



# Jaarrekening

Stichting Fluenta 2022

# Algemeen

01-01-2022 t/m 31-12-2022

## Algemene informatie

### **Informatie over de rechtspersoon**

*Bevoegd gezag nummer*

41528

FLUENTA - Stichting voor Protestants-Christelijk  
Onderwijs in de regio Utrecht

*Statutaire naam*

Stichting

*Juridische vorm*

30203875

*KvK nummer*

*Webadres*

www.fluenta.nl

*Sector*

Primair onderwijs

*Vallend onder financiële verslaggeving gemeente*

Niet

### **Statutair adres**

*Straatnaam*

Meentwal

*Huisnummer*

15

*Huisnummer toevoeging*

*Postcode*

3432 GL

*Vestigingsplaats*

NIEUWEGEIN

### **Correspondentie adres**

*Straatnaam*

Meentwal

*Huisnummer*

15

*Huisnummer toevoeging*

*Postbusnummer*

*Postcode*

3432 GL

*Plaats*

NIEUWEGEIN

### **Informatie over de rapportage**

*Begindatum rapportageperiode*

*Einddatum rapportageperiode*

### **Contactpersoon voor deze rapportage**

*Naam*

A.W. van der Wal

*Aanhef*

de heer

*Functie*

controller

*Telefoonnummer*

030-6008811

*E-mailadres*

wimvanderwal@fluenta.nl

### **Contactgegevens administratiekantoor**

*Naam van het administratiekantoor*

*Administratienummer van het administratiekantoor*

*Straatnaam*

*Huisnummer*

*Huisnummer toevoeging*

*Postbusnummer*

*Postcode*

*Plaats*

*Naam contactpersoon*

*Aanhef*

*Telefoonnummer*

*E-mailadres*

### **Gegevens accountant**

*Naam van het accountantskantoor*

A12 Registeraccountants B.V.

*Naam van de accountant*

de heer M.P. Burger RA CIA

**Instellingen vallend onder het bevoegd gezag, specificatie****BRIN-nummer****Naam school**

03JE	De Ark - Vianen
03UO	De Brug s.b.o. - Vianen
05QM	De Schakel - Leersum
06FO	De Rank - Vianen
07ZP	De Hoeksteen - Leersum
08JU	De Voorhof - Vianen
09PZ	Het Mozaïek - Houten
10YI	De Pijler - IJsselstein
11VN	Kon. Julianaschool - Nieuwegein
12FF	Kon. Beatrixschool - Nieuwegein
12OK	Pr. Margrietschool - Nieuwegein
13CT	Willem Alexanderschool - Nieuwegein
13IC	Mauritsschool - Nieuwegein
13VN	De Trompetvogel - Nieuwegein
21LO	Wereldwijs - Houten
23UF	De Brug - IJsselstein
26AM	De Fontein - Houten
27JU	De Zonnewijzer - Houten
31LJ	Het Avontuur - Hoef en Haag

# Balans

Bedragen: \*1

31-12-2022

31-12-2021

## Activa

### Vaste activa

Immateriële vaste activa

0

0

Materiële vaste activa

3.149.793

3.036.855

Financiële vaste activa

62.807

34.584

Vaste activa, totaal

3.212.600

3.071.439

### Vlottende activa

Vorraden

0

0

Vorderingen

210.919

1.743.482

Effecten

0

0

Liquide middelen

11.379.301

7.937.143

Vlottende activa, totaal

11.590.220

9.680.625

Activa, totaal

**14.802.820**

**12.752.064**

## Passiva

Eigen vermogen

8.186.562

7.033.706

Voorzieningen

3.297.760

2.834.996

Langlopende schulden

0

0

Kortlopende schulden

3.318.498

2.883.362

Passiva, totaal

14.802.820

12.752.064

Aanpassing balansgegevens per  
1 januari boekjaar

Nee

Toelichting aanpassing  
balansgegevens per 1 januari

Niet van toepassing

Toelichting op de balans

Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen



# Staat van baten en lasten

	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2021 t/m 31-12-2021
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
<b>Baten</b>			
<i>Rijksbijdragen</i>	33.949.915	29.945.096	30.578.570
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	77.231	44.762	89.073
<i>College-, cursus-, les- en examengelden</i>	0	0	0
<i>Baten werk in opdracht van derden</i>	0	0	0
<i>Overige baten</i>	624.356	425.083	405.459
<b>Totaal baten</b>	<b>34.651.502</b>	<b>30.414.941</b>	<b>31.073.102</b>
<b>Lasten</b>			
<i>Personeelslasten</i>	27.021.744	25.986.402	24.189.932
<i>Afschrijvingen</i>	874.377	845.221	788.639
<i>Huisvestingslasten</i>	2.598.460	2.433.600	2.438.531
<i>Overige lasten</i>	2.234.655	1.898.514	1.947.494
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	762.823	515.000	546.349
<b>Totaal lasten</b>	<b>33.492.059</b>	<b>31.678.737</b>	<b>29.910.945</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.159.443</b>	<b>-1.263.796</b>	<b>1.162.157</b>
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>	0	0	0
<i>Financiële baten</i>	13	0	-137
<i>Financiële lasten</i>	34.823	24.000	42.799
<b>Resultaat</b>	<b>1.124.633</b>	<b>-1.287.796</b>	<b>1.119.221</b>
<i>Belastingen</i>	0	0	0
<i>Resultaat deelnemingen</i>	28.223	0	-10.030
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>1.152.856</b>	<b>-1.287.796</b>	<b>1.109.191</b>
<i>Resultaat aandeel van derden</i>	0	0	0
<b>Nettoresultaat</b>	<b>1.152.856</b>	<b>-1.287.796</b>	<b>1.109.191</b>
<i>Buitengewoon resultaat</i>	0	0	0
<b>Totaal resultaat</b>	<b>1.152.856</b>	<b>-1.287.796</b>	<b>1.109.191</b>
<i>Toelichting op de staat van baten en lasten</i>	Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.		
<i>Resultaatbestemming</i>	Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.		

# Kasstroomoverzicht

	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2021 t/m 31-12-2021
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie
<b>Kasstroomen uit operationele activiteiten</b>		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	<b>1.159.443</b>	<b>1.162.157</b>
<b>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</b>		
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	874.377	788.639
<i>Aanpassingen voor waardeveranderingen</i>	0	0
<i>Toename (afname) van voorzieningen</i>	462.763	491.334
<i>Overige aanpassingen voor aansluiting van bedrijfsresultaat</i>	0	0
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal</i>	<b>1.337.140</b>	<b>1.279.973</b>
<b>Veranderingen in werkkapitaal</b>		
<i>Afname (toename) van voorraden</i>	0	0
<i>Afname (toename) van kortlopende vorderingen</i>	1.532.563	-130.339
<i>Afname (toename) van effecten</i>	0	0
<i>Toename (afname) van kortlopende schulden</i>	435.137	247.143
<i>Veranderingen in werkkapitaal, totaal</i>	<b>1.967.700</b>	<b>116.804</b>
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	<b>4.464.283</b>	<b>2.558.934</b>
<i>Ontvangen interest</i>	13	-137
<i>Betaalde interest</i>	34.823	42.799
<i>Ontvangen dividenden</i>	0	0
<i>Mutaties overige financiële vaste activa</i>	0	0
<i>Betaalde winstbelasting</i>	0	0
<i>Buitengewoon resultaat</i>	0	0
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<b>4.429.473</b>	<b>2.515.998</b>
<b>Kasstroomen uit investeringsactiviteiten</b>		
<i>Investerings in immateriële vaste activa</i>	0	0
<i>Desinvesterings in immateriële vaste activa</i>	0	0
<i>Investerings in materiële vaste activa</i>	987.315	619.369
<i>Desinvesterings in materiële vaste activa</i>	0	0
<i>Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden</i>	0	0
<i>Toename (afname) leningen aan OCW en EZ</i>	0	0
<i>Toename (afname) overige financiële vaste activa</i>	0	-50.975
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<b>-987.315</b>	<b>-568.394</b>
<b>Kasstroomen uit financieringsactiviteiten</b>		
<i>Toename langlopende schulden</i>	0	0
<i>Aflossing langlopende schulden</i>	0	0
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	0	0
<i>Overige balansmutaties</i>	0	0
<i>Toename (afname) van liquide middelen</i>	<b>3.442.158</b>	<b>1.947.604</b>

# Grondslagen voor de financiële verslaggeving

## **Algemene grondslagen**

### **Grondslagen voor de jaarrekening**

De jaarrekening wordt opgesteld op het niveau van het bevoegd gezag. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

De jaarrekening over het kalenderjaar 2022 is opgesteld conform de regelgeving zoals opgenomen in de Ministeriële Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs voor de sector primair onderwijs, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving van de Raad voor de Jaarverslaggeving RJO (RJ660) en het Burgerlijk Wetboek (boek 2, titel 9).

Het gebruikte format van de jaarrekening is het Jaarverslag in XBRL, aangeleverd en voorgeschreven door DUO zoals geplaatst op [www.xbrlonderwijsportaal.nl](http://www.xbrlonderwijsportaal.nl).

Voor de verantwoording richting de scholen en andere stakeholders wordt de jaarrekening uitgebreid met de jaarverslagen van alle scholen.

## **Grondslagen balans**

### **Materiële vaste activa**

De investeringen in materiële vaste activa zijn op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen.

Nieuwe investeringen – gedaan na 1 augustus 2005 – worden opgenomen tegen de aanschafprijs inclusief btw. Op de materiële vaste activa wordt afgeschreven in gelijke percentages van de aanschafwaarden – lineaire afschrijvingsmethode - met als restwaarde € 0.

### *Deelnemingen*

Stichting Fluenta heeft een 100% deelneming in Fluenta Facilitair B.V. De deelneming wordt gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. Het aandeel in het resultaat van de deelneming, bepaald volgens uniforme grondslagen, wordt bij deze grondslag in de waarde van de te consolideren deelneming begrepen onder aftrek van het toegekende dividend.

### *Overige vorderingen*

In 2020 is een waarborgsom gestort voor een huurtermijn van 3 maanden voor het kantoor van de stichting aan de Meentwal 15 te Nieuwegein.

De hoogte van de waarborgsom bedraagt € 20.010.

### **Vlottende activa**

Alle vorderingen zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

### *Vorderingen op OCW*

De vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (OCW) is in het verleden ontstaan in verband met het afwijkende betaalritme voor de personele vergoedingscomponent.

Door de invoering van de vereenvoudiging bekostiging met ingang van het kalenderjaar 2023 is de vordering per ultimo 2022 niet meer opgenomen.

### *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

### **Eigen vermogen**

#### Algemene reserve (publiek)

Per ultimo 2014 is een vermogensherschikking doorgevoerd door de totale algemene reserves bovenschools te registreren. Hiervoor is gekozen omdat alle risico's - zowel op personeel gebied als op materieel gebied - reeds bovenschools gedragen worden. Ook geeft dit de financiële ruimte om snel in te kunnen grijpen als er op een school een extra investering gevraagd wordt. Het solidariteitsprincipe speelt hierin een belangrijke rol.

#### *Bestemmingsreserve (publiek)*

Per 2021 is een bestemmingsreserve personeel gevormd. In deze bestemmingsreserve personeel zijn de middelen inzake het Nationaal Programma Onderwijs NPO opgenomen welke niet besteed zijn. Deze middelen zijn vanaf het schooljaar 2021-2022 ontvangen, en maar gedeeltelijk besteed. Tevens is hierin opgenomen het personele exploitatieresultaat na aftrek van het resultaat op de NPO-middelen.

#### *Bestemmingsreserve (privaat)*

In 2022 is het resultaat op de private gelden van de verschillende BRIN-nummers toegevoegd dan wel onttrokken aan de bestemmingsreserve (privaat) van het betreffende BRIN-nummer. De private gelden worden gevormd door de saldi van de bankrekeningen met private gelden zoals alle BRIN-nummers deze hebben. Deze bankrekeningen met private gelden zijn volledig opgenomen in de financiële administratie. De private gelden bestaan uit gelden met betrekking tot ouderbijdragen, eigen inkomsten en goede doelen. In 2022 is het resultaat op de private gelden € 32.109 negatief. Dit resultaat is onttrokken aan de bestemmingsreserve (privaat).

#### *Herwaarderingsreserve (publiek)*

Er is geen herwaarderingsreserve (publiek).

### **Voorzieningen**

#### *Voorziening jubileum*

In 2018 is een jubileumvoorziening gevormd. Jaarlijks worden de feitelijke kosten van jubilea ten laste gebracht van de voorziening. Middels dotatie of vrijval wordt de voorziening - op basis van het personeelsbestand per 31-12 van ieder jaar - op het vereiste niveau gebracht.

Voor de bepaling van de hoogte van de voorziening is het model van de PO-raad gebruikt.

De voorziening jubileum is gewaardeerd tegen de contante waarde.

#### *Voorziening langdurig zieken*

In 2018 is een voorziening langdurig zieken gevormd. De voorziening is voor toekomstige salariskosten voor een maximale termijn van 2 jaar vanaf de 1e ziektedag, indien niet verwacht wordt dat de medewerkers eerder hersteld zijn, en weer deel uit gaan maken van het arbeidsproces. Per ultimo 2022 betreft dit 9 medewerkers.

### *Voorziening onderhoud*

De voorziening onderhoud is gevormd om voor de komende jaren de onderhoudsuitgaven van de scholen die in juridisch eigendom zijn bij Stichting Fluentia te kunnen bekostigen. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde. De dotatie is gebaseerd op het gemiddelde van de totaalbedragen welke de komende 10 kalenderjaren in de Meerjaren Onderhouds Planning (MOP) voor huisvesting zijn opgenomen.

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden – overlopende passiva – betreffen de vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Deze worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs en toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten per 31-12-2022

### - Verplichtingen:

*Huurcontract betreffende 3 schoolgebouwen te Nieuwegein*

Contractant: Gemeente Nieuwegein

Looptijd contract: onbepaalde tijd

Contractwaarde: € 71.000 per jaar

*Huurcontract betreffende kantoorruimte Meentwal 15 te Nieuwegein*

Contractant: FR Real Estate B.V.

Looptijd contract: december 2027

Contractwaarde: € 56.000 per jaar

Contract betreffende HRM- en financieel systeem

Contractant: Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.

Looptijd contract: december 2025

Contractwaarde: €72.000 per jaar

### - Rechten:

Beroepsprocedure

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022-2023.

Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 1.417.000. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.



## Grondslagen staat van baten en lasten

### *Resultaatbepaling*

Bij het bepalen van het exploitatiesaldo zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

Er is een scheiding aangebracht tussen de resultaatbepaling op de publieke gelden en de resultaatbepaling op de private gelden.

### *Resultaatbepaling publieke gelden*

Voor de baten en lasten is het baten- en lastenstelsel van toepassing. De kenmerken van dit stelsel zijn dat:

kosten en opbrengsten toegerekend worden aan de periode waarop deze betrekking hebben, kosten hoeven geen uitgaven te zijn en opbrengsten hoeven geen inkomsten te zijn. Dit is ook op de Rijksvergoedingen van toepassing; deze zijn in de jaarrekening verantwoord voor zover ze aan het verslagjaar zijn toe te rekenen.

### *Resultaatbepaling private gelden*

Voor de baten en lasten is het baten- en lastenstelsel van toepassing, met de restrictie dat er geen vorderingen op ouderbijdragen worden opgenomen omdat deze naar de letter van de wet vrijwillig zijn c.q. niet verplicht gesteld kunnen worden. In de praktijk betekent dit dat hiervoor het kasstelsel wordt gehanteerd. De kenmerken van dit stelsel zijn dat:

kosten en opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarin deze betaald of ontvangen zijn.

Stichting Fluenta verantwoordt - voor zover van toepassing - voor haar scholen de private geldstromen met betrekking tot ouderbijdragen, goede doelen en eigen inkomsten.

Voor de methodiek van het kasstelsel is gekozen omdat enerzijds het bevoegd gezag wel integraal verantwoordelijk is voor deze gelden, maar de gelden buiten het bevoegd gezag om ontvangen en uitgegeven worden.

## Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

### Afschrijvingstermijnen en - percentages

Categorie:	Afschrijvingstermijn in jaren	Afschrijvings percentage
Gebouwen	40	2,50%
Kantoormeubilair en inventaris I	10	10,00%
Kantoormeubilair en inventaris II	20	5,00%
Schoolmeubilair en inventaris	20	5,00%
Huishoudelijke apparatuur en inventaris	5	20,00%
Onderwijsapparatuur en inventaris	5	20,00%
ICT I	3	33,33%
ICT II	4	25,00%
ICT III	5	20,00%
Leermiddelen	8	12,50%

# Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa, toelichting 31-12-2022

Bedragen: \*1

Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Overige immateriële vaste activa	Totaal immateriële vaste activa
--	--	------------------------------------

## Immateriële vaste activa, posten

### Begin van de periode 31-12-2021

Historische kostprijs aan het begin van de periode	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, begin van de periode	0	0	0
Cumulatieve herwaarderingen, begin van de periode	0	0	0
Immateriële vaste activa, begin van de periode	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### Verloop 01-01-2022 t/m 31-12-2022

Investeringen	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0
Afschrijving op desinvesteringen	0	0	0
Herwaarderingen	0	0	0
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
Overige mutaties	0	0	0
Mutatie gedurende de periode	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### Stand aan het eind van de periode 31-12-2022

Historische kostprijs aan het einde van de periode	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, einde van de periode	0	0	0
Cumulatieve herwaarderingen, einde van de periode	0	0	0
Immateriële vaste activa aan het einde van de periode	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

# Materiële vaste activa

Materiële vaste activa, toelichting 31-12-2022 Bedragen: *1	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfsmid- delen in uitvoering en vooruit- betaald	Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
--	----------	-----------	-----------------------------	-----------------------------------	---	--	----------------------------------

## Materiële vaste activa, posten

### Begin van de periode 31-12-2021

Historische kostprijs aan het begin van de periode	244.090	0	4.516.001	1.129.760	0	0	5.889.851
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, begin van de periode	42.004	0	2.153.822	657.170	0	0	2.852.996
Cumulatieve herwaarderingen, begin van de periode	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	202.086	0	2.362.179	472.590	0	0	3.036.855

### Verloop 01-01-2022 t/m 31-12-2022

Investeringen	3.388	0	892.114	91.813	0	0	987.315
Desinvesteringen	15.377	0	1.242.723	281.974	0	0	1.540.074
Afschrijvingen	45.629	0	702.958	125.790	0	0	874.377
Afschrijving op desinvesteringen	15.377	0	1.242.723	281.974	0	0	1.540.074
Herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
Bijzonder waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
Overige mutaties	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie gedurende de periode	-42.241	0	189.156	-33.977	0	0	112.938

### Einde van de periode 31-12-2022

Historische kostprijs aan het einde van de periode	232.101	0	4.165.392	939.599	0	0	5.337.092
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, einde van de periode	72.256	0	1.614.057	500.986	0	0	2.187.299
Cumulatieve herwaarderingen, einde van de periode	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	159.845	0	2.551.335	438.613	0	0	3.149.793

# Financiële vaste activa

Financiële vaste activa, toelichting 31-12-2022 Bedragen: *1	Deelneming- en in groepsmaat- schappijen	Overige deelneming- en	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op andere deelneming- en	Vorderingen op OCW en EZ	Vorderingen op gemeenten en GR's	Effecten	Overige vorderingen	Totaal financiële vaste activa
<b>Financiële vaste activa, posten</b>									
<b>Begin van de periode 31-12-2021</b>									
Financiële vaste activa aan het begin van de periode	14.574	0	0	0	0	0	0	20.010	34.584
<b>Verloop 01-01-2022 t/m 31-12-2022</b>									
Investerings en verstrekte leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen en aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Waardeveranderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aandeel in resultaat deelnemingen	28.223	0	0	0	0	0	0	0	28.223
<b>Einde van de periode 31-12-2022</b>									
Financiële vaste activa aan het einde van de periode	<b>42.797</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.010</b>	<b>62.807</b>

## Toelichting op de financiële vaste activa

### *Beleid en uitvoering beleggen en belenen*

Het treasurybeleid maakt onderdeel uit van het financiële beleid van Stichting Fluenta. Voor de richtlijnen en het beleid wordt verwezen naar het treasury-statuuut, dat jaarlijks wordt vastgesteld door de Raad van Toezicht. Er wordt geen gebruik gemaakt van financiële- / beleggingsinstrumenten zoals derivaten en renteswaps.

### *Soorten en omvang van beleggingen en beleningen / Looptijden van de beleggingen en beleningen*

#### *Overzicht per 31-12-2022*

Omschrijving	Aantal	Volumekoers	Waarde	Geamortiseerde kostprijs	Vrijval
Nihil		0	0,000%	0	0
Totaal obligaties				0	0

#### *Overzicht per 31-12-2021*

Nihil		0	0,000%	0	0
Totaal obligaties				0	0

# Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie
<b>Vorraden, toelichting</b>		
<i>Vorraden</i>	0	0
<b>Vorderingen, toelichting</b>		
<i>Debiteuren</i>	36.117	5.268
<i>OCW/EZ</i>	0	1.253.106
<i>Gemeenten en GR's</i>	9.158	13.027
<i>Groepsmaatschappijen</i>	0	0
<i>Overige verbonden maatschappijen</i>	0	0
<i>Ouders, studenten, deelnemers en cursisten</i>	0	0
<i>Overige overheden</i>	0	0
<i>Overige vorderingen</i>	139.839	426.402
<i>Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen</i>	0	0
<b>Subtotaal vorderingen</b>	<b>185.114</b>	<b>1.697.803</b>
<b>Overlopende activa, toelichting</b>		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	25.805	45.679
<i>Te ontvangen interest</i>	0	0
<i>Overige overlopende activa</i>	0	0
<b>Overlopende activa</b>	<b>25.805</b>	<b>45.679</b>
<b>Vorderingen, totaal</b>	<b>210.919</b>	<b>1.743.482</b>
<b>Effecten, toelichting</b>		
<i>Effecten</i>	0	0
<b>Liquide middelen, toelichting</b>		
<i>Kasmiddelen</i>	0	313
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	11.379.301	7.936.830
<i>Schatkistbankieren</i>	0	0
<b>Liquide middelen</b>	<b>11.379.301</b>	<b>7.937.143</b>
<b>Vlottende activa, totaal</b>	<b>11.590.220</b>	<b>9.680.625</b>

# Eigen vermogen

Eigen vermogen, toelichting 31-12-2022 Bedragen: *1	Algemene reserve	Bestemmingsreserve publiek	Bestemmingsreserve privaat	Bestemmingsfonds publiek	Bestemmingsfonds privaat	Herwaarderingsreserve	Andere wettelijke reserves	Statutaire reserves	Groepsvermogen	Aandeel van derden	Totaal eigen vermogen
<b>Eigen vermogen, posten</b>											
<b>Begin van de periode</b>											
Eigen vermogen 31-12-2019	5.439.239	0	1.245.253	0	0	0	0	0	6.684.492	0	6.684.492
<b>Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020</b>											
Resultaat verslagperiode	-778.348	0	18.371	0	0	0	0	0	-759.977	0	-759.977
Overige mutaties verslagperiode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Einde van de periode</b>											
Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2020	<b>4.660.891</b>	<b>0</b>	<b>1.263.624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.924.515</b>	<b>0</b>	<b>5.924.515</b>
<b>Verloop 01-01-2021 t/m 31-12-2021</b>											
Resultaat verslagperiode	517.139	676.263	-84.211	0	0	0	0	0	1.109.191	0	1.109.191
Overige mutaties verslagperiode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Einde van de periode</b>											
Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2021	<b>5.178.030</b>	<b>676.263</b>	<b>1.179.413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.033.706</b>	<b>0</b>	<b>7.033.706</b>
<b>Verloop 01-01-2022 t/m 31-12-2022</b>											
Resultaat verslagperiode	397.793	787.171	-32.108	0	0	0	0	0	1.152.856	0	1.152.856
Overige mutaties verslagperiode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Einde van de periode</b>											
Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2022	<b>5.575.823</b>	<b>1.463.434</b>	<b>1.147.305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.186.562</b>	<b>0</b>	<b>8.186.562</b>





# Voorzieningen

Voorzieningen, toelichting <b>Bedragen: *1</b>	Personele voorzieningen	Voorziening voor verlieslatende contracten	Voorziening voor groot onderhoud	Overige voorzieningen	Totaal voorzieningen
<b>Voorzieningen, posten</b>					
<b>Begin van de periode 31-12-2021</b>					
Voorzieningen aan het begin van de periode	638.487	0	2.196.508	0	2.834.995
<b>Verloop 01-01-2022 t/m 31-12-2022</b>					
Dotaties	522.431	0	625.020	0	1.147.451
Onttrekkingen	399.416	0	285.270	0	684.686
Vrijval	0	0	0	0	0
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	0	0	0	0	0
<b>Einde van de periode 31-12-2022</b>					
Voorzieningen aan het einde van de periode	<b>761.502</b>	<b>0</b>	<b>2.536.258</b>	<b>0</b>	<b>3.297.760</b>
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	387.487	0	159.560	0	547.047
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	212.162	0	2.376.698	0	2.588.860
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	161.853	0	0	0	161.853

# Voorzeningen, specificatie

## Voorzeningen, specificatie

Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht <b>Bedragen: *1</b>	Sociaal beleid, reorganisatie en rechtspositioneel	Voorziening voor jubileum-uitkeringen	Langdurig zieken	Overige personele voorzieningen	Totaal personele voorzieningen
<b>Voorzeningen, posten</b>					
<b>Begin van de periode 31-12-2021</b>					
Voorzeningen aan het begin van de periode	0	254.737	383.750	0	638.487
<b>Verloop 01-01-2022 t/m 31-12-2022</b>					
Dotaties	0	44.890	477.541	0	522.431
Onttrekkingen	0	15.666	383.750	0	399.416
Vrijval	0	0	0	0	0
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	0	0	0	0	0
<b>Einde van de periode 31-12-2022</b>					
Voorzeningen, einde van de periode	<b>0</b>	<b>283.961</b>	<b>477.541</b>	<b>0</b>	<b>761.502</b>
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	0	17.410	370.077	0	387.487
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	0	104.698	107.464	0	212.162
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	0	161.853	0	0	161.853



# Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie
<b>Kortlopende schulden, toelichting</b>		
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>	2.568	5.063
<i>Schulden aan overige verbonden maatschappijen</i>	0	0
<i>Schulden aan banken</i>	0	0
<i>Schulden aan OCW/EZ</i>	0	0
<i>Schulden aan FIN</i>	0	0
<i>Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten</i>	0	0
<i>Crediteuren</i>	180.533	310.053
<i>Schulden aan gemeenten en GR's</i>	357.526	167.766
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	1.155.691	880.502
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	327.584	325.104
<i>Schulden ter zake van werk door derden</i>	0	0
<i>Kortlopende overige schulden</i>	0	0
<b>Kortlopende schulden exclusief overlopende passiva, sub totaal</b>	<b>2.023.902</b>	<b>1.688.488</b>
<b>Overlopende passiva, toelichting</b>		
<i>Vooruitontvangen investeringssubsidies</i>	0	0
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	217.402	229.029
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	934.969	765.362
<i>Overige overlopende passiva</i>	131.234	181.423
<i>Te betalen interest</i>	10.991	19.060
<b>Overlopende passiva</b>	<b>1.294.596</b>	<b>1.194.874</b>
<b>Kortlopende schulden, totaal</b>	<b>3.318.498</b>	<b>2.883.362</b>

# Overheidsbijdragen

	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2021 t/m 31-12-2021
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
<b>Overheidsbijdragen, toelichting</b>			
<b>Rijksbijdragen, toelichting</b>			
<b>Rijksbijdragen OCW/EZ, toelichting</b>			
Rijksbijdragen OCW	28.974.839	25.758.020	26.287.086
Rijksbijdragen OCW/EZ	28.974.839	25.758.020	26.287.086
<b>Overige subsidies OCW/EZ, toelichting</b>			
Overige subsidies OCW	3.645.319	3.200.043	2.720.685
Overige subsidies OCW/EZ	3.645.319	3.200.043	2.720.685
<b>Inkomensoverdracht van rijksbijdragen, toelichting</b>			
Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.287.401	971.033	1.004.350
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	1.287.401	971.033	1.004.350
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	0	0	0
Overige rijksbijdragen	42.356	16.000	566.449
Rijksbijdragen	<b>33.949.915</b>	<b>29.945.096</b>	<b>30.578.570</b>
<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, toelichting</b>			
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, toelichting</b>			
Provinciale bijdragen en subsidies	0	0	0
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	77.231	44.762	89.073
Overige overheden	0	0	0
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	77.231	44.762	89.073
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<b>77.231</b>	<b>44.762</b>	<b>89.073</b>



# Overige baten

	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2021 t/m 31-12-2021
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
<b>Overige baten, toelichting</b>			
<b>Wettelijke cursus- en les gelden, toelichting</b>			
Les gelden sector VO	0	0	0
Totaal college-, cursus-, les- en examengelden	0	0	0
<b>Baten in opdracht van derden, toelichting</b>			
Overige baten werk in opdracht van derden	0	0	0
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0
<b>Overige baten, toelichting</b>			
Verhuur	86.263	96.700	98.174
Detachering personeel	43.091	34.758	30.323
Schenking	0	0	0
Sponsoring	0	0	0
Ouderbijdragen	223.664	210.000	159.579
Verkoop van onderwijsmateriaal	0	0	0
Catering	0	0	0
Overige	271.338	83.625	117.383
Overige baten	<b>624.356</b>	<b>425.083</b>	<b>405.459</b>

# Lasten

	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2021 t/m 31-12-2021
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
<b>Lasten, toelichting</b>			
<b>    Personeelslasten</b>			
<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing</b>			
Lonen en salarissen	18.023.511	24.148.168	15.687.164
Sociale lasten	2.835.141	0	2.444.103
Premies Participatiefonds	258.408	0	499.792
Premies Vervangingsfonds	8.623	0	7.833
Pensioenlasten	3.894.382	0	3.818.541
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	<b>25.020.065</b>	<b>24.148.168</b>	<b>22.457.433</b>
<b>Overige personele lasten, uitsplitsing</b>			
Dotaties personele voorzieningen	522.431	234.000	457.550
Lasten personeel niet in loondienst	277.017	0	170.289
Overige	1.479.056	1.615.463	1.394.395
Overige personele lasten	<b>2.278.504</b>	<b>1.849.463</b>	<b>2.022.234</b>
<b>Ontvangen vergoedingen uitsplitsing -/-</b>			
Vergoedingen uit het Participatiefonds	0	0	0
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds	0	0	0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	276.825	11.229	289.735
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	<b>276.825</b>	<b>11.229</b>	<b>289.735</b>
<b>Herrubricering -/-</b>			
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	0	0	0
Personeelslasten	<b>27.021.744</b>	<b>25.986.402</b>	<b>24.189.932</b>
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa, toelichting</b>			
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	0	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	874.377	845.221	788.639
Afschrijvingen	<b>874.377</b>	<b>845.221</b>	<b>788.639</b>
<b>Huisvestingslasten, toelichting</b>			
Huurlasten	381.324	324.600	331.021
Verzekeringslasten	0	0	0
Onderhoudslasten	278.224	215.000	253.178
Lasten voor energie en water	375.217	316.000	305.652
Schoonmaakkosten	775.680	720.000	700.648
Belastingen en heffingen	69.995	65.000	62.526
Dotatie onderhoudsvoorziening	625.020	625.000	628.560
Overige	93.000	168.000	156.946
Huisvestingslasten	<b>2.598.460</b>	<b>2.433.600</b>	<b>2.438.531</b>
<b>Doorbetalingen aan schoolbesturen, uitsplitsing</b>			
<b>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</b>			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	0	0	0
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor Lwoo	0	0	0
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor pro	0	0	0
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Doorbetaling op basis van 1 februari</b>			
Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	0	0	0
Doorbetaling op basis van 1 februari sbo	0	0	0
Doorbetaling op basis van 1 februari	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	762.823	515.000	546.349
<b>Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>	<b>762.823</b>	<b>515.000</b>	<b>546.349</b>
Gerealiseerde herwaardering	0	0	0
<b>Overige lasten, toelichting</b>			
Administratie- en beheerslasten	347.019	213.500	286.074
Inventaris en apparatuur	499.441	378.450	452.552
Leer- en hulpmiddelen	833.690	800.814	758.347
Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
Overige	554.505	505.750	450.521
Overige lasten	<b>2.234.655</b>	<b>1.898.514</b>	<b>1.947.494</b>
Gerealiseerde herwaardering	0	0	0
<b>Separate specificatie kosten instellingsaccountant</b>			
Accountants honoraria, onderzoek van de jaarrekening	19.510	17.000	16.866
Accountants honoraria, andere controleopdrachten	0	0	0
Accountants honoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Accountants honoraria, andere niet-controlediensten	0	0	0
Accountants honoraria	<b>19.510</b>	<b>17.000</b>	<b>16.866</b>

# Financiële en overige baten en lasten

	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2021 t/m 31-12-2021
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
<b>Financiële baten, uitsplitsing</b>			
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	13	0	-137
Ontvangen dividenden	0	0	0
Waardevermeerderingen van financiële vaste activa en van effecten	0	0	0
<i>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</i>	0	0	0
Financiële baten	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>-137</b>
<b>Financiële lasten, uitsplitsing</b>			
Waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten	0	0	0
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	34.823	24.000	42.799
Financiële lasten	<b>34.823</b>	<b>24.000</b>	<b>42.799</b>
Belastingen	0	0	0
Resultaat uit deelnemingen	28.223	0	-10.030
Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt	0	0	0

# Segmentatie

Segmentatie van de balans 31-12-2022	HBO	MBO	VO	PO	Overig	Totaal
<b>Bedragen: *1</b>						
<b>Activa</b>						
<b>Vaste activa</b>						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	0	0	0	3.149.793	0	3.149.793
Financiële vaste activa	0	0	0	62.807	0	62.807
Totaal van vaste activa	0	0	0	3.212.600	0	3.212.600
<b>Vlottende activa</b>						
Vorraden	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	0	0	0	210.919	0	210.919
Effecten	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	0	0	0	11.379.301	0	11.379.301
Totaal van vlottende activa	0	0	0	11.590.220	0	11.590.220
Totaal van activa	0	0	0	14.802.820	0	14.802.820
<b>Passiva</b>						
Eigen vermogen	0	0	0	8.186.562	0	8.186.562
Voorzieningen	0	0	0	3.297.760	0	3.297.760
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	0	0	0	3.318.498	0	3.318.498
Totaal van passiva	0	0	0	14.802.820	0	14.802.820

# Segmentatie

Segmentatie 31-12-2022	HBO	MBO	VO	PO	Overig	Totaal	
<b>Bedragen: *1</b>							
<b>Baten</b>							
Rijksbijdragen		0	0	0	33.949.915	0	33.949.915
Overheidsbijdr. en -subsidies overige overh.		0	0	0	77.231	0	77.231
College-, cursus-, les- en examengelden		0	0	0	0	0	0
Baten werk in opdracht van derden		0	0	0	0	0	0
Overige baten		0	0	0	624.356	0	624.356
<b>Totaal baten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.651.502</b>	<b>0</b>	<b>34.651.502</b>
<b>Lasten</b>							
Personeelslasten		0	0	0	27.021.744	0	27.021.744
Afschrijvingen		0	0	0	874.377	0	874.377
Huisvestingslasten		0	0	0	2.598.460	0	2.598.460
Overige lasten		0	0	0	2.234.655	0	2.234.655
Doorbetalings aan schoolbesturen		0	0	0	762.823	0	762.823
<b>Totaal lasten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.492.059</b>	<b>0</b>	<b>33.492.059</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.159.443</b>	<b>0</b>	<b>1.159.443</b>
Gerealiseerde herwaardering		0	0	0	0	0	0
Financiële baten		0	0	0	13	0	13
Financiële lasten		0	0	0	34.823	0	34.823
<b>Resultaat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.124.633</b>	<b>0</b>	<b>1.124.633</b>
Belastingen		0	0	0	0	0	0
Resultaat uit deelnemingen		0	0	0	28.223	0	28.223
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.152.856</b>	<b>0</b>	<b>1.152.856</b>
Resultaat aandeel van derden		0	0	0	0	0	0
<b>Nettoresultaat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.152.856</b>	<b>0</b>	<b>1.152.856</b>
Buitengewoon resultaat		0	0	0	0	0	0
<b>Totaal resultaat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.152.856</b>	<b>0</b>	<b>1.152.856</b>

# Verbonden partijen

## Model E Verbonden Partijen

### Verbonden partij, meerderheidsdeelneming **Bedragen\*1**

01-01-2022 t/m 31-12-2022

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Eigen vermogen aan het eind van de periode	Resultaat	Omzet	Valt onder Burgerlijk wetboek 2, artikel 403	Deelname percentage	Consolidatie
Fluenta Facilitair	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid	Nieuwegein	Overige	41.749	28.223	877.210	Ja	100%	Nee

### Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Vereniging Samenwerkingsverband Profi Pendi	Vereniging	Nieuwegein
Samenwerkingsverband PO Zuidoost Utrecht	Vereniging	Zeist

### Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Geen specificaties		



# Verantwoording subsidies

## Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidie zonder verrekeningsclausule 01-01-2022 t/m 31-12-2022			
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
Regionale aanpak personeelstekort 2020	RAP20020	30-4-2020	Ja
11VN Zij-instroom 2021	032839994	5-1-2021	Ja
12FF Subsidie regeling Schoolkracht 21/22	SK20-12FF	22-5-2021	Ja
06FO Studieverlof 21/22	1165164-1	20-8-2021	Ja
11VN Studieverlof 21/22	1165465-1	20-8-2021	Ja
13CT Studieverlof 21/22	1165481-1	20-8-2021	Ja
21LO Studieverlof 21/22	1166034-1	20-8-2021	Ja
13IC Zij-instroom 2022	1216500-1	22-3-2022	Nee
07ZP Studieverlof 22/23	1278766-1	22-8-2022	Nee
09PZ Studieverlof 22/23	1278976-1	22-8-2022	Nee
21LO Studieverlof 22/23	1278163-1	22-8-2022	Ja
31LJ Studieverlof 22/23	1279089-1	22-8-2022	Nee
Regionale aanpak personeelstekort 2022-2023	RAP220004	28-7-2022	Nee

G2A Subsidie met verrekeningsclausule aflopend per ultimo verslagjaar <b>Bedragen: *1</b>									
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
Geen specificaties									
<b>Totaal</b>									

G2B Subsidie met verrekeningsclausule doorlopend tot in volgend verslagjaar <b>Bedragen: *1</b>										
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Geen specificaties										
<b>Totaal</b>										

# WNT Algemeen

	01-01-2022 t/m
	31-12-2022
Bedragen: *1	Enkelvoudig Realisatie
<b>Complexiteitspunten</b>	
<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	6
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	3
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	2
<i>Totaal aantal complexiteitspunten</i>	11
<i>Bezoldigingsklasse</i>	D
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	168.000
<i>Afwijkende bezoldigingsklasse</i>	Niet van toepassing
<i>Afwijkend bezoldigingsmaximum</i>	0
<i>Toelichting op de WNT</i>	

# WNT Topfunctionarissen

## WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionaris <b>Bedragen: *1</b> 01-01-2022 t/m 31-12-2022													
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum

Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.M.	de	Vink	Voorzitter College van Bestuur	1-1-2022	31-12-2022	1,0000	125.632	0	22.247	147.879	168.000
---------------------------------	---------	------	----	------	--------------------------------	----------	------------	--------	---------	---	--------	---------	---------

Leidinggevend topfunctionaris <b>Bedragen: *1</b> Vergelijkende cijfers 01-01-2021 t/m 31-12-2021													
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.M.	de	Vink	Voorzitter College van Bestuur	1-1-2021	31-12-2021	1,0000	119.158	0	21.937	141.095	163.000
---------------------------------	---------	------	----	------	--------------------------------	----------	------------	--------	---------	---	--------	---------	---------

Toezichthoudend topfunctionaris <b>Bedragen: *1</b> 01-01-2021 t/m 31-12-2021													
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Funciecategorie	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm

Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.J.		Krijgsheld	Voorzitter	1-1-2022	31-12-2022	4.367	0	0	4.367	25.200	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	J.J.		Louisa-Muller	Lid	17-10-2022	31-12-2022	873	0	0	873	3.498	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.M.		Hensen	Lid	1-1-2022	31-12-2022	3.639	0	0	3.639	16.800	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.A.		Langeveld	Lid	1-1-2022	31-12-2022	3.639	0	0	3.639	16.800	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.S.C.M.		Heijgele	Lid	1-1-2022	31-12-2022	3.639	0	0	3.639	16.800	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.I.		Reinders	Lid	1-1-2022	31-12-2022	3.639	0	0	3.639	16.800	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	Y.		Petermeijer	Lid	1-1-2022	31-12-2022	3.639	0	0	3.639	16.800	Niet van toepassing

Toezichthoudend topfunctionaris <b>Bedragen: *1</b> Vergelijkende cijfers 01-01-2021 t/m 31-12-2021													
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.J.		Krijgsheld	Voorzitter	1-1-2021	31-12-2021	4.253	0	0	4.253	24.450	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.M.		Hensen	Lid	1-1-2021	31-12-2021	3.544	0	0	3.544	16.300	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	M.F.		Jansen	Lid	1-1-2021	31-7-2021	2.126	0	0	2.126	9.467	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.		Kneyber	Lid	1-1-2021	31-7-2021	2.126	0	0	2.126	9.467	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.A.		Langeveld	Lid	1-1-2021	31-12-2021	3.544	0	0	3.544	16.300	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.S.C.M.		Heijgele	Lid	1-1-2021	31-12-2021	3.544	0	0	3.544	16.300	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.I.		Reinders	Lid	1-8-2021	31-12-2021	2.126	0	0	2.126	6.833	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	Y.		Petermeijer	Lid	14-12-2021	31-12-2021	708	0	0	708	804	Niet van toepassing

# Werkdrukmiddelen

## Verantwoording werkdrukmiddelen Primair Onderwijs

### Afstemming besteding werkdrukmiddelen

<i>Is het gesprek gevoerd met het team over de besteding</i>	Ja
<i>Heeft de PMR ingestemd met het voorstel voor de besteding</i>	Ja

<b>Besteding werkdrukmiddelen</b>	<b>01-01-2022 t/m</b>
<b>EUR Bedragen: x 1</b>	<b>31-12-2022</b>
<i>Personeel</i>	1.176.534
<i>Materieel</i>	0
<i>Professionalisering</i>	0
<i>Overig</i>	11.884

### Toelichting besteding werkdrukmiddelen

#### *Toelichting op de besteding werkdrukmiddelen*

Voor het bepalen van de besteding van de werkdrukmiddelen is gebruik gemaakt van de door de PO-raad ontwikkelde modellen 'Bestedingsplan extra middelen aanpak werkdruk 2021/2022' en '2022/2023'. Alle schoolteams hebben het gesprek gevoerd hoe de middelen het best ingezet konden worden op basis van de individuele behoefte van de school. Nadat dit inzichtelijk gemaakt en uitgewerkt is, is dit voorgelegd aan de MR ter goedkeuring. Alle bestedingsplannen zijn geaccordeerd door de PMR van de scholen. Op basis van de geaccordeerde bestedingsplannen zijn personele verplichtingen aangegaan. De feitelijke besteding van de werkdrukmiddelen is voor 99% formatief / personeel.

De formatieve inzet bestaat met name uit:

Vakleerkrachten bewegingsonderwijs

Extra leerkrachtformatie om kleinere groepen te formeren

Extra leerkrachtformatie zodat leerkrachten vrijgeroosterd kunnen worden om de administratie bij te werken

Extra leerkrachtformatie zodat leerkrachten vrijgeroosterd kunnen worden om toetsen af te nemen

Inzet van onderwijsassistenten voor ondersteuning in groepen

Collegiale consultatie

Ruimte voor specialismen:

- Taalcoördinator

- Rekencoördinator

- Bouwcoördinator

# CP Kengetallen

## Continuïteit, kengetallen

Kengetallen	2021 Realisatie	2022 Realisatie	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose	2026 Prognose
Aantal leerlingen, studenten en deelnemers per 01-10	4.433					
Aantal leerlingen, studenten en deelnemers per 01-02		4.623	4.724	4.814	4.837	4.835
<b>Personele bezetting</b>						
Bestuur / management (fte)	26,80	28,40	28,00	28,00	28,00	28,00
Personeel primair proces (fte)	229,60	230,40	234,00	237,00	238,00	238,00
Ondersteunend personeel (fte)	44,90	47,70	45,00	45,00	45,00	45,00
<b>Totale personele bezetting (fte)</b>	<b>301,30</b>	<b>306,50</b>	<b>307,00</b>	<b>310,00</b>	<b>311,00</b>	<b>311,00</b>

Kengetallen	2021 Realisatie	2022 Realisatie	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose	2026 Prognose
Aantal leerlingen / Totaal personeel	14,71	15,08	15,39	15,53	15,55	15,55
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	19,31	20,07	20,19	20,31	20,32	20,32

Toelichtingen	Realisatie	Realisatie
Telmoment aantal leerlingen, studenten en deelnemers	1-10-2021	1-2-2022
Telmoment personele bezetting	31-12-2021	31-12-2022
Is er sprake van majeure investeringen?	Nee	
Is er sprake van volledige doordecentralisatie van de huisvesting?	Nee	
Toelichting op kengetallen	<p>Ontwikkeling personele bezetting in fte.</p> <p>Bestuur / management: aantal fte blijft naar verwachting de komende jaren stabiel.</p> <p>Personeel primair proces: aantal fte stijgt naar verwachting de komende jaren ten opzichte van de situatie per ultimo 2022 vanweg een toename van het aantal leerlingen.</p> <p>Ondersteunend personeel: aantal fte blijft naar verwachting de komende jaren stabiel ten opzichte van de situatie per ultimo 2022. Ten opzichte van 2021 is er in 2022 meer fte ingezet voor extra ondersteunende formatie vanuit de toegekende werkdruggelden en NPO-gelden.</p> <p>Het gemiddeld aantal fte over kalenderjaar 2022 is 306,5. Dit is een toename van 5,2 fte ten opzichte van het kalenderjaar 2021.</p>	

# CP Balans

## Continuïteit, balans

Balans	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
<b>Activa</b>						
<b>Vaste activa</b>						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	3.036.855	3.149.793	3.168.900	3.372.300	3.384.100	3.471.300
Financiële vaste activa	34.584	62.807	65.000	65.000	65.000	65.000
<b>Vaste activa, totaal</b>	<b>3.071.439</b>	<b>3.212.600</b>	<b>3.233.900</b>	<b>3.437.300</b>	<b>3.449.100</b>	<b>3.536.300</b>
<b>Vlottende activa</b>						
Vorraden	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	1.743.482	210.919	120.000	120.000	120.000	120.000
Effecten	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	7.937.143	11.379.301	9.642.100	8.223.100	7.719.700	7.496.200
<b>Vlottende activa, totaal</b>	<b>9.680.625</b>	<b>11.590.220</b>	<b>9.762.100</b>	<b>8.343.100</b>	<b>7.839.700</b>	<b>7.616.200</b>
<b>Totaal van activa</b>	<b>12.752.064</b>	<b>14.802.820</b>	<b>12.996.000</b>	<b>11.780.400</b>	<b>11.288.800</b>	<b>11.152.500</b>
<b>Passiva</b>						
<b>Eigen vermogen</b>						
Eigen vermogen, algemene reserve	5.178.030	5.575.823	5.739.000	5.200.400	4.993.800	5.369.500
Bestemmingsreserve publiek	676.263	1.463.434	500.000	200.000	100.000	100.000
Bestemmingsreserve privaat	1.179.413	1.147.305	1.165.000	1.150.000	1.135.000	1.120.000
Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsfonds privaat	0	0	0	0	0	0
Herwaarderingsreserves	0	0	0	0	0	0
Andere wettelijke reserves	0	0	0	0	0	0
Statutaire reserves	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal van eigen vermogen</b>	<b>7.033.706</b>	<b>8.186.562</b>	<b>7.404.000</b>	<b>6.550.400</b>	<b>6.228.800</b>	<b>6.589.500</b>
Voorzieningen	2.834.996	3.297.760	3.192.000	2.880.000	2.760.000	2.313.000
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	2.883.362	3.318.498	2.400.000	2.350.000	2.300.000	2.250.000
<b>Totaal van passiva</b>	<b>12.752.064</b>	<b>14.802.820</b>	<b>12.996.000</b>	<b>11.780.400</b>	<b>11.288.800</b>	<b>11.152.500</b>

## Toelichtingen

Toelichting op de balans

Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.

# CP Baten en lasten

## Continuïteit, raming/staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2025 t/m 31-12-2025	01-01-2026 t/m 31-12-2026
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Prognose basis, aantal leerlingen, deelnemers en studenten per 01-10	4.433					
Prognose basis, aantal leerlingen, deelnemers en studenten per 01-02		4.623	4.724	4.814	4.837	4.835
<b>Baten</b>						
Rijksbijdragen regulier	28.407.466	30.908.753	32.036.286	32.158.776	32.455.925	32.652.732
Rijksbijdragen incidenteel	2.171.104	3.041.162	1.702.905	0	0	0
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	89.073	77.231	0	0	0	0
College-, cursus-, les- en examengelden	0	0	0	0	0	0
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0
Overige baten	405.459	624.356	286.115	235.610	230.610	225.610
<b>Totaal baten</b>	<b>31.073.102</b>	<b>34.651.502</b>	<b>34.025.306</b>	<b>32.394.386</b>	<b>32.686.535</b>	<b>32.878.342</b>
<b>Lasten</b>						
Personeelslasten	24.189.932	27.021.744	29.343.228	28.184.176	28.055.781	27.711.391
Afschrijvingen	788.639	874.377	786.586	758.116	746.681	642.085
Huisvestingslasten	2.438.531	2.598.460	2.602.500	2.602.500	2.602.500	2.602.500
Overige lasten	1.947.494	2.234.655	1.861.031	1.881.138	1.881.099	1.839.634
Doorbetalingen aan schoolbesturen	546.349	762.823	192.500	0	0	0
Nieuw beleid	0	0	0	-200.000	-300.000	-300.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>29.910.945</b>	<b>33.492.059</b>	<b>34.785.845</b>	<b>33.225.930</b>	<b>32.986.061</b>	<b>32.495.610</b>
<b>Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>1.162.157</b>	<b>1.159.443</b>	<b>-760.539</b>	<b>-831.544</b>	<b>-299.526</b>	<b>382.732</b>
Financiële baten	-137	13	0	0	0	0
Financiële lasten	42.799	34.823	22.000	22.000	22.000	22.000
<b>Resultaat</b>	<b>-42.936</b>	<b>-34.810</b>	<b>-22.000</b>	<b>-22.000</b>	<b>-22.000</b>	<b>-22.000</b>
Belastingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat uit deelnemingen	-10.030	28.223	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>-10.030</b>	<b>28.223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Buitengewoon resultaat	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal resultaat</b>	<b>1.109.191</b>	<b>1.152.856</b>	<b>-782.539</b>	<b>-853.544</b>	<b>-321.526</b>	<b>360.732</b>

## Toelichtingen

Toelichting op de raming/staat van baten en lasten

Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.

# Financiële kengetallen

## Financiële kengetallen

<b>Kengetallen financiële positie</b>	2021 Enkelvoudig Realisatie	2022 Enkelvoudig Realisatie	2023 Enkelvoudig Prognose	2024 Enkelvoudig Prognose	2025 Enkelvoudig Prognose	2026 Enkelvoudig Prognose
<i>Huisvestingsratio</i>	8,16%	7,76%	7,50%	7,86%	7,91%	8,03%
<i>Liquiditeit</i>	3,36	3,49	4,07	3,55	3,41	3,38
<i>Rentabiliteit</i>	3,57%	3,25%	-2,30%	-2,63%	-0,98%	1,10%
<i>Solvabiliteit I</i>	0,55	0,55	0,57	0,56	0,55	0,59
<i>Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen)</i>	0,77	0,77	0,81	0,80	0,79	0,79
<i>Weerstandsvermogen exclusief materiële vaste activa</i>	13,07%	14,84%	12,55%	9,88%	8,76%	9,55%