

Algemeen

01-01-2024 t/m 31-12-2024

Algemene informatie

Informatie over de rechtspersoon

Bevoegd gezag nummer

41528

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

Statutaire naam

Juridische vorm

Stichting

KvK nummer

30203875

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

Van Ree Accountants West BV

Naam van de accountant

de heer J. Bergman

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	De Zandbloem - Nieuwegein
13IC	Mauritsschool - Nieuwegein
13VN	De Trompetvogel - Nieuwegein
21LO	Wereldwijs - Houten
23UF	De Brug - IJsselstein - gefuseerd met De Pijler per 01-08-2024
26AM	De Fontein - Houten
27JU	De Zonnewijzer - Houten
31LJ	Het Avontuur - Hoef en Haag
31WK	Willem Alexanderschool - Nieuwegein

Balans

Bedragen: *1

31-12-2024

31-12-2023

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

3.424.713

3.195.763

Financiële vaste activa

82.353

70.161

Vaste activa, totaal

3.507.066

3.265.924

Vlottende activa

Vorderingen

664.112

440.790

Liquide middelen

14.892.207

13.757.070

Vlottende activa, totaal

15.556.319

14.197.860

Activa, totaal

19.063.385

17.463.784

Passiva

Eigen vermogen

8.637.969

7.118.662

Voorzieningen

5.624.533

6.120.483

Kortlopende schulden

4.800.883

4.224.639

Passiva, totaal

19.063.385

17.463.784

Aanpassing balansgegevens per
1 januari boekjaar

Nee

Toelichting aanpassing

Niet van toepassing

balansgegevens per 1 januari

Toelichting op de balans

Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Staat van baten en lasten

	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Rijksbijdragen	39.931.664	36.301.277	37.723.409
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	30.271	19.815	27.221
Overige baten	695.526	424.507	664.377
Totaal baten	40.657.461	36.745.599	38.415.007
Lasten			
Personeelslasten	31.231.993	30.357.001	29.427.558
Afschrijvingen	726.363	750.814	722.162
Huisvestingslasten	2.862.671	3.271.200	2.753.554
Overige lasten	3.309.752	2.432.111	2.738.462
Doorbetalingen aan schoolbesturen	1.266.260	662.664	1.021.425
Totaal lasten	39.397.039	37.473.790	36.663.161
Saldo baten en lasten	1.260.422	-728.191	1.751.846
 Financiële baten	 262.018	 226.000	 145.731
Financiële lasten	15.326	11.000	15.376
Resultaat	1.507.114	-513.191	1.882.201
 Resultaat deelnemingen	 12.193	 0	 7.354
Resultaat na belastingen	1.519.307	-513.191	1.889.555
 Resultaat aandeel van derden	 0	 0	 0
Nettoresultaat	1.519.307	-513.191	1.889.555
 Buitengewoon resultaat	 0	 0	 0
Totaal resultaat	1.519.307	-513.191	1.889.555
 <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.		

Kasstroombegroting

	01-01-2024 t/m	01-01-2023 t/m
	31-12-2024	31-12-2023
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie
Kasstromen uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	1.260.422	1.751.846
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor afschrijvingen	726.363	722.162
Aanpassingen voor waardeveranderingen	0	0
Toename (afname) van voorzieningen	-495.950	-134.731
Overige aanpassingen voor aansluiting van bedrijfsresultaat	0	0
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal	230.413	587.431
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname (toename) van voorraden	0	0
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	-223.321	-229.872
Afname (toename) van effecten	0	0
Toename (afname) van kortlopende schulden	576.244	906.141
Veranderingen in werkkapitaal, totaal	352.923	676.269
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.843.758	3.015.546
Ontvangen interest	262.018	145.731
Betaalde interest	15.326	15.376
Ontvangen dividenden	0	0
Mutaties overige financiële vaste activa	0	0
Betaalde winstbelasting	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.090.450	3.145.901
Kasstromen uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	0	0
Desinvesterings in immateriële vaste activa	0	0
Investerings in materiële vaste activa	976.340	768.132
Desinvesterings in materiële vaste activa	-21.027	0
Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	0	0
Toename (afname) leningen aan OCW en EZ	0	0
Toename (afname) overige financiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-955.313	-768.132
Kasstromen uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Overige balansmutaties	0	0
Toename (afname) van liquide middelen	1.135.137	2.377.769

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 2024 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.

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.

De ondergrens voor het activeren van materiële vaste activa in 2024 is € 1.500.

Investeringen 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 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.

Bestemmingsreserve (privaat)

In 2024 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 2024 is het resultaat op de private gelden € 41.874 positief. Dit resultaat is toegevoegd aan de bestemmingsreserve (privaat).

Herwaarderingsreserve (publiek)

Er is geen herwaarderingsreserve (publiek).

Voorzieningen

Voorziening jubileum

In 2018 is een jubileumvoorziening gevormd. Voor de bepaling van de hoogte van de voorziening wordt een bedrag van € 1.000 per fte gehanteerd op basis van het personeelsbestand per 31-12 van ieder jaar.

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 ziekte dag, indien niet verwacht wordt dat de medewerkers eerder hersteld zijn, en weer deel uit gaan maken van het arbeidsproces. Per ultimo 2024 betreft dit 11 medewerkers. Als een vaststellingsovereenkomst is afgesloten is de transitievergoeding opgenomen in de voorziening.

Voorziening WW-kosten

In 2024 is een voorziening WW-kosten en bovenwettelijke uitkeringen gevormd. De voorziening is voor toekomstige WW-kosten tot de maximale uitkeringsdatum, waarbij een inschatting is gemaakt de kans dat hiervan gebruik gemaakt wordt. Per ultimo 2024 betreft dit 2 ex-medewerkers.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In 2023 is een voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd. Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden gevormd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO-raad). Indien reeds duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen is het percentage opnamekans aangepast.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd om voor de komende jaren de onderhoudsuitgaven van de scholen die in juridisch eigendom zijn bij Stichting Fluenta te kunnen bekostigen. Per 2023 is de voorziening gewaardeerd op basis van de componentenmethode. De voorziening wordt bepaald op basis van de verwachte kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 40 jaar op basis van het MeerJaren Onderhouds Plan (MJOP). Alle onderhoudscomponenten in het MJOP welke kleiner zijn dan € 5.000 ten tijde van uitvoering worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

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 31-12-2024

- Verplichtingen:

Huurcontract betreffende 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 wetswijziging 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. Dit bedrag is - evenals vorig jaar - niet als vordering op de balans per 31 december 2023 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 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. In juni 2024 heeft de rechtbank de uitspraak gedaan en de gezamenlijke schoolbesturen in het gelijk gesteld. Het Ministerie van OCW heeft in september 2024 hoger beroep aangetekend tegen de uitspraak. Op het moment van dit schrijven loopt dit hoger beroep nog. Een uitspraak wordt verwacht medio 2025.

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 I	7	14,29%
Gebouwen II	40	2,50%
Installaties I	7	14,29%
Installaties II	10	10,00%
Kantoormeubilair en inventaris I	10	10,00%
Kantoormeubilair en inventaris II	20	5,00%
Schoolmeubilair en inventaris I	10	10,00%
Schoolmeubilair en inventaris II	20	5,00%
Huishoudelijke apparatuur en inventaris	5	20,00%
Onderwijsapparatuur en inventaris	5	20,00%
ICT I	3	33,33%
ICT II	5	20,00%
ICT III	10	10,00%
Leermiddelen	8	12,50%

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa, toelichting 31-12-2024 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 31-12-2023							
Historische kostprijs aan het begin van de periode	233.106	0	4.234.457	1.006.999	0	0	5.474.562
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, begin van de periode	101.907	0	1.652.623	524.269	0	0	2.278.799
Cumulatieve herwaarderingen, begin van de periode	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	131.199	0	2.581.834	482.730	0	0	3.195.763
Verloop 01-01-2024 t/m 31-12-2024							
Investerings	0	0	899.871	76.470	0	0	976.341
Desinvesteringen	1.761	0	404.743	205.346	0	0	611.850
Afschrijvingen	29.489	0	575.650	121.224	0	0	726.363
Afschrijving op desinvesteringen	1.761	0	403.183	185.878	0	0	590.822
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	-29.489	0	325.781	-25.286	0	0	271.006
Einde van de periode 31-12-2024							
Historische kostprijs aan het einde van de periode	231.345	0	4.729.585	878.123	0	0	5.839.053
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, einde van de periode	129.635	0	1.825.090	459.615	0	0	2.414.340
Cumulatieve herwaarderingen, einde van de periode	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	101.710	0	2.904.495	418.508	0	0	3.424.713

Financiële vaste activa

[illegible]

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie
Vorderingen, toelichting		
<i>UWV</i>	195.979	35.405
<i>Debiteuren</i>	276.404	173.584
<i>Gemeenten en GR's</i>	97.103	3.882
<i>Overige vorderingen</i>	14.230	27.692
<i>Subtotaal vorderingen</i>	583.716	240.563
Overlopende activa, toelichting		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	52.931	54.496
<i>Te ontvangen interest</i>	27.465	145.731
<i>Overlopende activa</i>	80.396	200.227
<i>Vorderingen, totaal</i>	664.112	440.790
Liquide middelen, toelichting		
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	14.892.207	13.757.070
<i>Liquide middelen</i>	14.892.207	13.757.070
<i>Vlottende activa, totaal</i>	15.556.319	14.197.860

Eigen vermogen

[illegible]

Eigen vermogen, specificatie

Eigen vermogen, specificatie

Bestemmingsreserve publiek Bedragen: *1

Beschrijving	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2021	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2022	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2023	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2024
Bestemmingsreserve personeel NPO	655.496	901.704	0	1.557.200	-338.149	0	1.219.051	-831.499	0	387.552
Bestemmingsreserve personeel	20.767	-114.533	0	-93.766	963.576	0	869.810	679.493	0	1.549.303
Totaal	676.263	787.171	0	1.463.434	625.427	0	2.088.861	-152.006	0	1.936.855

Bestemmingsreserve privaat Bedragen: *1

Beschrijving	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2021	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2022	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2023	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2024
Bestemmingreserve	1.179.413	-32.108	0	1.147.305	-14.795	0	1.132.510	41.874	0	1.174.384
Totaal	1.179.413	-32.108	0	1.147.305	-14.795	0	1.132.510	41.874	0	1.174.384

Bestemmingsfonds publiek Bedragen: *1

[illegible]Bestemmingsfonds privaat **Bedragen: *1**[illegible]

Voorzieningen

Voorzieningen, toelichting Bedragen: *1	Personele voorzieningen	Voorziening voor verlieslatende contracten	Voorziening voor groot onderhoud	Overige voorzieningen	Totaal voorzieningen
Voorzieningen, posten					
Begin van de periode 31-12-2023					
Voorzieningen aan het begin van de periode	969.939	0	5.150.544	0	6.120.483
Verloop 01-01-2023 t/m 31-12-2024					
Dotaties	352.050	0	310.416	0	662.466
Onttrekkingen	448.392	0	299.498	0	747.890
Vrijval	0	0	410.526	0	410.526
Stelselwijziging	0	0	0	0	0
Einde van de periode 31-12-2024					
Voorzieningen aan het einde van de periode	873.597	0	4.750.936	0	5.624.533
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	269.117	0	55.800	0	324.917
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	410.141	0	2.553.236	0	2.963.377
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	194.339	0	2.141.900	0	2.336.239

Voorzieningen, specificatie

Voorzieningen, specificatie

Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht Bedragen: *1	Sociaal beleid, reorganisatie en rechtspositioneel	Voorziening WW- uitkeringen	Voorziening voor jubileum- uitkeringen	Langdurig zieken	Overige personele voorzieningen (DI)	Totaal personele voorzieningen
Voorzieningen, posten						
Begin van de periode 31-12-2023						
Voorzieningen aan het begin van de periode	0	0	328.152	340.362	301.425	969.939
Verloop 01-01-2024 t/m 31-12-2024						
Dotaties	0	8.588	45.099	243.560	54.803	352.050
Onttrekkingen	0	0	37.287	335.893	75.212	448.392
Vrijval	0	0	0	0	0	0
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	0	0	0	0	0	0
Einde van de periode 31-12-2024						
Voorzieningen, einde van de periode	0	8.588	335.964	248.029	281.016	873.597
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	0	8.588	0	204.326	56.203	269.117
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	0	0	141.625	43.703	224.813	410.141
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	0	0	194.339	0	0	194.339

Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie
Kortlopende schulden, toelichting		
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>	3.037	3.009
<i>Crediteuren</i>	330.176	322.196
<i>Schulden aan gemeenten en GR's</i>	121.654	429.192
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	1.445.992	1.273.985
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	377.379	365.509
<i>Kortlopende schulden exclusief overlopende passiva, subtotaal</i>	2.278.238	2.393.891
Overlopende passiva, toelichting		
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	771.707	456.259
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	986.821	919.294
<i>Overige overlopende passiva</i>	764.117	455.195
<i>Te betalen interest</i>	0	0
<i>Overlopende passiva</i>	2.522.645	1.830.748
<i>Kortlopende schulden, totaal</i>	4.800.883	4.224.639

Overheidsbijdragen

	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Overheidsbijdragen, toelichting			
Rijksbijdragen, toelichting			
Rijksbijdragen OCW/EZ, toelichting			
Rijksbijdragen OCW	37.149.659	34.264.659	35.698.334
Rijksbijdragen OCW/EZ	37.149.659	34.264.659	35.698.334
Overige subsidies OCW/EZ, toelichting			
Overige subsidies OCW	975.023	875.013	462.834
Overige subsidies OCW/EZ	975.023	875.013	462.834
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen, toelichting			
Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.806.982	1.161.605	1.562.241
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	1.806.982	1.161.605	1.562.241
Overige rijksbijdragen	0	0	0
Rijksbijdragen	39.931.664	36.301.277	37.723.409
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, toelichting			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, toelichting			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	30.271	19.815	27.221
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	30.271	19.815	27.221
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	30.271	19.815	27.221

Overige baten

	01-01-2024 t/m	01-01-2024 t/m	01-01-2023 t/m
	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Overige baten, toelichting			
Verhuur	191.395	161.370	183.194
Detachering personeel	92.218	40.055	36.208
Ouderbijdragen	274.206	180.000	250.248
Overige	137.707	43.082	194.727
Overige baten	695.526	424.507	664.377

Lasten

	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Lasten, toelichting			
Personeelslasten			
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing			
Lonen en salarissen	22.812.020	0	21.019.028
Sociale lasten	3.361.628	0	3.145.788
Premies Participatiefonds	359.160	0	453.786
Premies Vervangingsfonds	0	0	0
Pensioenlasten	3.190.121	0	3.071.451
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	29.722.929	28.968.106	27.690.053
Overige personele lasten, uitsplitsing			
Dotaties personele voorzieningen	352.050	54.000	626.621
Lasten personeel niet in loondienst	1.196.552	609.617	968.808
Overige	614.331	888.518	451.669
Overige personele lasten	2.162.933	1.552.135	2.047.098
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing -/-			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	653.869	163.240	309.593
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	653.869	163.240	309.593
Herrubricering -/-			
Personeelslasten	31.231.993	30.357.001	29.427.558
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa, toelichting			
Afschrijvingen op materiële vaste activa	726.383	750.814	722.162
Afschrijvingen	726.383	750.814	722.162
Huisvestingslasten, toelichting			
Huurlasten	486.821	450.000	404.107
Onderhoudslasten	800.210	409.000	434.883
Lasten voor energie en water	415.596	570.000	561.679
Schoonmaakkosten	997.881	961.000	885.230
Belastingen en heffingen	84.353	78.200	80.405
Dotatie onderhoudsvoorziening	310.416	625.000	271.010
Vrijval onderhoudsvoorziening	-410.526	0	0
Overige	177.920	178.000	116.240
Huisvestingslasten	2.862.671	3.271.200	2.753.554
Doorbetalingen aan schoolbesturen, uitsplitsing			
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	1.266.260	662.664	1.021.425
Doorbetalingen aan schoolbesturen	1.266.260	662.664	1.021.425
Overige lasten, toelichting			
Administratie- en beheerslasten	299.173	234.500	221.117
Inventaris en apparatuur	559.261	404.750	457.175
Leer- en hulpmiddelen	906.226	879.846	926.375
Overige	1.545.092	913.015	1.133.795
Overige lasten	3.309.752	2.432.111	2.738.462
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	34.799	32.000	32.899
Accountantshonoraria	34.799	32.000	32.899

Financiële en overige baten en lasten

	01-01-2024 t/m	01-01-2024 t/m	01-01-2023 t/m
	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Financiële baten, uitsplitsing			
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	262.018	226.000	145.713
Financiële baten	262.018	226.000	145.713
Financiële lasten, uitsplitsing			
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	15.326	11.000	15.376
Financiële lasten	15.326	11.000	15.376
Resultaat uit deelnemingen	12.193	0	7.354

Verbonden partijen

Model E Verbonden Partijen

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming Bedragen*1 01-01-2024 t/m 31-12-2024									
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	62.344	12.193	1.110.330	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 01-01-2024 t/m 31-12-2024			
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
03JE Verbetering BasisVaardigheden	VBV23-PO-1885	31-5-2023	Onderhanden
06FO Verbetering BasisVaardigheden	VBV23-PO-0098	31-5-2023	Onderhanden
09PZ Verbetering BasisVaardigheden	VBV23-PO-3430	31-5-2023	Onderhanden
12FF Verbetering BasisVaardigheden	VBV23-PO-2317	31-5-2023	Onderhanden
13IC Verbetering BasisVaardigheden	VBV23-PO-1884	31-5-2023	Onderhanden
Regionale aanpak personeelstekort 2023-2024	RAP23041	2-8-2023	Ja
07ZP Studieverlof 23/24	1349567-1	22-8-2023	Ja
12OK Studieverlof 23/24	1350278-1	22-8-2023	Ja
13CT Studieverlof 23/24	1350334-1	22-8-2023	Nee
Onderwijsregio's 2024	OWR230054	30-1-2024	Ja
12FF Brugfunctionaris	BRF-241893	7-5-2024	Onderhanden
31IJ Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24119	10-6-2024	Onderhanden
31WK Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24131	10-6-2024	Ja
03UO Verbetering BasisVaardigheden	VBV24-PO-3396	17-6-2024	Onderhanden
10YI Verbetering BasisVaardigheden	VBV24-PO-3202	18-6-2024	Onderhanden
13CT - 31WK Verbetering BasisVaardigheden	VBV24-PO-2332	18-6-2024	Onderhanden
13VN Verbetering BasisVaardigheden	VBV24-PO-3106	18-6-2024	Onderhanden
21LO Verbetering BasisVaardigheden	VBV24-PO-0536	18-6-2024	Onderhanden
12FF Studieverlof 24/25	1414499-1	20-8-2024	Onderhanden
12OK Studieverlof 24/25	1414508-1	20-8-2024	Onderhanden
13VN Studieverlof 24/25	1414580-1	20-8-2024	Onderhanden
31WK Studieverlof 24/25	1414610-1	20-8-2024	Onderhanden
06FO Zij-instroom	4/253/39994	12-9-2024	Onderhanden
13CT Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24191	25-9-2024	Onderhanden
12FF Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24266	7-10-2024	Onderhanden
12OK Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24453	22-10-2024	Onderhanden

G2A Subsidie met verrekeningsclausule aflopend per ultimo verslagjaar Bedragen: *1									
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									
Totaal									

G2B Subsidie met verrekeningsclausule doorlopend tot in volgend verslagjaar Bedragen: *1										
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										
Totaal										

WNT Algemeen

01-01-2024 t/m	
31-12-2024	
Bedragen: *1	Enkelvoudig Realisatie
Complexiteitspunten	
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	6
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	11
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	181.000
Afwijkende bezoldigingsklasse	Niet van toepassing
Afwijkend bezoldigingsmaximum	0
Toelichting op de WNT	

WNT Topfunctionarissen

WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionaris Bedragen: *1 01-01-2024 t/m 31-12-2024													
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding en	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkendend WNT-maximum

Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.M.	de	Vink	Voorzitter College van Bestuur	1-1-2024	31-12-2024	1,0000	138.300	0	22.375	160.675	181.000
---------------------------------	---------	------	----	------	--------------------------------	----------	------------	--------	---------	---	--------	---------	---------

Leidinggevend topfunctionaris Bedragen: *1 Vergelijkende cijfers 01-01-2023 t/m 31-12-2023													
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.M.	de	Vink	Voorzitter College van Bestuur	1-1-2023	31-12-2023	1,0000	129.723	0	22.566	152.289	173.000

Toezichthoudend topfunctionaris Bedragen: *1 01-01-2024 t/m 31-12-2024													
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Functiecategorie	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkosten-vergoe-dingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	J.J.		Louisa-Muller	Voorzitter	1-1-2024	31-12-2024	4.988	0	0	4.988	27.150	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.S.C.M.		Heijgele	Lid	1-1-2024	31-12-2024	4.157	0	0	4.157	18.100	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.I.		Reinders	Lid	1-1-2024	31-12-2024	4.157	0	0	4.157	18.100	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	M.G.B.		Vanderkaa	Lid	1-1-2024	31-12-2024	4.157	0	0	4.157	18.100	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.H.		Ravenhorst	Lid	1-1-2024	31-12-2024	4.157	0	0	4.157	18.100	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	M.	van	Marle	Lid	1-1-2024	31-12-2024	4.157	0	0	4.157	18.100	Niet van toepassing

Toezichthoudend topfunctionaris Bedragen: *1 Vergelijkende cijfers 01-01-2023 t/m 31-12-2023													
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	J.J.		Louisa-Muller	Voorzitter	1-1-2023	31-12-2023	4.804	0	0	4.804	25.950	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.M.		Hensen	Lid	1-1-2023	31-12-2023	4.003	0	0	4.003	17.300	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.A.		Langeveld	Lid	1-1-2023	31-7-2023	2.402	0	0	2.402	10.092	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.S.C.M.		Heijgele	Lid	1-1-2023	31-12-2023	4.003	0	0	4.003	17.300	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.I.		Reinders	Lid	1-1-2023	31-12-2023	4.003	0	0	4.003	17.300	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	Y.		Petermeijer	Lid	1-1-2023	31-7-2023	2.402	0	0	2.402	10.092	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	M.G.B.		Vanderkaa	Lid	1-7-2023	31-12-2023	1.635	0	0	1.635	8.650	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.H.		Ravenhorst	Lid	1-7-2023	31-12-2023	1.635	0	0	1.635	8.650	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	M.	van	Marle	Lid	1-7-2023	31-12-2023	1.635	0	0	1.635	8.650	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

Besteding werkdrukmiddelen	01-01-2024 t/m
EUR Bedragen: x 1	31-12-2024
<i>Personeel</i>	1.383.681
<i>Materieel</i>	0
<i>Professionalisering</i>	0
<i>Overig</i>	13.977

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 2023/2024' en '2024/2025'. 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	2023 Realisatie	2024 Realisatie	2025 Prognose	2026 Prognose	2027 Prognose	2028 Prognose
Aantal leerlingen, studenten en deelnemers per 01-02	4.786	4.870	4.915	5.019	5.068	5.175
Personele bezetting						
Bestuur / management (fte)	31,90	30,60	29,50	29,20	29,20	29,20
Personeel primair proces (fte)	241,90	247,10	245,40	244,70	246,20	251,00
Ondersteunend personeel (fte)	55,10	60,50	47,00	37,70	35,70	35,30
Totale personele bezetting (fte)	328,90	338,20	321,90	311,60	311,10	315,50
Kengetallen	2023 Realisatie	2024 Realisatie	2025 Prognose	2026 Prognose	2027 Prognose	2028 Prognose
Aantal leerlingen / Totaal personeel	14,55	14,40	15,27	16,11	16,29	16,40
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	19,79	19,71	20,03	20,51	20,58	20,62

Toelichtingen	Realisatie	Realisatie
Telmoment aantal leerlingen, studenten en deelnemers	1-2-2023	1-2-2024
Telmoment personele bezetting	31-12-2023	31-12-2024
Is er sprake van majeure investeringen?	Nee	
Is er sprake van volledige doordecentralisatie van de huisvesting?	Nee	
Toelichting op kengetallen	Ontwikkeling personele bezetting in fte. Bestuur / management: aantal fte blijft naar verwachting de komende jaren stabiel. Personeel primair proces: aantal fte blijft naar verwachting de komende jaren redelijk stabiel ten opzichte van de situatie per ultimo 2024. Enerzijds is er een toename van het aantal leerlingen. Anderzijds is in de prognose rekening gehouden met het aflopen / stopzetten van een aantal subsidies welke zijn ontvangen (NPO-gelden en subsidie VBV). Ondersteunend personeel: aantal fte neemt af naar verwachting de komende jaren ten opzichte van de situatie per ultimo 2024. Ten opzichte van 2023 is er in 2024 meer fte ingezet voor extra ondersteunende formatie vanuit de NPO-gelden, werkdrukmiddelen en subsidie VBV. Anderzijds is in de prognose rekening gehouden met het aflopen / stopzetten van een aantal subsidies welke zijn ontvangen (NPO-gelden en subsidie VBV). Het gemiddeld aantal fte over kalenderjaar 2024 is 338,2. Dit is een toename van 9,3 fte ten opzichte van het kalenderjaar 2023.	

CP Balans

Continuïteit, balans

Balans	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Activa						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	3.195.763	3.424.713	4.126.000	4.108.000	3.861.000	3.794.000
Financiële vaste activa	70.161	82.353	70.000	70.000	70.000	70.000
Vaste activa, totaal	3.265.924	3.507.066	4.196.000	4.178.000	3.931.000	3.864.000
Vlottende activa						
Vorderingen	440.790	664.112	420.000	420.000	420.000	420.000
Liquide middelen	13.757.070	14.892.207	13.188.000	12.593.000	11.883.000	10.608.000
Vlottende activa, totaal	14.197.860	15.556.319	13.608.000	13.013.000	12.303.000	11.028.000
Totaal van activa	17.463.784	19.063.385	17.804.000	17.191.000	16.234.000	14.892.000
Passiva						
Eigen vermogen						
Eigen vermogen, algemene reserve	3.897.291	5.526.730	6.106.000	6.015.000	5.862.000	5.410.000
Bestemmingsreserve publiek	2.088.861	1.936.855	1.963.000	1.794.000	1.614.000	1.277.000
Bestemmingsreserve privaat	1.132.510	1.174.384	1.130.000	1.130.000	1.120.000	1.120.000
Totaal van eigen vermogen	7.118.662	8.637.969	9.199.000	8.939.000	8.596.000	7.807.000
Voorzieningen	6.120.483	5.624.533	5.005.000	4.702.000	4.138.000	3.635.000
Kortlopende schulden	4.224.639	4.800.883	3.600.000	3.550.000	3.500.000	3.450.000
Totaal van passiva	17.463.784	19.063.385	17.804.000	17.191.000	16.234.000	14.892.000

Toelichtingen

Toelichting op de balans

CP Baten en lasten

Continuïteit, raming/staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten	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	01-01-2027 t/m 31-12-2027	01-01-2028 t/m 31-12-2028
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Prognose basis, aantal leerlingen, deelnemers en studenten per 01-02	4.786	4.870	4.915	5.019	5.068	5.175
Baten						
Rijksbijdragen regulier	35.447.669	38.956.641	38.396.817	38.617.190	39.213.991	39.610.544
Rijksbijdragen incidenteel	2.275.740	975.023	1.923.798	476.807	0	0
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	27.221	30.271	26.900	29.400	28.000	24.900
Overige baten	664.377	695.526	475.238	477.238	478.238	480.238
Totaal baten	38.415.007	40.657.461	40.822.753	39.600.635	39.720.229	40.115.682
Lasten						
Personeelslasten	29.427.558	31.231.993	32.058.040	32.227.193	32.597.360	33.471.804
Afschrijvingen	722.162	726.363	712.053	754.266	795.981	724.289
Huisvestingslasten	2.753.554	2.862.671	3.122.800	3.017.200	3.015.100	3.012.900
Overige lasten	2.738.462	3.309.752	3.158.259	2.990.286	2.767.844	2.793.899
Doorbetalingen aan schoolbesturen	1.021.425	1.266.260	972.369	933.109	933.109	933.109
Financiële opdracht	0	0	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal lasten	36.663.161	39.397.039	40.323.521	40.222.054	40.409.394	41.236.001
Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	1.751.846	1.260.422	499.232	-621.419	-689.165	-1.120.319
Financiële baten	145.731	262.018	390.000	375.000	360.000	345.000
Financiële lasten	15.376	15.326	13.000	13.000	13.000	13.000
Resultaat	130.355	246.692	377.000	362.000	347.000	332.000
Resultaat uit deelnemingen	7.354	12.193	0	0	0	0
Resultaat	7.354	12.193	0	0	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	1.889.555	1.519.307	876.232	-259.419	-342.165	-788.319

Toelichtingen

Toelichting op de raming/staat van baten en lasten

Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.

Financiële kengetallen

Financiële kengetallen

Kengetallen financiële positie	2023 Enkelvoudig Realisatie	2024 Enkelvoudig Realisatie	2025 Enkelvoudig Prognose	2026 Enkelvoudig Prognose	2027 Enkelvoudig Prognose	2028 Enkelvoudig Prognose
<i>Huisvestingsratio</i>	7,53%	7,29%	7,76%	7,52%	7,48%	7,33%
<i>Liquiditeit</i>	3,36	3,24	4,22	4,26	4,28	3,91
<i>Rentabiliteit</i>	4,92%	3,74%	2,15%	-0,66%	-0,86%	-1,97%
<i>Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen)</i>	0,76	0,76	0,81	0,81	0,81	0,79
<i>Weerstandsvermogen exclusief materiële vaste activa</i>	10,4%	13,1%	14,7%	14,2%	13,9%	11,9%