

Jaarrekening 2022

Stichting Katholieke Onderwijsbelangen
Rivierenland



Jaarrekening Stichting Katholieke Onderwijsbelangen Rivierenland

Balans	43
Staat van baten en lasten	44
Kasstroomoverzicht	45
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	46
Toelichting op de geconsolideerde balans:	
Vaste activa	50
Vorraden & vorderingen	51
Effecten & liquide middelen	52
Eigen vermogen	53
Voorzieningen & langlopende schulden	54
Kortlopende schulden	55
G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule	56
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule	57
Niet uit de balans blijken de verplichtingen	58
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten:	
Overheidsbijdragen	59
Andere baten	60
Lasten	61
Financieel en buitengewoon	62
Verplichte Toelichting	63
WNT-verantwoording 2021	64
Bestemming van het resultaat	66
Gebeurtenissen na balansdatum	67
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	68
Overige gegevens:	69
Controleverklaring	70
Bijlagen: Reserves per kostenplaats	71



Balans

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1 Activa				
1.1 Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.992.198		2.406.980	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>2.992.198</u>		<u>2.406.980</u>	
1.2 Vlottende activa				
Vorderingen	323.036		1.115.446	
Liquide middelen	5.841.451		4.596.395	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>6.164.487</u>		<u>5.711.841</u>	
<u>Totaal activa</u>	<u>9.156.685</u>		<u>8.118.821</u>	
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	4.902.855		4.364.645	
2.2 Voorzieningen	2.424.834		2.194.291	
2.4 Kortlopende schulden	1.828.996		1.559.885	
<u>Totaal passiva</u>	<u>9.156.685</u>		<u>8.118.821</u>	

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	18.094.924	15.758.292	16.983.055
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	222.000	187.435	163.142
3.5 Overige baten	480.146	293.955	230.297
<u>Totaal baten</u>	<u>18.797.070</u>	<u>16.239.682</u>	<u>17.376.494</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	15.316.727	13.586.502	13.415.388
4.2 Afschrijvingen	429.328	455.268	399.759
4.3 Huisvestingslasten	1.244.137	1.294.728	1.285.330
4.4 Overige lasten	1.248.133	1.228.442	1.178.407
<u>Totaal lasten</u>	<u>18.238.325</u>	<u>16.564.940</u>	<u>16.278.884</u>
 <u>Saldo baten en lasten</u>	 <u><u>558.745</u></u>	 <u><u>-325.258</u></u>	 <u><u>1.097.610</u></u>
 6 Financiële baten en lasten	 <u>-20.535</u>	 <u>-15.175</u>	 <u>-16.583</u>
<u>Resultaat</u>	<u>538.210</u>	<u>-340.433</u>	<u>1.081.027</u>
 Totaal resultaat	 <u><u>538.210</u></u>	 <u><u>-340.433</u></u>	 <u><u>1.081.027</u></u>

Kasstroomoverzicht

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	558.745		1.097.610	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	429.328		399.759	
Mutaties voorzieningen	230.543		115.678	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	792.410		-155.048	
Schulden	269.111		158.684	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.280.137		1.616.683
Ontvangen interest	41		0	
Betaalde interest (-/-)	-20.576		-16.583	
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>2.259.602</u>		<u>1.600.100</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-1.014.546		-618.613	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-1.014.546</u>		<u>-618.613</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>1.245.056</u>		<u>981.487</u>
Beginstand liquide middelen	4.596.395		3.614.908	
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar	1.245.056		981.487	
Eindstand liquide middelen	<u>5.841.451</u>		<u>4.596.395</u>	

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva 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.

De baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Negatieve exploitatie resultaten worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor waardering activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. De activeringsgrens bedraagt € 500.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Activagroep	Termijn	Grootboekrekening
Verbouwingen 40 jaar	40	Verbouwingen
Gebouwen 20 jaar	20	Gebouwen
Kantoormeubilair 20 jaar	20	Kantoormeubilair & inventaris
Schoolmeubilair 20 jaar	20	Schoolmeubilair & inventaris
Installaties 15 jaar	15	Installaties
Schoolmeubilair leerlingstoelen 15 jaar	15	Schoolmeubilair & inventaris
Kantoormeubilair stoelen 10 jaar	10	Kantoormeubilair & inventaris
ICT Wifi, telefooncentrale, patchkast 10 jaar	10	ICT
Methodes en software methodes 8 jaar	8	Leermiddelen
Touchscreens 8 jaar	8	ICT
Audio geluidsapparatuur 5 jaar	5	Onderw apparatuur & inventaris
Server 5 jaar	5	ICT
Huishoudelijke apparatuur 5 jaar	5	Huish apparatuur & inventaris
Computers 4 jaar	4	ICT
Beamers 3 jaar	3	ICT

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voorkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van onze stichting. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

De bestemmingsreserves privaat zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur zijn aangebracht. Dit zijn alle gelden waarover een instelling beschikt, niet zijnde publieke middelen (bijv. huur).

De bestemmingsreserves publiek zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur zijn aangebracht. Dit zijn alle gelden die geormerkt zijn voor NPO activiteiten

Voor een verdere uitsplitsing van het eigen vermogen, wordt verwezen naar de toelichting op de posten in de jaarrekening.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening jubilea

Vanaf 2017 wordt het model van de PO raad toegepast, welke rekening houdt met de volgende factoren: opgebouwde jaren jubilea, de verdisconteerde marktrente, de blijfkans, etc.

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de jaarverslaglegging is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijf kans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor de per balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die naar verwachting vanwege ziekte blijvend niet in staat zijn hun werkzaamheden te verrichten. Om de voorziening te bepalen wordt een schatting gemaakt van de verwachte loonkosten alsook de verwachte kans op terugkeer in het arbeidsproces, binnen de periode van 2 jaar na begin van de ziekte.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Het budget van 40 uur is bedoeld om de duurzame inzetbaarheid van de medewerker te vergroten. Als doel voor deze uren kan gedacht worden aan scholing, mobiliteitsbevorderende maatregelen (zoals stages), coaching, peer review of intervisie. De werknemer kan er ook voor kiezen de uren in te zetten op niet-plaats- en/of –tijdgebonden werkzaamheden. Dit betekent dat de medewerker ervoor kiest om uren die hij aan bepaalde taken besteed die niet-plaats- en/of –tijdgebonden zijn, daadwerkelijk op een andere plek of een ander tijdstip uitvoert. De medewerker die hiervoor kiest, hoeft dus niet 40 uur per week op school aanwezig te zijn.

De opsomming van bestedingsdoelen is niet limitatief. Het budget heeft echter wel als doel de duurzame inzetbaarheid te vergroten. Vrij opneembaar verlof hoort hier niet bij.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van de onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerd onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Hierbij wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling die wordt vermeld in de Regeling voor de jaarverslaggeving onderwijs artikel 4 lid 1c.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen tot en met boekjaar 2022 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Dit wordt ook voor deze instelling gevolgd.

Langlopende schulden

Onder deze post valt onder meer vooruit ontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruit ontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen die verstrekt worden door het Ministerie van OCW. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbelastingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW subsidie worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Overige overheidsbijdrage

Onder de overige overheidsbijdrage worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

De stichting heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is 68 gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 28 februari 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,0%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op de uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en bankkosten

Rentebaten en bankkosten 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.

Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2022 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2022 €	Boek- waarde 1-1-2022 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2022 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2022 €	Boek- waarde 31-12-2022 €
1.1.2 Materiële vaste activa										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	806.063	239.317	566.746	405.527	0	0	49.294	1.211.590	288.611	922.979
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	4.115.273	2.440.284	1.674.989	529.313	0	0	329.405	4.644.586	2.769.689	1.874.897
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	995.525	830.280	165.245	79.706	0	0	50.629	1.075.231	880.909	194.322
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>5.916.861</u>	<u>3.509.881</u>	<u>2.406.980</u>	<u>1.014.546</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>429.328</u>	<u>6.931.407</u>	<u>3.939.209</u>	<u>2.992.198</u>

Vorraden & vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	91.400	13.092
1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ	70.397	908.600
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	0	2.908
1.2.2.10 Overige vorderingen	5.450	0
<i>Subtotaal vorderingen</i>	<u>167.247</u>	<u>924.600</u>
<i>Overlopende activa:</i>		
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	155.752	182.240
1.2.2.14 Te ontvangen interest	41	0
1.2.2.15 Overlopende activa overige	-4	8.606
<i>Subtotaal overlopende activa</i>	<u>155.789</u>	<u>190.846</u>
<u>Vorderingen</u>	<u><u>323.036</u></u>	<u><u>1.115.446</u></u>

Effecten & liquide middelen

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	5.841.451	4.596.395
<u>Liquide middelen</u>	<u>5.841.451</u>	<u>4.596.395</u>

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2022 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2022 €
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	3.570.747	40.212	0	3.610.959
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	305.925	405.554	0	711.479
2.1.1.3 Algemene reserve privaat	487.973	92.444	0	580.417
<u>Eigen vermogen</u>	<u>4.364.645</u>	<u>538.210</u>	<u>0</u>	<u>4.902.855</u>
 NPO-gelden	 305.925	 405.554	 0	 711.479
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>305.925</u>	<u>405.554</u>	<u>0</u>	<u>711.479</u>
 Algemene reserve privaat	 487.973	 92.444	 0	 580.417
<u>Algemene reserve privaat</u>	<u>487.973</u>	<u>92.444</u>	<u>0</u>	<u>580.417</u>

Voorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-2022	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzieningen								
2.2.1 Personele voorzieningen	261.946	92.999	59.427	13.287	0	282.231	58.394	223.837
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	1.932.345	395.010	184.752	0	0	2.142.603	549.833	1.592.770
<u>Voorzieningen</u>	<u>2.194.291</u>	<u>488.009</u>	<u>244.179</u>	<u>13.287</u>	<u>0</u>	<u>2.424.834</u>	<u>608.227</u>	<u>1.816.607</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	190.424	0	18.315	13.287	0	158.822	14.282	144.540
2.2.1.6 Langdurig zieken	21.415	41.707	19.010	0	0	44.112	44.112	0
2.2.1.7 Overige personele voorzieningen	50.107	51.292	22.102	0	0	79.297	0	79.297
<u>Voorzieningen</u>	<u>261.946</u>	<u>92.999</u>	<u>59.427</u>	<u>13.287</u>	<u>0</u>	<u>282.231</u>	<u>58.394</u>	<u>223.837</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.6 Schulden aan gemeenten en GRn	49.968	0
2.4.8 Crediteuren	40.709	95.496
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	628.365	484.249
2.4.10 Pensioenen	192.037	189.016
2.4.12 Overige kortlopende schulden	46.160	32.126
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<u>957.239</u>	<u>800.887</u>
<i>Overlopende passiva:</i>		
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW / EZ	234.467	32.964
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	68.260	28.464
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	519.654	475.072
2.4.18 Te betalen interest	4.666	0
2.4.19 Overige overlopende passiva	44.710	222.498
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	<u>871.757</u>	<u>758.998</u>
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.828.996</u>	<u>1.559.885</u>

G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie voor Studieverlof	1278892-1	22-8-2022	Onderhanden
Subsidie voor Studieverlof	1278921-1	22-8-2022	Onderhanden
Subsidie voor Studieverlof	1277507-1	22-8-2022	Onderhanden
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210229	13-12-2021	Onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-Bo-0014	11-11-2022	Onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0102	11-11-2022	Onderhanden
Zij-instroom 2022	1282025-1	22-10-2022	Ja
Zij-instroom 2022	1282026-1	22-10-2022	Ja

G2-A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

N.v.t.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subs. kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1 januari verslagjaar €	Ontvangen in verslagjaar €	Subsidiabele kosten in verslagjaar €	Saldo per 31 december verslagjaar €
	Kenmerk	Datum							
N.v.t.									
		Totaal	0	0	0	0	0	0	0

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Vlgnr.	Omschrijving	Periode		Looptijd (in mnd.)		Bedrag per maand
		van	t/m			
1	AFAS digitaal financieel systeem	22-11-2022	21-11-2023	12	€	4.510
2	White Vision facturatiesysteem	30-11-2022	29-11-2023	12	€	285
3	Parnassys leerlingvolgsysteem	15-8-2022	14-8-2023	12	€	2.676
4	VOS Schoonmaak	1-9-2019			€	23.244
5	Isogroep Copiers	1-1-2021	30-9-2027	81	€	2.550
6	Energie voor scholen	1-1-2021	31-12-2025	60	€	4.595
Totaal					€	37.860

Overheidsbijdragen

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ	14.840.919	13.074.771	14.316.100
3.1.2	Overige subsidies OCW / EZ	2.862.549	2.299.293	2.189.922
3.1.3	Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	391.456	384.228	477.033
	<u>Rijksbijdragen</u>	<u>18.094.924</u>	<u>15.758.292</u>	<u>16.983.055</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>			
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	14.840.919	13.074.771	14.316.100
	<u>Rijksbijdragen OCW/EZ</u>	<u>14.840.919</u>	<u>13.074.771</u>	<u>14.316.100</u>
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2.862.549	2.299.293	2.189.922
	<u>Overige subsidies OCW / EZ</u>	<u>2.862.549</u>	<u>2.299.293</u>	<u>2.189.922</u>
3.1.3.3	Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage			
	Samenwerkingsverbanden	391.456	384.228	477.033
	<u>Inkomensoverdracht van rijksbijdragen</u>	<u>391.456</u>	<u>384.228</u>	<u>477.033</u>
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige			
3.2.2	overheden	222.000	187.435	163.142
	<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>222.000</u>	<u>187.435</u>	<u>163.142</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>			
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	222.000	187.435	163.142
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subs overige overheden</u>	<u>222.000</u>	<u>187.435</u>	<u>163.142</u>

Andere baten

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3.5	Overige baten			
3.5.1	Opbrengst verhuur	140.979	127.565	114.361
3.5.2	Detachering personeel	9.900	0	0
3.5.4	Sponsoring	4.858	4.000	1.892
3.5.5	Ouderbijdragen	6.636	11.790	15.596
3.5.10	Overige	317.773	150.600	98.448
	<u>Overige baten</u>	<u>480.146</u>	<u>293.955</u>	<u>230.297</u>

Lasten

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	14.562.640	12.715.217	12.826.758
4.1.2 Overige personele lasten	934.954	871.285	712.892
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-180.867	0	-124.262
<u>Personeelslasten</u>	<u>15.316.727</u>	<u>13.586.502</u>	<u>13.415.388</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	11.097.996	12.715.217	9.462.020
4.1.1.2 Sociale lasten	1.628.056	0	1.478.971
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	150.594	0	285.736
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	5.060	0	4.495
4.1.1.5 Pensioenlasten	1.680.934	0	1.595.536
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>14.562.640</u>	<u>12.715.217</u>	<u>12.826.758</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	57.610	0	76.356
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	200.259	112.515	121.189
4.1.2.3 Overig	677.085	758.770	515.347
<u>Overige personele lasten</u>	<u>934.954</u>	<u>871.285</u>	<u>712.892</u>
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-180.867	0	-124.262
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-180.867</u>	<u>0</u>	<u>-124.262</u>
<i>Het aantal FTE bedroeg:</i>			
Management / directie	12,40		11,65
Onderwijzend personeel	136,00		135,17
Onderwijsondersteunend personeel	39,40		37,90
	<u>187,80</u>		<u>184,72</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	429.328	455.268	399.759
<u>Afschrijvingen</u>	<u>429.328</u>	<u>455.268</u>	<u>399.759</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huurlasten	59.306	51.284	48.040
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	157.454	130.019	110.478
4.3.4 Energie en water	206.554	240.150	243.220
4.3.5 Schoonmaakkosten	360.336	385.665	403.713
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	50.595	50.250	50.460
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	395.010	417.010	413.250
4.3.8 Overige huisvestingslasten	14.882	20.350	16.169
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>1.244.137</u>	<u>1.294.728</u>	<u>1.285.330</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	215.965	238.100	200.262
4.4.2 Inventaris en apparatuur	420.761	420.370	424.468
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	197.440	219.055	287.812
4.4.5 Overige	413.967	350.917	265.865
<u>Overige lasten</u>	<u>1.248.133</u>	<u>1.228.442</u>	<u>1.178.407</u>
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	23.631	0	20.328
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviezen op fiscaal terrein	0	0	0
Overige niet-controlediensten	525	0	0
	<u>24.156</u>	<u>0</u>	<u>20.328</u>

Financieel en buitengewoon

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	41	0	0
<u>Financiële baten</u>	<u>41</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-20.576	-15.175	-16.583
<u>Financiële lasten</u>	<u>-20.576</u>	<u>-15.175</u>	<u>-16.583</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-20.535</u>	<u>-15.175</u>	<u>-16.583</u>

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022 €	Resultaat 2022 €	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Betuws Primair Passend onderwijs	Stichting	Culemborg	4	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
SWV Zout	Stichting	Zeist	4	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
SWV EC Rotonde	Stichting	Gorinchem	4	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetoon RK Onderwijs Culemborg e.o.	Stichting	Culemborg	4	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Beheer Fondsen Katholiek Onderwijs Tiel	Stichting	Tiel	4	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

WNT-verantwoording 2022

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2022 is € 154.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse C en is opgebouwd door middel van 7 complexiteitspunten:

- Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
- Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
- Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal	7

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	M.A.H.M. Gloudi
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.988
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.187
<i>Subtotaal</i>	€ 139.175
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 154.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	139.175
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	M.A.H.M. Gloudi
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.581
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.922
<i>Subtotaal</i>	€ 130.504
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 149.000
Totale bezoldiging	€ 130.504

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.M.G. Volp Kortenhorst	M. Dekkers	J.E.C. Jacobs- Wierda
Functiegegevens	Voorzitter	Lid/Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/1 - 30/09	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 5.100	€ 5.525	€ 5.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.100	€ 15.400	€ 15.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	A.M.G. Volp Kortenhorst	S. Rambow	J.E.C. Jacobs- Wierda
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 4.500	€ 2.250	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.100	€ 10.267	€ 15.400

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	I.P.C. van Wamel-Geene	L.H.J.M. Frantzen	E. Reuling
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 5.100	€ 5.100	€ 5.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.400	€ 15.400	€ 15.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	I.P.C. van Wamel-Geene	L.H.J.M. Frantzen	
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 3.000	€ 3.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.400	€ 15.400	

Bestemming van het resultaat

2022

€

Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:

Toegevoegd aan de algemene reserve publiek	40.212
Toegevoegd aan de algemene reserve privaat	92.444
Toegevoegd aan bestemmingsreserve NPO-gelden	416.020
Onttrokken aan bestemmingsreserve NPO-gelden	-10.466
<u>Resultaat 2022</u>	<u>538.210</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur

Dhr. M.H.A.M. Gloudi

Directeur-bestuurder

Raad van Toezicht

Mw. M. Dekkers

Voorzitter rvt

Mw. H. Jacobs

Lid rvt

Mw. I.P.C. van Wamel

Lid rvt

Mw. E. Reuling

Lid rvt

Dhr. L. Frantzen

Lid rvt

Datum vaststelling jaarrekening:

Tiel, 20-06-2023

Overige gegevens

Bijlage: Reserves per kostenplaats

2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)

Kostenpl.	Omschrijving	Stand 31-12-2021 €	Resultaat 2022 €	Stand 31-12-2022 €
04ZS	RKB Carolus	281.818	-8.001	273.817
05FV	St. Antonius	185.495	-113.863	71.632
06KD	RKBS Floris Radewijnsz	46.616	14.044	60.660
07UA	Augustinus	166.474	-25.139	141.335
08ZN	Josefschool	513.274	7.051	520.325
09WL	de Dagobert	496.156	-60.848	435.308
09WU	De Palster	140.323	-32.808	107.515
10PC	Rotondaschool Passewaaij	319.169	-13.260	305.909
11ED	Stefanusschool	129.013	6.862	135.875
11QO	Floriant	127.709	22.684	150.393
12BI	De Achtbaan	492.054	58.119	550.173
28CH	De Bataaf	243.442	98.569	342.011
AG30	Bestuurskantoor SKOR	292.924	64.847	357.771
AG3002	Gezamenlijke activiteiten	136.280	0	136.280
AG3003	tPast	0	21.955	21.955
	Totaal	3.570.747	40.212	3.610.959