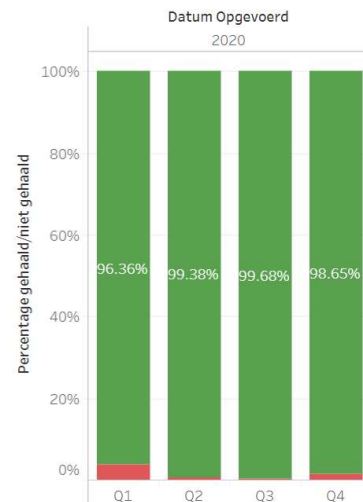


De snelheid van het verwerken van deze mutaties, is weergegeven in figuur 2. In deze figuur is weergegeven hoe vaak de keten een levering binnen de afgesproken 4 uur helemaal afhandelt. Deze prestatie indicator is zo gekozen opdat Bronhouders in staat zijn om twee leveringen achter elkaar te doen op 1 dag.

We hebben afgesproken dat in 90% van de gevallen de levering binnen 4 uur moet zijn afgehandeld. In figuur 1 is te zien dat dat elk kwartaal gelukt is (meer dan 96% voldoet aan deze eis).

Naast de doorlooptijd van de leveringen wordt ook het aantal afkeuringen gemeten. Afgekeurde leveringen moeten worden gecorrigeerd en opnieuw worden aangeboden. Begin 2020 werd zeker 25% van de leveringen afgekeurd. Dat is nog steeds teveel. Het blijkt heel lastig te zijn het fouten% te laten zakken, al heeft de bronhouder dat grotendeels zelf in de hand. Nu einde van 2020 zien we dat van de handmatige leveringen nog circa 22% wordt afgekeurd en van de automatische leveringen circa 13% wordt afgekeurd. Vooral de automatische leveringen lijken minder fouten op te leveren. Overgaan op geautomatiseerde leveringen (nu circa 120 bronhouders) levert bronhouders op dit punt duidelijk efficiency voordelen op.

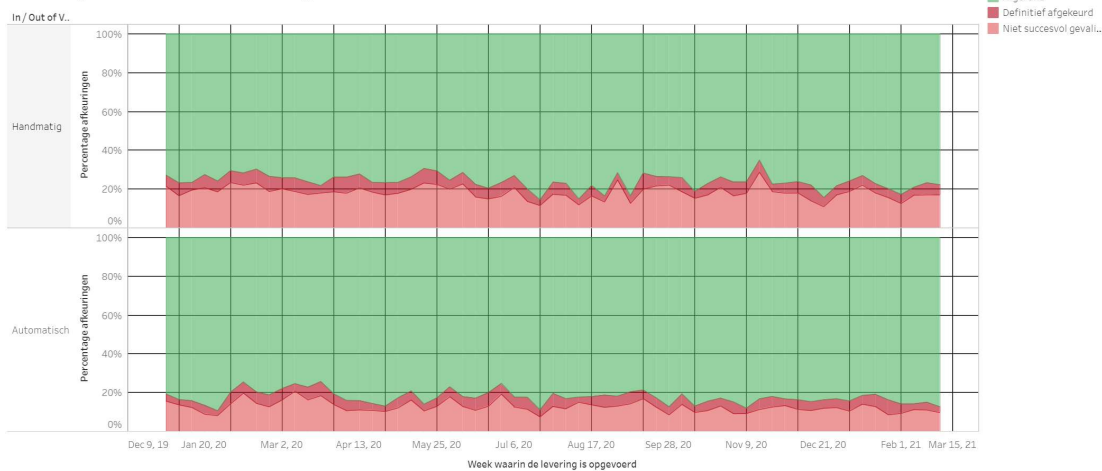
KPI Kwartaalpercentages Totale doorlooptijd van Mutatieleveringen



Percentage mutatieleveringen dat per kwartaal wel/niet aan KPI voor de totale doorlooptijd (240 min) voldoet.
Totale doorlooptijd=wachttijd (on_hold) + verwerkingstijd.

Figuur 2: % leveringen binnen 4 uur

Percentages eindstatus mutatieleveringen



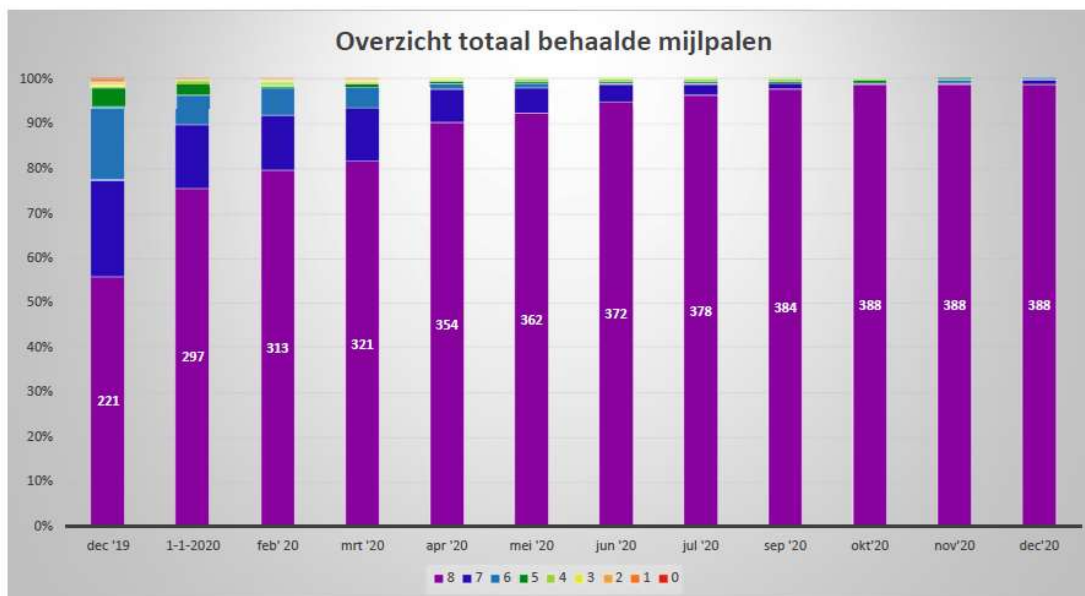
Overzicht van de eindstatus van mutatieleveringen (percentage van het totaal aantal per week opgevoerde leveringen).

Figuur 3: % afgekeurde leveringen voor handmatige(boven) en automatische (onder) leveringen

Voortgang transitie tweede fase

Het SVB-BGT heeft voor de tweede fase transitie naar de BGT 8 mijlpalen gedefinieerd, waarop bronhouders hun BGT moeten verbeteren. Deze 8 mijlpalen vormen de speerpunten voor het kwaliteitsmanagement vanaf 2017 tot 2020.

75% van de bronhouders heeft deze mijlpalen gehaald begin 2020. In het afgelopen jaar hebben de resterende bronhouders de mijlpalen gehaald op een paar na. Met vier bronhouders zijn voor 2021 nog aanvullende afspraken gemaakt om de transitie af te ronden. Het verloop vindt u in onderstaande grafiek.



ICT ontwikkelingen

Bronhouders maken veel gebruik van de diensten van marktpartijen voor het inwinnen van de BGT. Afgelopen jaar is een module ontwikkeld die bronhouders in de gelegenheid stelt om leveranciers en elkaar te machtigen om namens hen te leveren. Dit maakt de verhoudingen tussen leveranciers en bronhouders transparant en flexibel. In totaal zijn er 155 bronhouders met actieve machtigingen. Er zijn 23 dataleveranciers die aan bronhouders leveren.

Overdracht beheertaken SVB-BGT aan het Kadaster.

In 2019 is besloten alle beheertaken van het bureau SVB-BGT over te dragen en het bureau af te bouwen. Daar is in samenwerking met het Ministerie en het Kadaster uitvoering aan gegeven. In het afgelopen jaar is er een concreet plan gemaakt met afspraken over governance en financiering. Als latende partij heeft het bestuur SVB-BGT in december vorig jaar ingestemd met deze plannen. Daarbij is het volgende afgesproken:

Voor 1 juli 2021 moet het bureau SVB-BGT ontmanteld zijn en is er voor de community een lichte organisatiestructuur ingeregeld.

Het kwaliteitsmanagement is per 1 januari 2021 overgedragen aan het Kadaster en het beheer van de ICT-systemen wordt per 1 juli 2021 overgedragen aan het Kadaster.

Ontwikkeling bestuur en stichting SVB-BGT

Het bestuur van het SVB-BGT is vorig jaar vier keer bij elkaar gekomen. De samenstelling van het bestuur eind 2020 was als volgt:

Onafhankelijk voorzitter: de heer Lucas Bolsius, tevens burgemeester van Amersfoort

Vicevoorzitter: de heer Jos Verdoold, tevens bestuurslid

Hoogheemraadschap Schieland en de Krimpenerwaard (namens de Unie van Waterschappen)

Penningmeester: de heer John Verheijen (namens Defensie)

Secretaris: de heer John Arkes, tevens sectormanager provincie Noord-Holland (namens het Interprovinciaal Overleg)

Lid: de heer Han Looijen, tevens burgemeester Sint-Michielsgestel (namens Vereniging Nederlandse Gemeenten)

Lid: de heer Christ-Jan Nederlof (namens ProRail).

Lid: mevrouw Eelke Buizer (namens RWS)

Lid: Mevrouw Marjan Bakker (namens LNV)

Het bestuur is samengesteld uit vertegenwoordigers van VNG, Unie van Waterschappen, IPO, Prorail, Ministeries van LNV, IenM en Defensie. Alle typen bronhouders zijn vertegenwoordigd in het bestuur en hebben ook 1 stem in het bestuur. Daarnaast is er een onafhankelijk voorzitter die de vergaderingen leidt. De activiteiten van het SVB-BGT worden uitgevoerd door het bureau SVB-BGT onder leiding van de directeur.

Stichting SVB-BGT

Onder het bestuur functioneren twee commissies: het bronhoudersoverleg, dat de vergaderingen van het bestuur voorbereid en het Operationeel Overleg Bronhouders, dat bijeenkomt om operationele knelpunten te bespreken en daarvoor oplossingen te vinden.

De community van Bronhouders

In 2020 zijn in het najaar opnieuw de BGT contactdagen gehouden in samenwerking met het Ministerie van BZK. Gezien de lockdown i.v.m. de Covid-19 crisis is hier een digitale invulling aan gegeven. In twee sessies zijn de ontwikkelingen rondom de afronding van de transitie en de afbouw van het bureau SVB-BGT besproken in een ronde tafel discussie met inbreng vanuit het Ministerie van BZK, bronhouders, het SVB-BGT en het Bronhoudersoverleg.

Risicoanalyse

Gezien de kwetsbaarheid van de SVB-BGT organisatie (klein/ beperkt weerstandsvermogen) is in de jaren hiervoor een risicoanalyse ontwikkeld en bijgehouden. Nu de afbouw van het bureau en het afstoten van de beheeractiviteiten in gang gezet is, is een risicoanalyse naar de toekomst toe minder relevant. Voor 2021 is de belangrijkste vraag of de overdracht van de beheeractiviteiten en het afbouwen van het bureau met de bijbehorende verplichtingen nog risico's oplevert. In de begroting voor 2021 zijn er voorzieningen opgenomen om deze overdracht te financieren en aan de personele verplichtingen te voldoen. De afspraken zijn hiervoor gemaakt. Mochten er toch nog onverwachte uitgaven zijn, dan is er nog voldoende eigen vermogen om die te financieren.

Tot slot, terugkijkend op 2020

De meeste bronhouders zijn in 2020 klaar met de transitie en richten zich volledig op het beheer. Het SVB-BGT heeft met de bronhouders laten zien dat de BGT een product is geworden, dat niet meer weg te denken is in het stelsel van basisregistraties. Het ministerie heeft een gebruikersonderzoek laten uitvoeren naar de basisregistraties. Daaruit volgt dat de BGT een cijfer 7,5 krijgt. Een heel mooi resultaat na een succesvolle transitie. Al met al kunnen we constateren dat de transitie nu geheel afgerond is en de community naar de beheerfase gaat. Dit is een logisch moment om de beheeractiviteiten dan ook over te dragen naar het Kadaster.

Voor de community van bronhouders gaat nu een belangrijke fase in. Zij moet zich opnieuw organiseren en de samenwerking die zo belangrijk is voor de BGT, zien te behouden.

Stichting SVB-BGT

Exploitatieresultaat en financiële positie

Over 2020 is een exploitatieresultaat behaald van € 199.547 positief. Aan het bestemmingsfonds is € 56.505 onttrokken ter dekking van de kosten van de afschrijvingen en aan de bestemmingsreserve ICT is in 2020 € 113.970 onttrokken ter dekking van de extra gemaakte kosten in het jaar. De stichtingsreserve is, rekening houdend met deze onttrekkingen, met € 370.022 toegenomen in 2020.

De liquiditeitsratio (current-ratio) is fors gestegen, van 3,01 eind 2019 naar 6,04 eind 2020. De liquiditeitsratio geeft aan in hoeverre een organisatie kan voldoen aan haar kortlopende verplichtingen.

De solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) is gestegen van 0,69 eind 2019 naar 0,83 eind 2020.

De totale kasstroom in 2020 heeft geleid tot een toename van de liquide middelen met € 102.031.

Begroting 2021

De begroting voor 2021 gaat uit van een totaal aan inkomsten van € 1.160.000 met een uitgavenkader van € 1.422.725. Het begrote resultaat voor 2021 is 262.725 negatief. Er is een onttrekking aan het bestemmingsfonds van € 75.000 begroot. De verwachte mutatie van de stichtingsreserve is derhalve € 187.725 negatief.

Contributie community	770.000
Bijdrage initiële investering vervanging Bravo	390.000

Totaal inkomsten	1.160.000
Nieuwe community organisatie	60.000
Personele kosten	206.000
Huisvestingskosten	22.000
ICT kosten	346.375
Overige kosten	55.350

Bureau- en beheerkosten SVB-BGT	629.725
Bijdrage aan beheerkosten Kadaster	343.000
Initiële investering vervanging Bravo	390.000

Totaal uitgaven	1.422.725
Operationeel resultaat	-/- 262.725
Onttrekking aan het bestemmingsfonds	75.000
Mutatie stichtingsreserve	-/- 187.725
	=====

Stichting SVB-BGT

Toekomstverwachting vanaf 2021

Vanaf 1 januari 2021 wordt het kwaliteitsmanagement naar het Kadaster overgedragen en vanaf 1 juli 2021 het beheer van de ICT-systemen. Het SVB-BGT blijft vooralsnog bestaan als stichting om de samenwerking tussen bronhouders te stimuleren, kennis te delen en nieuwe ontwikkelingen vanuit alle bronhoudergelederen te beoordelen.

Tot en met 2022 zal het SVB-BGT zorgen voor de community van het SVB-BGT. Vanaf 2022 zal het Bravo systeem door het Kadaster vervangen worden door een nieuw systeem. Dit zal een verandering zijn, met enige impact op de bronhouders. Die impact zal nog in 2021 bepaald worden als het ontwerp van dit nieuwe systeem gereed is.

In 2022 zal dan opnieuw bepaald worden of de stichting SVB-BGT in de nieuwe vorm wil doorgaan met het organiseren van de community rondom de BGT.

Déchargeverklaring

Hierbij verleent het bestuur van de stichting SVB-BGT de directeur décharge voor het gevoerde beleid.

Amersfoort, 1 april 2021

Het bestuur

Stichting SVB-BGT

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

Na voorstel resultaatbestemming
(alle bedragen in euro's)

	<i>31-12-2020</i>	<i>31-12-2019</i>
ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Software	0	54.676
Materiële vaste activa		
Hardware, software en inventarissen	983	3.375
Financiële vaste activa		
Beleggingsportefeuille	0	0
Vlottende activa		
Debiteuren	100	964
Belastingen	26	1.926
Vorderingen	116.817	49.736
Liquide middelen	756.432	654.401
	-----	-----
	873.375	707.027
	-----	-----
	874.358	765.078
	=====	=====

Stichting SVB-BGT

31-12-2020

31-12-2019

PASSIVA

Stichtingsvermogen

Stichtingsreserve	643.737	273.715
Bestemmingsfonds	0	56.505
Bestemmingsreserve ICT	86.030	200.000
	-----	-----
	729.767	530.220

Kortlopende schulden

Crediteuren	59.850	89.447
Belastingen en sociale premies	0	0
Overige kortlopende schulden	84.741	145.411
	-----	-----
	144.591	234.858

874.358
=====

765.078
=====

Stichting SVB-BGT

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

(alle bedragen in euro's)

	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
Omzet bijdrage deelnemers	1.218.000	1.218.000	1.218.000
Subsidie Ministerie IenM	350.000	300.000	300.000
Omzet overig	1.565	0	3.229
Overige baten	371.598	0	0
	-----	-----	-----
Baten / brutomarge	1.941.163	1.518.000	1.521.229
Loonkosten eigen personeel	449.495	480.003	470.590
Inhuur personeel	504.700	505.621	437.152
Afschrijvingen	57.068	57.068	231.037
Overige bedrijfskosten	730.380	688.531	735.115
	-----	-----	-----
Lasten	1.741.643	1.731.223	1.873.894
Saldo baten en lasten	199.520	-/- 213.223	-/- 352.665
Financiële baten minus lasten	27	0	65
	-----	-----	-----
Nettoresultaat	199.547	-/- 213.223	-/- 352.600
Resultaatbestemming:			
Onttrekking bestemmingsfonds	-/- 56.505	-/- 56.505	-/- 230.474
Dotatie bestemmingsreserve ICT	0	0	200.000
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	-/- 113.970	-/- 150.000	0
Mutatie stichtingsreserve	370.022	-/- 6.718	-/- 322.126
	-----	-----	-----
	199.547	-/- 213.223	-/- 352.600
	=====	=====	=====

KASSTROOMOVERZICHT 2020

(alle bedragen in euro's)

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	199.520	-/- 352.665
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	57.068	229.632
- Voorzieningen	0	0
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-/- 64.355	52.409
- Kortlopende schulden	-/- 90.267	-/- 25.506
	-----	-----
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	101.966	-/- 96.130
Aanpassingen voor:		
- Ontvangen interest	65	130
- Betaalde interest	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in immateriële vaste activa	0	0
Investeringen in materiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	1.405
	-----	-----
	0	1.405
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangsten van langlopende schulden	0	0
Aflossingen van langlopende schulden	0	0
	-----	-----
	0	0
Mutaties liquide middelen	102.031	-/- 94.595
Beginstand liquide middelen	654.401	748.996
Mutaties liquide middelen	102.031	-/- 94.595
	-----	-----
Eindstand liquide middelen	756.432	654.401

Toelichting op de jaarrekening 2020

Algemeen

Op 15 april 2014 is de oprichtingsakte ondertekend voor de oprichting van de Stichting SVB-BGT. De deelnemers zijn het Interprovinciaal Overleg, de Unie van Waterschappen, ProRail B.V., de Vereniging van Nederlandse Gemeenten, het Ministerie van Infrastructuur en Milieu, het Ministerie van Economische Zaken en het Ministerie van Defensie.

Het doel van de Stichting is het bevorderen en het ondersteunen – in de ruimste zin des woord – van de samenwerking tussen de bronhouders, als bedoeld in de (aangenomen) Wet basisregistratie grootschalige topografie, welke tevens deelnemer zijn van deze stichting, teneinde de deelnemers in staat te stellen de hen in de wet opgedragen taken uit te voeren.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarden, tenzij anders is vermeld. Bij de opstelling van de jaarrekening is RJ 640 (Richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving) voor organisaties zonder winststreven toegepast.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa omvat de aanschaf van maatwerk software. De waardering vindt plaats op basis van de aanschaffingswaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijving vindt plaats in jaarlijks gelijke termijnen over de geschatte levensduur. De investeringen worden in 5 jaar afgeschreven. De restwaarde wordt op nihil gesteld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa omvat de aanschaf van computerapparatuur en standaard software. De waardering vindt plaats op basis van de aanschaffingswaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijving vindt plaats in jaarlijks gelijke termijnen over de geschatte levensduur. De investeringen worden in 5 jaar afgeschreven. De restwaarde wordt op nihil gesteld.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen

Vorderingen

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar, tenzij anders is vermeld. De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsfonds

De ontvangen subsidie(s) met betrekking tot de investeringen in vaste activa worden toegevoegd aan het bestemmingsfonds. De onttrekking heeft betrekking op de afschrijvingstermijnen van de verbonden vaste activa.

Bestemmingsreserve

Het bestuur kan een deel van de reserves afzonderen ten behoeve van de besteding aan de specifieke activiteiten in het komend jaar of de komende jaren.

Voorziening

De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Winstneming op projecten vindt plaats bij oplevering ('zero profit' methode).

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening 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.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet bevat de betaalde kosten voor uitbestede werken en activiteiten verricht door derden.

Kosten

De overige kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben en berekend op basis van de verkrijgingsprijs.

Personeelsbeloningen (periodiek betaalbare beloningen)

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

De pensioenen zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP. Het betreft een collectieve regeling en is in wezen een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de pensioenuitkering gebaseerd is op de lengte van het dienstverband en het gemiddeld salaris van de werknemer gedurende dit dienstverband. De stichting heeft de regeling dan ook verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. Deze verwerkingswijze is toegestaan omdat de stichting in geval van tekorten bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichtingen heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

De beleidsdekkingsgraad van het ABP bedraagt ultimo december 2019 95,8% (ultimo 2018 103,8%).

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Vanuit het bestemmingsfonds vindt de vrijval plaats van de ontvangen subsidies voor investeringen in vaste activa. De jaarlijkse vrijval is in overeenstemming met de jaarlijkse afschrijvingstermijnen van de bijbehorende vaste activa.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. In de opstelling wordt de kasstroom, die bestaat uit het resultaat na belastingen vermeerderd met de afschrijvingslasten afzonderlijk gepresenteerd. De liquide middelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen en deposito's.

Toelichting op de balans per 31 december 2020

(alle bedragen in euro's)

ACTIVA

	2020	2019
Immateriële vaste activa		
<u>Stand per 1 januari:</u>		
Aanschafwaarde	1.621.005	1.621.005
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 1.566.329	-/- 1.343.533
	-----	-----
Boekwaarde	54.676	277.472
	=====	=====
<u>Mutaties gedurende het jaar:</u>		
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	-/- 54.676	-/- 222.796
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0
	-----	-----
Saldo mutaties	-/- 54.676	-/- 222.796
	=====	=====
<u>Stand per 31 december:</u>		
Aanschafwaarde	1.621.005	1.621.005
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 1.621.005	-/- 1.566.329
	-----	-----
Boekwaarde	0	54.676
	=====	=====
Materiële vaste activa		
<u>Stand per 1 januari:</u>		
Aanschafwaarde	49.463	96.193
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 46.088	-/- 84.577
	-----	-----
Boekwaarde	3.375	11.616
	=====	=====
<u>Mutaties gedurende het jaar:</u>		
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	-/- 2.392	-/- 5.991
Desinvesteringen	-/- 18.203	-/- 46.730
Afschrijvingen desinvesteringen	18.203	44.480
	-----	-----
Saldo mutaties	-/- 2.392	-/- 8.241
	=====	=====
<u>Stand per 31 december:</u>		
Aanschafwaarde	31.260	49.463
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 30.277	-/- 46.088
	-----	-----
Boekwaarde	983	3.375
	=====	=====

Stichting SVB-BGT

31-12-2020 31-12-2019

Financiële vaste activa

Beleggingsportefeuille	0	0
	=====	=====

Met de schenking van de stichting GBKN is een beleggingsportefeuille meegekomen. Het gehele depot aan deelnemingsrechten in de side pocket van het Cadogan Market Neutral Fund (PRIV/CADOGAN Fondscode 240669) waarvan de waarde op 31-12-2020 € 21.453 bedroeg is vanwege een schadeclaim door de United States Securities and Exchange Commission (SEC) door de stichting SVB-BGT gewaardeerd op € 0.

Debiteuren

Handelsdebiteuren	100	964
	=====	=====

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen

Te vorderen BTW	26	1.926
	=====	=====

Vorderingen

Waarborgsommen	8.556	8.486
Nog te ontvangen rente	26	65
Vooruitbetaalde bedragen	38.235	51.350
Nog te ontvangen subsidie	70.000	0
Overige vorderingen	0	1.719
	-----	-----
	116.817	61.620
	=====	=====

Liquide middelen

Kas	2	69
Rabobank, rekening-courant	206.239	54.332
Rabobank, spaarrekeningen	550.000	600.000
ABN, rekening-courant	191	0
	-----	-----
	756.432	654.401
	=====	=====

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting, tenzij anders is vermeld.

Stichting SVB-BGT**PASSIVA**

	2020	2019
Stichtingsreserve		
Stand per 1 januari	273.715	595.842
Resultaat boekjaar	199.547	-/- 352.600
Onttrekking bestemmingsfonds	56.505	230.474
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserve	113.970	-/- 200.000
Aanpassing i.v.m. afrondingen	0	-/- 1
	-----	-----
Stand per 31 december	643.737	273.715
	=====	=====

Bestemmingsfonds

Stand per 1 januari	56.505	286.979
Dotatie	0	0
Onttrekking	-/- 56.505	-/- 230.474
	-----	-----
Stand per 31 december	0	56.505
	=====	=====

Bestemmingsreserve ICT

Stand per 1 januari	200.000	0
Dotatie	0	200.000
Onttrekking	-/- 113.970	0
	-----	-----
Stand per 31 december	86.030	200.000
	=====	=====

De bestemmingsreserve ICT is in 2019 gevormd vanuit het vrije stichtingsvermogen ten behoeve van de upgrade van het technisch platform van Bravo en MMS (€ 100.000) en voor de overdracht van het primaire systeem (€ 100.000). In 2020 is hiervan totaal € 113.970 aangewend, het resterende deel zal in 2021 worden ingezet.

31-12-2020 31-12-2019

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te betalen BTW	0	0
Te betalen loonheffing	0	0
	-----	-----
	0	0
	=====	=====

Overige kortlopende schulden

Reservering vakantiegeld	9.749	17.328
Reservering eindejaarsuitkering	1.446	2.575
Vooruit gefactureerde omzet	0	70.938
Schulden inzake afgesloten projecten	0	23.107
Nog te betalen kosten en overige schulden	73.546	31.463
	-----	-----
	84.741	145.411
	=====	=====

Niet uit de balans blijvende verplichtingen (met een looptijd korter dan 1 jaar)

Huurovereenkomst tot 31-12-2021	21.401
Hosting en beheer ICT	112.530
Oracle licenties	22.474

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voor gedaan die van invloed zijn op de bedrijfsvoering of de continuïteit hiervan.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

(alle bedragen in euro's)

Voorwaarden subsidiebeschikking

De subsidie is verleend aan stichting SVB-BGT ten behoeve de regie op transitie en bijhouding van de BGT en de Kwaliteitszorg conform de aanvraag van 14 juli 2020 met kenmerk 2020SVBBGT 11. De activiteiten waarvoor subsidie is verleend moeten uiterlijk, overeenkomstig de aanvraag, zijn verricht op 31 december 2020.

	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
Loonkosten eigen personeel			
Lonen en salarissen	351.468		366.943
Sociale lasten	46.485		51.194
Pensioenpremies	51.542		52.453
Ontvangen ziektegeduitkeringen	0		0
	-----	-----	-----
	449.495	480.003	470.590
	=====	=====	=====
 Inhuur personeel			
Coördinerend transitieregisseur	94.359	93.186	91.928
Transitie regisseurs	120.239	165.383	169.299
ICT	67.402	30.600	34.727
Finance, Planning & Control	34.066	31.212	33.604
Projectleider(s)	62.379	60.000	11.876
Medewerker(s) beheer	63.888	61.200	34.263
Communicatie	62.367	64.040	61.455
	-----	-----	-----
	504.700	505.621	437.152
	=====	=====	=====

Stichting SVB-BGT

	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelskosten	31.284	41.500	39.410
Huisvestingskosten	38.649	40.839	40.708
Resultaat desinvesteringen	0	0	-/- 1.405
Representatie kosten / seminars	2.371	5.000	10.780
Communicatie en ICT	549.015	544.317	548.484
Kantoorkosten	5.741	11.750	6.234
Accountantskosten	16.032	15.125	13.497
Kosten salarisadministratie	2.318	3.000	2.264
Advocaatkosten	0	0	0
Advieskosten	48.376	5.000	22.534
Opleidingen	2.560	2.500	9.753
Vergader- en bestuurskosten	13.532	13.000	16.380
Verzekeringen	2.712	3.000	2.572
Abonnementen en lidmaatschappen	2.216	2.500	2.052
Kwaliteitsverbeteringen	0	0	3.320
Overige algemene kosten	15.574	1.000	18.532
	-----	-----	-----
	730.380	688.531	735.115
	=====	=====	=====
Financiële baten en lasten			
Betaalde rente	0	0	0
Ontvangen rente	27	0	65
	-----	-----	-----
	27	0	65
	=====	=====	=====

Personeel

De stichting had in 2020 gemiddeld 4,65 (fte) personeelsleden in dienst (2019: 5,16 fte).

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Aan het bestuur wordt voorgesteld om het resultaat over 2020 als volgt te verwerken:

Nettoresultaat	199.547
Onttrekking bestemmingsfonds	56.505
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	113.970

Ten gunst van het stichtingsvermogen	370.022
	=====

Stichting SVB-BGT

WNT-verantwoording 2020 stichting SVB-BGT

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting SVB-BGT. Het voor Stichting SVB-BGT toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. Voor Stichting SVB-BGT is het algemeen bezoldigingsmaximum van toepassing.

Leidinggevende topfunctionarissen	2020	2019
Naam: J. Bruijn		
Functie: directeur		
Duur dienstverband	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
Fictieve dienstbetrekking	nee	nee
<u>Bezoldiging</u>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.007	106.776
Beloningen betaalbaar op termijn	19.422	18.468
<i>Subtotaal</i>	<i>127.429</i>	<i>125.244</i>
Individueel WNT-maximum	201.000	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totale bezoldiging	127.429	125.244

Toezichthoudende topfunctionarissen (bestuursleden)

Naam	L.M.M. Bolsius
Functie	voorzitter
Duur functievervulling	1/1 – 31/12
Totale bezoldiging 2020	10.000
Individueel WNT-maximum 2020	30.150

De bezoldiging van de voorzitter van het bestuur is in de jaarrekening opgenomen onder de post "Vergader- en bestuurskosten" als onderdeel van de Overige bedrijfskosten (in de Staat van baten en lasten) en betreft een betaalde vergoeding aan de werkgever van de voorzitter.

Stichting SVB-BGT

Toezichthoudende topfunctionarissen (bestuursleden) met een bezoldiging van € 1.700 of minder

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Duur functievervulling</u>
J.H. Batelaan	vicevoorzitter	1/1 – 3/12
J. Verdoold	vicevoorzitter	3/12 – 31/12
J.H.E. Verheijen	penningmeester	1/1 – 31/12
J.G. Arkes	secretaris	1/1 – 31/12
C.J. Nederlof	lid	1/1 – 31/12
E. Buizer – van der Pols	lid	1/1 – 31/12
M. Bakker	lid	1/1 – 31/12
H.J. Looijen	lid	1/1 – 31/12

Resultaatanalyse

	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Afwijking</i>
Nettoresultaat	199.547	-/- 213.223	412.770
Baten / brutomarge	1.941.163	1.518.000	423.163
Loonkosten eigen personeel	449.495	480.003	30.508
Inhuur personeel	504.700	505.621	921
Afschrijvingen	57.068	57.068	0
Overige bedrijfskosten	730.380	688.531	-/- 41.849
Financiële baten minus lasten	27	0	27

Positief verschil ten opzichte van de begroting			412.770
			=====

De baten zijn in 2020 hoger uitgevallen door de ontvangen schenking van de stichting GBKN (€ 305.000), het vrijvallen van stelposten / schulden uit de eerste fase van de transitie (circa € 66.500) en extra subsidie inkomsten (€ 50.000).

De bijdrage deelnemers en de subsidie inkomsten zijn conform de begroting.

De loonkosten eigen personeel zijn lager uitgevallen door de pensionering van de applicatiebeheerder, deze wordt overigens nog wel extern ingehuurd voor een aantal dagen per week. Door een iets lagere inhuur van externe transitiergisiseurs blijft de post externe inhuur nog wel binnen de begroting.

Binnen de overige bedrijfskosten wordt de overschrijding van de begroting met name veroorzaakt door hogere ICT kosten en met de overdracht samenhangende advieskosten. Hier staan o.a. de hogere subsidiebaten en de vrijval van de bestemmingsreserve ICT tegenover.

Stichting SVB-BGT

Belastingen

Op 13 januari 2015 heeft de directeur van de Belastingdienst Utrecht-Gooi, kantoor Amersfoort, geoordeeld dat de Stichting SVB-BGT niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

Op 18 november 2014 heeft de inspecteur van de belastingdienst kantoor Amersfoort het volgende standpunt ingenomen inzake de BTW positie van de stichting SVB-BGT:

Er staat geen concrete tegenprestatie tegenover de ontvangen subsidie, het betreft een tegemoetkoming in de transitiekosten hetgeen een community taak is waarvoor de stichting niet kwalificeert als ondernemer voor de BTW. Niet alleen in de opstartfase maar ook in de toekomst dient de community taak als niet economische activiteit te worden gezien. Er is voor wat betreft de community taak geen recht op aftrek van voorbelasting.

Inzake de algemene onkosten is aftrek van BTW mogelijk op grond van de volgende sleutel: als teller de ontvangsten van de facility taak en als noemer de totale ontvangsten community taak (inclusief de ontvangen subsidies) + de ontvangsten van de facility taak.

De verwerking van de BTW heeft in 2019 conform dit standpunt plaatsgevonden.

Amersfoort, 1 april 2021

Het Bestuur

Stichting SVB-BGT

Overige gegevens

Controleverklaring