

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa (5)	1.797.042	2.294.342
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.797.042	2.294.342
 <u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorderingen (6)	234.693	371.442
Liquide middelen (7)	10.135.833	9.670.059
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	10.370.526	10.041.501
 TOTAAL ACTIVA	<u>12.167.568</u>	<u>12.335.843</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

PASSIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Eigen vermogen (8)	7.313.159	7.563.313
Voorzieningen (10)	3.389.777	3.244.951
Kortlopende schulden (11)	1.464.632	1.527.579
TOTAAL PASSIVA	<u>12.167.568</u>	<u>12.335.843</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
<u>BATEN</u>	€	€	€
Rijksbijdragen (14)	13.401.828	12.691.924	13.568.553
Deelnemersbijdragen (15)	397.550	273.150	506.019
Overige baten (16)	99.740	73.500	93.513
<u>SOM DER BATEN</u>	<u>13.899.118</u>	<u>13.038.574</u>	<u>14.168.086</u>
 <u>LASTEN</u>			
Personeels lasten (17)	10.575.435	9.953.068	10.741.614
Afschrijvingen (19)	778.627	625.902	913.434
Huisvestingslasten (20)	972.403	762.003	824.134
Overige lasten (21)	2.131.343	1.879.296	1.972.115
<u>SOM DER LASTEN</u>	<u>14.457.808</u>	<u>13.220.269</u>	<u>14.451.297</u>
 RESULTAAT GEWONE BEDRIJFSVOERING	 -558.690	 -181.695	 -283.211
Rentebaten en lasten (22)	308.536	70.000	33.027
 SALDO EXPLOITATIE	 <u>-250.154</u>	 <u>-111.695</u>	 <u>-250.184</u>

Kasstroomoverzicht 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		-558.690		-283.211
<i>Aanpassing voor:</i>				
Afschrijvingen (5)	778.627		913.434	
Mutaties voorzieningen (10)	<u>144.827</u>		<u>102.881</u>	
		923.454		1.016.315
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen (6)	136.749		-242.857	
Kortlopende schulden (11)	<u>-62.947</u>		<u>270.982</u>	
		73.801		28.126
		<u>438.565</u>		<u>761.230</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		438.565		761.230
Rente baten en lasten (22)		308.536		33.027
Kasstroom uit operationele activiteiten		747.101		794.256
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsmatige materiële vaste activa (5)		-281.328		-555.251
		<u>-281.328</u>		<u>-555.251</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-281.328		-555.251
Mutatie liquide middelen		465.773		239.006
Beginstand liquide middelen (7)	9.670.059		9.431.054	
Eindstand liquide middelen (7)	10.135.833		9.670.059	
Mutatie liquide middelen		<u>465.773</u>		<u>239.006</u>

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

1 Algemene toelichting

1.1 *Activiteiten*

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit het verzorgen van voortgezet onderwijs aan leerlingen in de Hoeksche Waard en omstreken.

1.2 *Toelichting op het kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Hieronder verstaan wij kasgeld en banktegoeden. Betaalde en ontvangen rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Investeringsrenten zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten. Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2023 geldmiddelen zijn opgeofferd.

1.3 *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.

1.4 *Stelselwijzigingen*

In 2023 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

1.5 *Schattingswijzigingen*

In 2023 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De overgangsregeling vanuit de RJO (kostenegalisatiebenadering) wordt toegepast. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva (met uitzondering van het groepsvermogen) 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.

2.2 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur. 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, of lagere bedrijfswaarde. 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 bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

2.3 Bijzondere waardeverminderingen

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderverslies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet

gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

2.4 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.6 Eigen vermogen

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

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

2.7 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 jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening onderhoud

In afwijking van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen tot en met 2023 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.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is een regeling waarin men 60 klokuren per jaar kan sparen met een minimale spaartermijn van vier jaar en een maximale termijn van twaalf jaar. Het saldo kan de betrokkene gebruiken voor een sabbatical of een taakvermindering per week vanaf 52 jarige leeftijd. Over de opname van het saldo zijn afspraken gemaakt met de schoolleiding, het beleid van de Willem van Oranje is om deze regeling af te bouwen.

Voorziening levensfase bewust personeelsbeleid

Binnen de CAO VO heeft iedereen recht op een basis budget van 50 uur. De uren kunnen worden gebruikt ten behoeve van duurzame inzetbaarheid, verlof, als bijdrage in de kosten van de kinderopvang, verhoging van de pensioenaanspraken. De uren kunnen ook worden gespaard. Indien de werknemer ervoor kiest om het verlof te sparen worden er afspraken gemaakt met de leidinggevende over de spaartermijn en de wijze van opname. Het gespaarde saldo wordt als voorziening opgenomen op de balans.

2.8 Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassingen en worden op verplichte of contractuele basispremies 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 sectorenoverheid 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 2023 is 110,5%.

2.9 Schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.10 Operationele leasing

Bij de instelling kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de instelling ligt. Deze leasecontracten

worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

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 Overige bedrijfsopbrengsten

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

3.4 Overheidssubsidies

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 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 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.

3.6 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 de toegezegde pensioenregelingen bij bedrijfstakpensioenfondsen verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

WNT

De verantwoording van bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen heeft plaatsgevonden conform de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT) publieke en semipublieke sector.

3.7 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.

4 Financiële instrumenten en risicobeheersing

4.1 Prijsrisico

Valutarisico

De instelling is alleen werkzaam in Nederland.

Marktrisico

De instelling loopt geen risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa omdat alle liquide middelen op depositorekeningen staan.

4.2 Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

4.3 Liquiditeitsrisico

Er zijn geen kredietfaciliteiten dus is er geen liquiditeitsrisico. De aangehouden liquiditeiten zijn, rekening houdend met de nog te ontvangen rijksbijdrage van OCW, afdoende om de operationele gang van zaken te financieren.

5. Materiële vaste activa

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

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Boeken in het boekenfonds	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023				
Verkrijgingsprijs	5.992.591	2.065.378	2.146.302	10.204.271
Cumulatieve waardevermindering en afschrijvingen	4.315.284	1.661.141	1.933.505	7.909.929
Boekwaarden	1.677.307	404.237	212.798	2.294.342
Mutaties				
Investerings	195.049	177.911	-91.632	281.328
Desinvesteringen			-2.054.670	
Afschrijvingen	-429.975	-227.486	-121.166	-778.627
Afschrijving op desinvesteringen			2.054.670	
Saldo	-234.926	-49.575	-212.798	-497.300
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgingsprijs	6.187.640	2.243.289	0	8.430.928
Cumulatieve waardevermindering en afschrijvingen	4.745.259	1.888.627	0	6.633.886
Boekwaarden	1.442.381	354.662	0	1.797.042
Afschrijvingspercentages	3,3 t/m 16,67	20 of 33	20	

In 2023 is de voorraad boeken in het boekenfonds verkocht aan Van Dijk voor € 91.632. Vanaf schooljaar 23/24 gaat Van Dijk onze leerlingen van boeken voorzien.

6. Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Debiteuren	1.585	2.058
Overige vorderingen	131.434	155.208
Vooruitbetaalde kosten	101.675	214.176
Overlopende activa	234.694	371.442

Overige vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Rente	103.702	30.305
Nog te ontvangen vergoedingen	27.732	124.903
Overige vergoedingen	131.434	155.208

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter ervan.

7. Liquide middelen

De post geldmiddelen in het kasstroomoverzicht is als volg samengesteld:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Kasmiddelen	38.203	26.281
Tegoeden op bankrekeningen	4.364	8.058
Schatkistbankieren	10.093.265	4.635.720
Deposito schatkistbankieren		5.000.000
		<hr/>
Liquide middelen	<u>10.135.833</u>	<u>9.670.059</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de instelling. Het kasgeld is in februari 2024 opgehaald door een waarde transport en op de rekening gestort.

8. Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2023	Resultaat	Stand per 31-12-2023
	€	€	€
Algemene reserve			
Algemene reserve	6.625.299	-411.323	6.213.975
Bestemmingsreserve uit publieke middelen			
Reserve NPO	172.664	256.496	429.160
Bestemmingsreserve uit private middelen			
Eigen vermogen	765.351	-95.327	670.024
	<hr/>		
	7.563.313	-250.154	7.313.159

9. Reserves

De reserves van de Vereniging voor Christelijk Voortgezet onderwijs in de Hoeksche Waard worden onderverdeeld in twee categorieën, te weten: bestemmingsreserve en algemene reserve. Alle reserveringen zijn toegewezen conform bestuursbesluit.

Algemene reserve

Deze reserve is noodzakelijk voor het afdekken van diverse risico's in de bedrijfsvoering. De risico's zijn een meerjaren leerlingdaling, personele risico's bij arbeidsongeschiktheid materiële risico's etc. De termijn van aanwending van deze reserve is afhankelijk van de resultaten die behaald gaan worden in de toekomst door de uitoefening van genoemde activiteit.

Reserve NPO

In 2021 zijn middelen van de overheid ontvangen om leerachterstanden als gevolg van Corona te herstellen. Het niet benutte deel is opgenomen als bestemmingsreserve. In 2022 en 2023 is nogmaals een bijdrage van de overheid ontvangen, deze inkomsten en uitgaven worden gesaldeerd met de bestemmingsreserve. Deze reserve mag worden aangewend tot en met 2025.

Eigen vermogen

De reserve betreft de bijdrage van de leden van de vereniging, alle ouderbijdragen, en de overige baten gesaldeerd met de kosten van de werkweken, het schoolfonds en de keuken. De termijn van aanwending van deze reserve is afhankelijk van de resultaten die behaald gaan worden in de toekomst door de uitoefening van genoemde activiteit.

10. Voorzieningen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Onderhoudsvoorziening	2.746.758	2.699.730
Personeelsvoorziening	643.019	545.220
	<hr/>	<hr/>
	3.389.777	3.244.951

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	<u>Onderhouds voorziening</u>	<u>Personeels voorziening</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari 2023	2.699.730	545.220	3.244.951
Dotaties	105.253	101.818	207.071
Onttrekkingen	58.226	4.019	62.245
			0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december 2023	2.746.758	643.019	3.389.777
Kortlopend deel <1 jaar			144.676
Langlopend deel 1 tot en met 5 jaar			1.373.072
Langlopend deel meer dan 5 jaar			1.872.029

Personele voorzieningen	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Jubilea	70.477	68.317
Spaarverlof	1.750	5.769
Levensfase bewust personeelsbeleid	514.929	471.134
Ziektekosten/transitievergoeding	55.863	
	<hr/>	<hr/>
	643.019	545.220

11. Kortlopende schulden

		Stand per 31-12-2023		Stand per 31-12-2022
	€	€	€	€
Crediteuren		175.446		170.986
Loonheffing	489.895		487.929	
Pensioenpremie	136.150		146.740	
BTW	-5.021		-3.105	
Loyalis inzake ipap	1.052		1.073	
Belastingen premies sociale verzekeringen en pensioenen		622.076		632.637
Waarborgsom leerlingen	44.645		58.145	
Te betalen kosten	78.525		73.610	
Netto salarissen	3.536		1.691	
Vooruitontvangen OC&W	207.397		273.020	
Te betalen vakantiegeld	333.007		317.490	
Overige kortlopende schulden		667.110		723.956
Totaal kortlopende schulden		1.464.632		1.527.579

De kortlopende schulden hebben allen een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

12. Model G: Specificatie geormerkte subsidies

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(regeling ROS art,13 lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies) G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule G1
Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in het verslagjaar	Totale kosten 31-12-2023	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar	Prestatie (geheel) geleverd j/n/o
	Kenmerk	Datum						
Lerarenbeurs	ABLTINS-366765	19-06-22	5.042,75	5.042,75	2.941,60	5.042,75	-	j
Lerarenbeurs	ABLTINS-367749	19-06-22	5.525,10	5.525,10	3.222,98	5.525,10	-	j
Lerarenbeurs	ABLTINS-365021	19-06-22	4.297,30	4.297,30	2.506,76	4.297,30	-	j
Lerarenbeurs	ABLTINS-364316	19-06-22	6.489,80	6.489,80	3.785,72	6.489,80	-	j
Lerarenbeurs	ABLTINS-388006	20-06-23	5.194,55	5.194,55	2.164,40	2.164,40	3.030,15	o
Lerarenbeurs	138954	20-09-23	-5.194,55	-5.194,55	-2.164,40	-2.164,40	-3.030,15	o
Lerarenbeurs	ABLTINS-389702	20-06-23	4.426,66	4.426,66	1.844,44	1.844,44	2.582,22	o
Lerarenbeurs	ABLTINS-386922	20-06-23	6.685,16	6.685,15	2.785,48	2.785,48	3.899,68	o
Doorstroom po-vo	DPOVO21085	20-07-21	124.000,00	124.000,00	36.166,50	124.000,00	-	j
Doorstroom po-vo	DPOVO22112	28-07-22	124.000,00	124.000,00	87.833,00	87.833,00	36.166,00	o
Doorstroom vmbo-havo	DHAVO22002	05-07-22	49.000,00	49.000,00	24.500,00	36.750,00	12.250,00	o
Onnodig zittenblijven	VOZ22006	27-05-22	25.000,00	25.000,00	17.647,01	25.000,00	-	o
Onnodig zittenblijven	VOZ23031	31-05-23	25.000,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00	o
Heterogene brugklas	SHB210080	08-02-22	100.000,00	100.000,00	50.000,00	70.833,50	29.166,50	o
Heterogene brugklas	SHB210081	08-02-22	100.000,00	100.000,00	50.000,00	70.833,50	29.166,50	o
Praktijkgerichte havo	PHAVO23063	15-08-23	100.000,00	100.000,00	20.834,00	20.834,00	79.166,00	o
			679.466,77	679.466,76	314.067,49	472.068,87	207.396,90	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar.

Er zijn geen subsidies om in deze categorie te verantwoorden.

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Er zijn geen subsidies om in deze categorie te verantwoorden.

13. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Alle kopieermachines zijn gehuurd. Het huurbedrag voor 2023 bedraagt € 19.335. Dit contract loopt tot medio 2024.

Voor gas en elektra zijn meerjarige contracten afgesloten via Verus. De jaarlijkse kosten bedragen rond de € 150.000 De contracten lopen tot en met 31-12-2025.

Het contract voor de levering van schoolboeken loopt door tot en met april 2024. De jaarlijkse afname aan boeken bedraagt ongeveer € 475.000.

Voor het schoonmaken van de gebouwen zijn contracten voor onbepaalde tijd afgesloten, de lasten hiervoor bedragen rond de € 210.000 per jaar.

14. Rijksbijdragen

	2023	Begroting 2023	2022	
	€	€	€	
Lumpsum / normatieve rijksbijdrage	11.123.563	11.328.507	11.369.504	
Niet- geormerkte subsidies	1.711.425	941.570	1.735.693	
Vergoeding Samenwerkingsverband	566.840	421.847	463.356	
	13.401.828	12.691.924	13.568.553	
Basisbesteding	11.419.501			100002786
Overgangsbesteding	-295.938			100002163
Strat. Pers. Bel. Begel. en verzuim	166.579			100005353
Onnodig zittenblijven	17.647			VOZ22006
Onnodig zittenblijven	10.000			VOZ23031
Afrekening uitkeringskosten	20.798			1383978
Vermindering uitkeringskosten	-107.974			100003418
Verrekening uitkeringskosten	-278,45			1316956
Verrekening uitkeringskosten	-670,84			1366633
Verrekening uitkeringskosten	-911,93			1375399
NPO gelden	685.691			1306787
Werkdrukverlichting VO	416.355			100006029
Subsidie praktijkhavo	20.834			PHAVO23063
Studieverlof	6.794			1349608
Studieverlof	-2.164			1351240
Studieverlof 23	12.457			1177222
Functiemix	231.126			1335159
Heterogene brugklas	50.000			SHB210080
Heterogene brugklas	50.000			SHB210081
Resultaatafhankelijke bek. VSV VO	5.976			1375180
Resultaatafhankelijke bek. VSV VO	6.500			1373971
Doorstroom po-vo	98.167			DPOVO22112
Doorstroom mavo havo	24.500			DHAVO22002
Personele uitgaven VO 2022			11.742.597	
Diverse niet-geormerkte verg. 2022			1.362.600	
Conform jaaroverzicht ministerie 2023	12.834.988	12.270.077	13.105.197	

15. Deelnemersbijdragen

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Contributies	185	200	35
Schoolfonds	98.551	74.700	97.575
Boekenfonds	406		273
Schadefonds	270		270
Inkomsten TTO	72.100	70.000	74.500
Werkweken en excursies	199.450	103.250	304.503
Sportklas	26.403	25.000	28.250
Leerlingenvereniging	185		613
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	397.550	273.150	506.019

16. Overige baten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Omzet kantine	80.761	70.000	83.087
Oriëntatie, studie en beroep	192	1.000	2.164
Verhuur lokaliteiten	18.788	2.500	8.263
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	99.740	73.500	93.513

17. Personeelslasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Brutolonen en salarissen	7.893.577	9.679.568	7.863.788
Sociale lasten	1.070.486		1.113.398
Pensioenpremies	1.153.031		1.341.174
Overige personeelskosten	516.150	276.000	435.234
Af: Ontvangen uitkeringen	-57.810	-2.500	-11.979
Lonen en salarissen	10.575.435	9.953.068	10.741.614

Gedurende het jaar waren er 101,8 fte's in dienst (2022: 104,9 fte's) op basis van een volledig dienstverband. Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2022: 0).

Overige personeelskosten	2023	Begroting 2023	2022
Reiskosten woon/werk	68.214		76.001
Reservering bindingstoelage	-19.641		-21.780
Reservering eju	261		1.190
Werkkostenregeling salaris	37.945		35.055
Werkkostenregeling	14.014	25.000	21.336
Uitzendkrachten	161.800	150.000	193.978
Reservering vakantiegeld	15.518		-8.861
Diverse loonkosten	-10.532	10.000	-60.831
Doorber. salariskosten		-25.000	-25.000
Wervingskosten pers.	7.681	5.000	8.580
Reis-verblijfskosten	1.995	1.000	720
Ov. Pers. Kosten	91.091	50.000	93.687
Arbo-beleid	46.396	25.000	24.950
LBP/spaarverlof	45.546	35.000	96.209
Ziektekn/transitievergoeding	55.863		
	516.150	276.000	435.234

18. WNT-verantwoording 2023 CSG Willem van Oranje

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 de CSG Willem van Oranje zijnde regelgeving; het WNT-maximum voor het onderwijs is € 223.000.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor CSG Willem van Oranje is € 159.000. Er is gerekend met de volgende complexiteitspunten, 4 punten voor de gemiddelde totale baten, 1 punt voor het gemiddeld aantal leerlingen en 3 punten voor het aantal gewogen onderwijssoorten. Het totaal aantal complexiteitspunten komt uit op 8. 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. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

2023

J.A.M. Warmels

Functie

Voorzitter College van Bestuur

Duur dienstverband in 2023

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (in fte)

1

Gewezen topfunctionaris

nee

(Fictieve) dienstbetrekking

ja

Bezoldiging

Beloning

124.259

Belastbare onkostenvergoeding

-

Beloningen betaalbaar op termijn

21.647

Totaal bezoldiging 2023

145.906

Toepasselijk WNT-maximum

159.000

-/- Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen

n.v.t.

2022

J.A.M. Warmels

Functie

Voorzitter College van Bestuur

Duur dienstverband in 2022

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (in fte)

1

Gewezen topfunctionaris

nee

(Fictieve) dienstbetrekking

ja

Bezoldiging

Beloning

114.810

Belastbare onkostenvergoeding

-

Beloningen betaalbaar op termijn

20.951

Totaal bezoldiging 2022

135.761

Toepasselijk WNT-maximum

154.000

-/- Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen

n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen 2023

Bedragen x € 1	P. de Bruijn	M. Dijkshoorn	E.M. Olislagers
Functie	Lid/voorzitter RVT	Secretaris RVT	Lid RVT
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/6
Bezoldiging			
Beloning	3.000	2.750	2.500
Belastbare onkostenvergoeding			
Beloning betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging	<hr/> 3.000	<hr/> 2.750	<hr/> 2.500
Toepasselijk WNT-maximum	23.850	15.900	15.900

Bedragen x € 1	D. van der Linden	M.W. Heemskerk	L.M.F. Kuipers
Functie	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT
Duur dienstverband	01/07 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning		2.500	2.500
Belastbare onkostenvergoeding			
Beloning betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging	<hr/> -	<hr/> 2.500	<hr/> 2.500
Toepasselijk WNT-maximum	15.900	15.900	15.900


Toezichthoudende topfunctionarissen 2022

Bedragen x € 1	A.G. Buitendijk	M. Dijkshoorn	E.M. Olislagers
Functie	Voorzitter RVT	Secretaris RVT	Lid RVT
Duur dienstverband	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	2.200	2.000	1.800
Belastbare onkostenvergoeding			
Beloning betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging	2.200	2.000	1.800
Toepasselijk WNT-maximum	11.550	15.400	15.400
Bedragen x € 1	P. de Bruijn	M.W. Heemskerk	L.M.F. Kuipers
Functie	Lid/voorzitter RVT	Lid RVT	Lid RVT
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	1.800		1.800
Belastbare onkostenvergoeding			
Beloning betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging	1.800	-	1.800
Toepasselijk WNT-maximum	19.250	15.400	15.400




Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 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 2023 geen ontslaguitkeringen aan de overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

19. Afschrijvingen

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Inventaris, apparatuur en gebouw	657.462	625.902 	663.711
Leerboeken	121.166		249.723
	<hr/>		
	778.627	625.902	913.434
	<hr/>		

20. Huisvestingslasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Huren	17.893	15.000	16.623
Dotatie onderhoudsvoorziening	105.253	105.253	108.386
Schoonmaakkosten	240.422 	216.750 	215.476
Energie	144.747	125.000	109.334
Heffingen	34.488	40.000	40.897
Onderhoudskosten	429.601	260.000	333.417
	<hr/>		
	 972.403	762.003	824.134
	<hr/>		

21. Overige lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Administratie, beheer en bestuur	478.884	436.500	465.322
Leer- en hulpmiddelen	918.225	885.875	722.472
Nascholing	110.396	125.000	108.207
Lasten schoolfonds	39.140	32.858	16.799
Lasten werkweken/excursies	328.902	201.063	425.397
Lasten TTO	72.531	50.000	52.982
Lasten leerlingenvereniging	19.623	1.500	5.002
Lasten sportklas/sportoriëntatie	44.501	28.500	38.658
Lasten schoolfoto's	17.204	18.000	18.440
Lasten schadefonds	1.273		669
Lasten kantine	100.663	100.000	118.165
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.131.343	1.879.296	1.972.115

22. Rentebaten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Rente eigen vermogen	31.222	0	3.544
Rente uit overheidsmiddelen	277.314	300.000	29.483
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	308.536	300.000	33.027

23. Accountants honoraria

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria van Van Ree accountants ten laste van het resultaat gebracht:

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Controle jaarrekening	22.506	23.000	20.879
	<u>22.506</u>	<u>23.000</u>	<u>20.879</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2023, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

24. Overzicht verbonden partijen

Er is in 2023 een verbonden partij zoals beschreven in onderstaand model.

Model E

Naam	Stichting Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Hoeksche Waard
Juridische vorm 2023	Stichting
Statutaire zetel	Oud Beijerland
Code activiteiten	4
Eigen vermogen 31-12-2023	N.v.t.
Resultaat 2023	N.v.t.
Artikel 2:403 BW	Nee

Code activiteiten: 1. Contractonderwijs 2. Contractonderzoek 3. Onroerende zaken 4. Overige

25. Ondertekening namens het College van Bestuur

1 juni 2024

J.A.M. Warmels (voorzitter)

Ondertekening namens de Raad van Toezicht

P. de Bruijn (voorzitter)

M. Dijkshoorn (vicevoorzitter/secretaris)

L.M.F. Kuipers (lid)

M.W. Heemskerk (lid)

D. van der Linden (lid)

Overige gegevens

26. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn na de balansdatum geen gebeurtenissen met belangrijke financiële gevolgen met inachtnaam van het hiervoor vermelde.

27. Voorstel bestemming exploitatiesaldo 2023

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen omtrent de bestemming van het exploitatiesaldo. Het exploitatiesaldo staat daarmee ter vrije bestemming van het College van Bestuur en wordt middels bestuursbesluit verdeeld.

	2023
	€
Eigen vermogen	-95.327
Reserve exploitatie	256.496
Reserve NPO	-411.323
Exploitatiesaldo	-250.154

28. Algemene gegevens van de vereniging

De vereniging wordt gevormd door:

Christelijke Scholengemeenschap Willem van Oranje, gevestigd te Oud-Beijerland, bekend onder Brin nummer 08VU. Het aantal leerlingen per 1 augustus 2023 is 1.243.

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Rotterdam onder nummer 40324545.

Telefoonnummer	0186-634343
E-mail adres	directie@dewillem.nl
Website	www.dewillem.nl
Bestuursnummer	40356
Contactpersoon	Mevrouw J.A.M. Warmels
E-mail contactpersoon	j.warmels@dewillem.nl
Brin nummer	08VU

29. Personele lasten naar kostendrager

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Directie	941.984		1.059.732
Onderwijzend personeel	8.141.514		8.296.233
Onderwijsondersteunend personeel	1.491.937		1.385.650
		9.953.068	
	10.575.435	9.953.068	10.741.614