

SCOL

STICHTING
CONFESSIONEEL
ONDERWIJS
LEIDEN

Bezoekadres

Marijnpoelstraat 4
2334 CZ Leiden
T +31 (0)71 517 55 51

Postbus 4049
2301 RA Leiden

T +31 (0)71 000 00 00
E naam@scoleiden.nl

Kvk 41166061

info@scoleiden.nl
www.scoleiden.nl

Twitter: @scoleiden
LinkedIn: linkedin.com/
company/scoleiden

Jaarverslag 2022



Inhoud

A	Bestuursverslag	
	<hr/>	
	Inleiding	1
	Algemeen	2
	Financiële resultaten 2022	3
	Staat van baten en lasten	4
	Baten	5
	Lasten	6
	Balans	8
	Kengetallen per balansdatum	10
	Resultaatbestemming	12
	Doelsubsidies	12
	Inkoop- en aanbestedingsbeleid	20
	Maatschappelijk ondernemen en duurzaamheid	21
	Uitkeringen na ontslag	21
	Governance	21
	Treasury	22
	Continuïteitsparagraaf	23
B	Jaarrekening	
	<hr/>	
	Geconsolideerd	
	Algemene toelichting	31
	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	32
	Grondslagen voor de resultaatbepaling	37
	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	40
	Geconsolideerde staat van baten en lasten 2022	42
	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022	43
	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	44
	Overzicht geoordeelde doelsubsidies OCW	50
	Niet in de geconsolideerde balans opgenomen rechten en verplichtingen	51
	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2022	52
	Bestemming van het geconsolideerde resultaat 2022	59
	Enkelvoudig	
	Algemene toelichting	61
	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	63
	Grondslagen voor de resultaatbepaling	67
	Balans per 31 december 2022	71
	Staat van baten en lasten 2022	73
	Kasstroomoverzicht 2022	74
	Toelichting op de balans per 31 december 2022	75
	Overzicht geoordeelde doelsubsidies OCW	82
	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	83
	Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	84
	Bestemming van het resultaat 2022	91
	Gebeurtenissen na balansdatum	92
	Overzicht verbonden partijen	93
	WNT-verantwoording 2022	94
	Gegevens over de rechtspersoon	97
C	Bijlagen	
	<hr/>	
	Controleverklaring van de onafhankelijk controlerend accountant	98
	Ondertekening van de jaarrekening door Bestuur en Raad van Toezicht	102
	Effectenoverzicht	103
	Staat van baten en lasten 2022 Primair Onderwijs	105
	Staat van baten en lasten 2022 Voortgezet Onderwijs	111
	Staat van baten en lasten 2022 Organisatiebreed	118
	Staat van baten en lasten 2022 Privaat Vermogen	123
	Staat van baten en lasten 2022 Stichting De Talenten van Franciscus	124

Bestuursverslag 2022

TOELICHTING JAARREKENING 2022

Inleiding

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van baten en lasten van SCOL toegelicht. De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2022 zoals deze in dit verslag is opgenomen. Deze samenvatting is samengesteld op basis van de cijfers van het geheel van SCOL geconsolideerd met de Stichting Talenten van Franciscus. De statutaire doelstelling van de stichting Talenten van Franciscus luidt:

'De ondersteuning van Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden; het verstrekken van beurzen voor scholing of studie aan individuele leerlingen van scholen die ressorteren onder voormelde stichting; het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.'

De stichting Talenten van Franciscus dient hiermee het algemeen belang en heeft geen winstoogmerk.

Voor SCOL hadden de volgende onderdelen grote invloed op het financiële resultaat van 2022:

1. Van het Nationaal Programma Onderwijs is in 2022 circa € 5,5 miljoen aan baten ontvangen, waarvan circa € 1,9 miljoen niet is besteed en wordt via een bestemmingsreserve NPO op de balans geboekt.
2. Van de subsidie strategisch personeelsbeleid ontvangen in 2022 gaat van het onderdeel werkdrukmiddelen een bedrag van circa € 1,3 miljoen naar de bestemmingsreserve werkdrukmiddelen VO, omdat de uitgaven in 2023 zullen plaatsvinden.
3. De resultaten van de effectenportefeuille in 2022 van het private vermogen van SCOL en de Stichting Talenten van Franciscus bedragen in totaal € 1,2 miljoen negatief.

In het jaarverslag 2022 van SCOL zijn de maatschappelijke thema's PO en VO beschreven. Verder valt in deze financiële toelichting te lezen hoe de resultaten per onderdeel zich hebben ontwikkeld t.o.v. de begroting 2022 en de exploitatie 2021. We kunnen vaststellen dat de middelen doelmatig zijn besteed. Dat valt af te lezen in de bijgevoegde toelichtingen en financiële tabellen.

Aanvullend dient vermeld te worden dat SCOL penvoerder is voor de Regionale Academische Opleidingsschool Rijnland (ROSRijnland) en voor het Regionale aanpak personeelstekort onderwijs (RAP VO). De baten en lasten worden op een tussenrekening gemuteerd. Het vermogen van ROSRijnland en RAP VO staan als kortlopende schuld op de balans van SCOL. Voor ROSRijnland is dat per 31-12-2022 een bedrag van € 238.000, voor de RAP VO is dat € 390.000.

Algemeen

De bekostiging van het onderwijs is in belangrijke mate gekoppeld aan het aantal en type leerlingen van de school. De teldatum voor het bepalen van het aantal bekostigde leerlingen is 1 oktober voorafgaand aan het kalenderjaar in het voortgezet onderwijs en in het primair onderwijs voorafgaand aan het schooljaar. Voor de materiële bekostiging is dit op basis van kalenderjaren en is de 1 oktober van het voorgaande jaar bepalend. Vanaf 2023 wijzigt de bekostigingssystematiek in het primair onderwijs en wordt de bekostiging bepaald middels de 1 februari telling voorafgaand aan het kalenderjaar. De ontwikkeling van het aantal leerlingen voor de bekostiging 2022 en voor invulling van formatie laat voor SCOL het volgende beeld zien:

Primair onderwijs

BRIN	Naam school	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
04TD	De Leeuwerik	431	441	443
07NB	St Bernardusschool	206	212	218
09AW	Het Avontuur	391	377	378
09UI	De Schakel	243	236	239
17MJ00	De Springplank	241	229	234
17MJ01	De Leidse Houtschool	209	226	237
17MJ01	International School Leiden			
17MY	Joppensz	138	113	18
17NV	Zylwyk	275	263	245
17QS	De Ley	198	203	207
20UL	Wereldwijzer	383	374	331
20UW	De Tweemaster	296	278	267
20VB00	Sint-Joseph	792	788	807
20VD	Pacelli	131	123	114
20VF	De Singel	183	181	191
20VB01	De Astronaut	56	84	110
	Totaal	4.173	4.128	4.039

Voortgezet onderwijs

BRIN	Naam school	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
02VD00	Visser 't Hooft Lyceum Leiden	1.430	1.376	1.350
02VD04	Visser 't Hooft Lyceum Leiderdorp	494	457	414
02VD05	Visser 't Hooft Lyceum Rijnsburg	297	338	386
21GW00	Bonaventuracollege Burggravenlaan	932	801	601
21GW02	Bonaventuracollege Mariënpoolstraat	950	885	846
21GW03	Beroepscollege Leystede	394	462	560
21GW07	AGORA Leiden	0	90	136
	Totaal	4.497	4.409	4.293

Het allocatiebeleid binnen SCOL is dat het grootste gedeelte van de bekostiging naar het primaire proces gaat. We houden de sectoren PO en VO financieel gescheiden en beide sectoren dienen als geheel een sluitende begroting te hebben bij een gelijkblijvend aantal leerlingen. Daar waar extra

investeringen nodig zijn in het onderwijs, en deze niet passen binnen de begroting, wordt een beroep gedaan op het eigen vermogen van SCOL. De sectoren PO en VO binnen SCOL hebben ieder haar eigen bovenschoolse kostenplaats. Daar worden de bovenschoolse kosten PO en VO begroot en geboekt. Boven de sectoren PO en VO is er tevens een kostenplaats organisatiebreed. Daar worden kosten begroot en geboekt die voor beide sectoren gelden. Vanuit het PO en VO is een bijdrage berekend die alle kosten van de bovenschoolse kostenplaats organisatiebreed dekken. De bijdrage wordt berekend naar de verhoudingen lumpsum PO en VO.

De formatietoedeling voor het personeel binnen het PO en VO wordt jaarlijks bepaald in de formatiebegroting per schooljaar. De scholen ontvangen daarmee budget in euro's en formeren hiermee de fte's. De materiële uitgaven worden berekend op een budget per school en deels op de bovenschoolse begrotingen.

Financiële resultaten 2022

SCOL heeft over 2022 een positief exploitatieresultaat gerealiseerd van in totaal € 122.000 inclusief de stichting Talenten van Franciscus. In 2021 bedroeg het exploitatieresultaat ruim € 4 miljoen positief.

Exploitatieresultaten (€ 1.000)	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021-2022
Baten	79.368	75.296	4.072
Lasten	77.899	72.364	5.535
Saldo baten en lasten	1.469	2.932	-1.463
Financiële baten en lasten	-1.347	1.077	-1.180
Exploitatieresultaat	122	4.009	-2.643

Het exploitatieresultaat van SCOL is samengesteld uit het resultaat van de sectoren primair en voortgezet onderwijs en het bovenschoolse gedeelte Organisatie Breed. Daarnaast het resultaat van het private vermogen van SCOL. De resultaten van de Stichting Talenten van Franciscus zijn in het geconsolideerde gedeelte van de jaarrekening meegenomen. De samenstelling van het resultaat over 2022 is als volgt:

Samenstelling resultaat (€ 1.000)	Primair Onderwijs	Voortgezet Onderwijs	Organisatie Breed	Privaat Vermogen	Talenten van Franciscus	Totaal 2022
Baten	30.819	43.152	5.387	0	10	79.368
Lasten	29.751	43.136	4.964	0	48	77.899
Saldo baten en lasten	1.068	16	423	0	-38	1.469
Financiële baten en lasten	-5	-32	-73	-84	-1.153	-1.347
Exploitatieresultaat	1.063	-16	350	-84	-1.191	122

De eindresultaten van het onderwijs geven een vertekend beeld.

- In 2022 is van de subsidie extra hulp voor de klas een bedrag van € 680.000 aan lasten geboekt, terwijl de baten van deze subsidie volledig in 2021 in de exploitatie zijn geboekt en verliep via de bestemmingsreserve EHvdK.
- Van het Nationaal Programma Onderwijs is in 2022 ruim € 5,5 miljoen aan baten ontvangen waarvan € 1,9 miljoen niet is besteed in 2022.
- Van de subsidie strategisch personeelsbeleid in het VO is in 2022 van het onderdeel werkdrukmiddelen een bedrag van € 1,3 miljoen pas in 2023 uitgegeven en verloopt via de bestemmingsreserve werkdrukmiddelen VO.

Bovengenoemde resultaten verlopen via de bestemmingsreserve en zijn zichtbaar in onderstaand overzicht:

Samenstelling naar genormaliseerd resultaat (€ 1.000)	Primair Onderwijs	Voortgezet Onderwijs	Organisatie Breed	Privaat Vermogen	Talenten van Franciscus	Totaal 2022
Exploitatieresultaat	1.063	-16	350	-84	-1.191	122
Van baten 2021 extra hulp voor de klas	397	283				680
NPO niet besteed in 2022	-1.279	-235	-350			-1.864
Wekdrukmiddelen VO niet besteed in 2022		-1.261				-1.261
Genormaliseerd resultaat	181	-1.229	0	-84	-1.191	-2.323

Staat van baten en lasten

In de onderstaande verkorte resultatenrekening worden de baten en lasten over 2022 vergeleken met de begroting 2022 en de realisatie 2021. Dit geeft het volgende beeld:

Staat van baten en lasten (x € 1.000)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Rijksbijdragen	76.121	71.739	72.971
Overheidsbijdragen, subsidies overige overheden	634	463	451
Overige baten	2.614	1.638	1.873
Totaal baten	79.368	73.839	75.296
Personeelslasten	62.633	59.512	59.009
Afschrijvingen	2.119	2.266	1.961
Huisvestingslasten	4.954	4.825	4.861
Overige lasten	8.193	7.604	6.534
Totaal lasten	77.899	74.207	72.364
Saldo baten en lasten	1.469	-368	2.932
Saldo financiële baten en lasten	-1.347	72	1.077
Exploitatieresultaat	122	-297	4.009

Door de T-bekostiging systematiek in het PO en VO ontvangt SCOL bij daling van het aantal leerlingen 'extra' bekostiging omdat nog gerekend wordt met het hogere aantal leerlingen van de voorgaande teldatum. Omgerekend over 5 maanden in 2022 van schooljaar 2022-2023 is dat voor het PO een bedrag van circa € 260.000 en in het VO een bedrag van € 387.000.

De verschillende mutaties ten opzichte van de begroting 2022 en de exploitatie 2021 zijn in het onderstaande overzicht samengevat en toegelicht, waarbij (v)= voordeel en (n)=nadeel.

Mutaties	Realisatie 2022	In % van	Realisatie 2022	In % van
Baten en lasten	Begroting 2022	begroting 2022	Realisatie 2021	Realisatie 2021
Rijksbijdragen	4.382 (v)	6%	3.150 (v)	4% (v)
Overheidsbijdragen, subsidies overige overheid	171 (v)	37%	182 (v)	40% (v)
Overige baten	976 (v)	60%	740 (v)	40% (v)
Totaal baten	5.529 (v)	7%	4.072 (v)	5% (v)
Personeelslasten	3.120 (n)	5%	3.624 (n)	6% (n)
Afschrijvingen	-147 (v)	-7%	158 (n)	8% (n)
Huisvestingslasten	129 (n)	3%	94 (n)	2% (n)
Overige lasten	589 (n)	8%	1.659 (n)	25% (n)
Totaal lasten	3.692 (n)	5%	5.535 (n)	8% (n)
Saldo financiële baten en lasten	-1.419 (n)	-1977%	-2.424 (n)	-225% (n)
Exploitatieresultaat	418 (v)		-3.887 (n)	(n)

Baten

Rijksbijdragen OCW

Onderstaand een overzicht van de subsidie OCW, realisatie 2022 ten opzichte van de begroting 2022.

Rijksbijdragen (€ 1.000)	Primair Onderwijs	Voortgezet Onderwijs	Organisatie Breed	Totaal
Realisatie 2022	28.564	38.926	5.360	72.851
Begroting 2022	26.597	36.318	5.512	68.427
Verschild	-1.967	-2.608	152	-4.423

De subsidie van het ministerie van OCW ligt ruim € 4,4 miljoen boven de begroting van 2022. Deze stijging is met name terug te voeren door de aanpassing van de CAO's PO en VO met 4,75% en het dichteren van de loonkloof in het PO. In het VO is er extra bekostiging van het strategisch personeelsbeleid.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen nemen toe met een bedrag van € 171.000 t.o.v. de begroting 2022. Dit komt doordat een aantal subsidies van schooljaar 2021-2022 volledig in 2022 zijn gerealiseerd.

Overige baten

De overige baten liggen bijna met € 1 miljoen boven de begroting van 2022. De belangrijkste veroorzaker in deze zijn toename van de ouderbijdragen omdat deze voorzichtig zijn begroot in 2022 i.v.m. Covid-19 in de voorgaande jaren. We zien verder een toename in de bijdrage detachering, opbrengst verhuur, opbrengst catering en overige bijdragen.

Financiële baten en lasten

Het resultaat van de financiële baten en lasten neemt af met een bedrag van € 2,4 miljoen t.o.v. 2021. Dit komt door het rendement op de effectenportefeuilles vanuit het private vermogen van SCOL en de stichting Talenten van Franciscus. Daarnaast is er in 2022 nog negatieve rente betaald over het tegoed op de spaarrekeningen.

Lasten

Personele lasten

De personele lasten van SCOL totaal geven het volgende beeld:

Personeelslasten totaal SCOL (€ 1.000)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Verschil Realisatie 2022-2021	Verschil in % tov R. 21
Loonkosten personeel	56.478	51.938	53.385	3.093	5,8%
Loonkosten vervangingen	1.016	1.242	1.070	-54	-5,0%
Overige personele lasten	5.838	6.364	4.970	867	17,5%
Ontvangen vergoedingen	-699	-31	-417	-283	67,8%
Totaal	62.633	59.512	59.009	3.624	6,1%

De personele lasten bestaan grotendeels uit de loonkosten van medewerkers in dienst van SCOL en inhuur derden. Daarbij horen de overige personele kosten, die kunnen worden onderverdeeld in de onderdelen dotatie/onttrekkingen personele voorzieningen, scholing, werving en selectie, juridische kosten, kosten Arbo en verzuimbeheer en overige personele kosten. De personele lasten van SCOL liggen circa € 3,1 miljoen boven de begroting van 2022. In de begroting van 2022 was geen rekening gehouden met de volledige aanpassing van de CAO in 2022 en de ontvangen extra subsidies die eerder zijn genoemd. Het grootste gedeelte van deze subsidies wordt uitgegeven aan loonkosten, inhuur personeel en scholing. Het gedeelte personeel niet in loondienst (PNIL) is circa € 2 miljoen en betreft 72 medewerkers. Omgerekend is dat circa 3,2% van de totale personeelslasten van SCOL. Voor een analyse van de ontwikkelingen van de personele lasten wordt gekeken naar de sectoren PO, VO en OB.

Personeelslasten PO (€ 1.000)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Verschil Realisatie 2022-2021	Verschil in % tov R. 21
Loonkosten personeel	21.937	19.764	20.335	1.602	7,9%
Loonkosten vervangingen	428	606	441	-14	-3,1%
Overige personele lasten	2.684	3.167	1.811	873	48,2%
Ontvangen vergoedingen	-438	-11	-325	-113	34,7%
Totaal	24.611	23.526	22.262	2.349	10,6%

In het primair onderwijs liggen de personeelslasten ruim € 1 miljoen boven de begroting van 2022 en € 2,3 miljoen boven de realisatie t.o.v. 2021. De verschillen komen voornamelijk door de aanpassing van de CAO en het dichtn van de loonloof in het PO t.o.v. het VO. Het verschil van de overige personele lasten t.o.v. de begroting komt voornamelijk doordat de dotatie aan de personele voorzieningen gunstiger uitvallen en de inhuur personeel NPO blijft fors achter.

Personeelslasten VO (€ 1.000)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Verschil Realisatie 2022-2021	Verschil in % tov R. 21
Loonkosten personeel	31.587	29.411	30.713	874	2,8%
Loonkosten vervangingen	589	636	593	-5	-0,8%
Overige personele lasten	2.113	1.542	2.171	-58	-2,7%
Ontvangen vergoedingen	-252	-20	-67	-185	276,5%
Totaal	34.037	31.569	33.411	626	1,9%

In het voortgezet onderwijs liggen de personeelslasten ruim € 2,4 miljoen boven de begroting van 2022 en € 626.000 boven de realisatie t.o.v. 2021. De stijging zit vooral in de aanpassing van de CAO in 2022. Het verschil van de overige personele lasten t.o.v. de begroting komt voornamelijk doordat de dotatie aan de personele voorzieningen gunstiger uitvalt en de inhuur personeel NPO blijft fors achter.

Personeelslasten OB (€ 1.000)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Vershil Realisatie 2022-2021	Vershil in % tov R. 21
Loonkosten personeel	2.954	2.763	2.337	617	26,4%
Loonkosten vervangingen	0	0	36	-36	-100,0%
Overige personele lasten	1.041	1.655	988	52	5,3%
Ontvangen vergoedingen	-10	0	-25	15	-61,3%
Totaal	3.985	4.417	3.336	649	19,4%

Organisatie breed dalen de personeelslasten in totaal met een bedrag van € 432.000 t.o.v. de begroting 2022 en stijgen met een bedrag van € 649.000 t.o.v. 2021. De loonkosten stijgen voornamelijk door de aanpassing CAO en verschuiving van fte's bovenschools PO/VO naar organisatie breed. De overige bovenschoolse personele lasten liggen met een bedrag van € 614.000 onder de begroting van 2022. De grootste veroorzaker is het niet volledig benutten van het innovatiebudget en niet volledig benutten van inhuur project NPO.

Afschrijvingen

De afschrijvingen over 2022 liggen € 147.000 onder de begroting van 2022. Dit komt vooral doordat een aantal investeringen zijn uitgesteld, voornamelijk ICT en investeringen in luchtbehandelingssystemen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten van de stichting liggen € 128.000 boven de begroting. De voornaamste redenen zijn de toename in kosten van energie € 107.000 en de kosten voor schoonmaak € 195.000. Meevallers zijn er bij huurlasten € 56.000, onderhoudslasten € 44.000 en bij de overige huisvestingslasten € 75.000. De uitgaven van de voorziening groot onderhoud blijven in 2022 ongeveer gelijk aan de begrote bedragen met een totaalbedrag van € 1,3 miljoen.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten liggen € 589.000 boven de begroting van 2022. Belangrijkste oorzaken zijn de hogere kosten van activiteiten, werkweken en excursies, doordat deze voorzichtig waren begroot i.v.m. Covid-19 in de afgelopen jaren. Zie ook de hogere baten ouderbijdragen in 2022. Daarnaast zien we hogere kosten aan PR en communicatie met een bedrag van € 110.000. Bij onderwijsprojecten zien we dat de begrote bedragen NPO voor een bedrag van € 347.000 niet zijn uitgegeven in 2022 en doorschuiven naar 2023.

Balans

De financiële positie van SCOL is opgenomen in onderstaand balansoverzicht en is ontleend aan de jaarrekening.

Verkorte balans (x € 1.000)	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Activa		
Materiële vaste activa	14.012	13.051
Financiële vaste activa	7.245	8.478
Vorderingen	3.146	3.340
Liquide middelen	13.391	10.463
Totaal	37.795	35.332
Passiva		
Eigen vermogen	20.574	20.452
Voorzieningen	5.810	5.668
Langlopende schulden	337	394
Kortlopende schulden	11.075	8.818
Totaal	37.795	35.332

Het balanstotaal 31-12-2022 van de stichting SCOL stijgt ten opzichte van 31-12-2021 met € 2,4 miljoen. Deze stijging laat zich als volgt samenvatten.

Mutaties	Toename (t) afname (a)	31-12-2022 31-12-2021
Materiële vaste activa	(t)	961
Financiële vaste activa	(a)	-1.233
Vorderingen	(a)	-193
Liquide middelen	(t)	2.928
Totaal	(t)	2.463
Eigen vermogen	(t)	122
Voorzieningen	(t)	141
Langlopende schulden	(a)	-57
Kortlopende schulden	(t)	2.257
Totaal	(t)	2.463

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn in 2022 met een bedrag van € 961.000 toegenomen tot een bedrag van € 14 miljoen. Dit komt voornamelijk door het volledig in gebruik nemen van het bestuursbureau in 2022.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa dalen per saldo met € 1,2 miljoen. Deze daling komt door de negatieve resultaten van de effectenportefeuille.

Vorderingen

De vorderingen dalen met een bedrag van € 193.000. Dit komt door het wegvallen van de vordering aan OCW, een bedrag van € 1,2 miljoen, en betreft de wijziging van schooljaarbegroting naar kalenderjaarbegroting. Daarmee vervalt de vordering van het betaalaritme. Verder het wegvallen van

de vordering aan de Gemeente Leiden en een nieuwe vordering aan het Samenwerkingsverband VO, een bedrag van € 1,5 miljoen.

Liquide middelen

De liquide middelen nemen toe met in totaal een bedrag van € 2,9 miljoen. Een verklaring van deze toename valt af te lezen in het kasstroomoverzicht dat is opgenomen in de jaarrekening 2022.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de stichtingen SCOL en Talenten van Franciscus samen stijgt als gevolg van het exploitatieresultaat 2022 met € 122.000 tot een bedrag van € 20,5 miljoen. Van dit bedrag is een bedrag van € 9,5 miljoen privaat vermogen, waarvan circa € 8,6 miljoen het gedeelte van de Stichting Talenten van Franciscus is.

Voorzieningen

De uitgaven van de voorziening groot onderhoud zijn in 2022 volledig gerealiseerd met een bedrag van € 1,3 miljoen. Daar waar onderhoud gepland is maar op korte termijn nieuwbouw is gepland, daar wordt het onderhoud zo lang mogelijk uitgesteld.

De personele voorzieningen voor jubilea van personeel wordt jaarlijks geactualiseerd en berekend op basis van het aantal medewerkers in dienst en zijn omgerekend naar contante waarde. De overige personele voorzieningen, IKB-verlof, spaarverlof VO, zwangerschap VO, eigenrisicodrager WW VO, levensfasebewust personeelsbeleid, RVU, transitievergoedingen en de voorziening langdurig zieken zijn n.a.v. de financiële berekeningen van de dotaties en onttrekkingen in 2022 doorgevoerd.

Schulden lang

De langlopende schulden dalen met € 57.000 door de jaarlijkse aflossing van de hypotheek van SCOL aan de stichting Talenten van Franciscus en de aflossing van de lening bij de Bank Nederlandse Gemeenten voor een verbouwing op de Burggravenlaan in 1998. Deze lening loopt nog tot 2028.

Schulden kort

De kortlopende schulden stijgen ten opzichte van 2021 met € 2,2 miljoen. De belangrijkste oorzaken zijn de stijging van de vooruit ontvangen subsidies van OCW en de bedragen van het penvoerder schap van ROSRijnland en de RAP VO.

Kengetallen per balansdatum

Aan de geconsolideerde balans en exploitatierekening zijn de volgende kengetallen ontleend:

<u>Kengetallen</u>	2022	2021	Streefwaarde
<u>Liquiditeit</u> (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,49	1,57	> 1
De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.			
<u>Solvabiliteit</u> (<i>Eigen vermogen -excl. voorzieningen- / totale passiva</i>)	0,54	0,58	> 0,3
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is aan al haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen vermogen en vreemd vermogen aan.			
<u>Solvabiliteit 2</u> (<i>Eigen vermogen -incl. voorzieningen- / totale passiva</i>)	0,70	0,74	> 0,4
<u>Rentabiliteit</u> (<i>Resultaat / totale baten</i>)	0,15%	5,32%	0%
De rentabiliteit geeft de winstgevendheid van de organisatie aan uitgedrukt in een percentage van de totale baten.			
<u>Weerstandsvermogen</u> (<i>Totale reserves -/- MVA / totale baten * 100%</i>)	8,27%	9,83%	>10%
Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om financiële tegenvallers met eigen middelen op te vangen.			
<u>Huisvestingsratio</u> (<i>Huisvestingslasten + afschr. gebouwen / totale lasten</i>)	6,58%	6,90%	<10%
De huisvestingsratio geeft het aandeel huisvestingslasten aan in de			
<u>Personele lasten / totale lasten * 100%</u>	80,40%	81,54%	80%
Dit kengetal geeft het percentage weer van de personele lasten ten opzichte van de totale lasten.			
<u>Materiële lasten / totale lasten * 100%</u>	19,60%	18,46%	20%
Dit kengetal geeft het percentage weer van de materiële lasten ten opzichte van de totale lasten.			

Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting op korte termijn aan zijn verplichtingen kan voldoen. De Inspectie van het Onderwijs hanteert voor grote besturen een kritische signaleringswaarde van 0,75. SCOL hanteert zelf een signaleringswaarde van 1,0. Het getal 1,49 in 2022 geeft aan dat 1,49 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende verplichtingen.

Solvabiliteit

Met solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre een organisatie de financiële verplichtingen aan verschaffers van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa. Er is sprake van voldoende solvabiliteit indien deze boven de 0,4 (inclusief voorzieningen) ligt.

Rentabiliteit

Dit kengetal geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten. Het geeft aan hoeveel procent van de totale omzet omgezet wordt in het uiteindelijke bedrijfsresultaat. Dit kengetal is ten opzichte van het jaar 2021 gedaald met 5,17 procentpunt en valt te herleiden naar de toelichting op de baten en lasten over 2022.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een ratio dat aangeeft in hoeverre de organisatie eventuele calamiteiten financieel kan opvangen.

Personele lasten in % van totale lasten

Met dit kengetal wordt het aandeel van de personele lasten in de totale lasten weergegeven. Het aandeel is in 2022 (80,40%) t.o.v. het jaar 2021 (81,54%) gedaald. Dit komt doordat de totale personeelslasten in verhouding met de materiële lasten zijn afgenomen.

Materiële lasten in % van de totale lasten

De materiële lasten bedragen in 2022 19,55% van de totale lasten. Dit is onderverdeeld in afschrijvingen 2,72% huisvestingslasten 6,36% en de overige instellingslasten 10,47%.

Resultaatbestemming

Het college van bestuur heeft besloten tot de volgende resultaatbestemming:

	Stand 31-12-2021	Resultaatverdeling 2022	Stand 31-12-2022
Algemene reserve SCOL	€ 5.666.134	-€ 708.588	€ 4.957.546
Bestemmingsreserve EHvdK	€ 679.886	-€ 679.886	€ 0
Bestemmingsreserve Nieuwkomers PO	€ 0	€ 55.810	€ 55.810
Bestemmingsreserve VO Werkdrukmiddelen	€ 0	€ 1.261.000	€ 1.261.000
Bestemmingsreserve NPO	€ 3.370.054	€ 1.864.000	€ 5.234.054
Bestemmingsreserve NPO correctie 2021		-€ 395.336	-€ 395.336
Totaal SCOL publieke middelen	€ 9.716.074	€ 1.397.000	€ 11.113.074
Totaal SCOL private middelen	€ 906.331	-€ 84.000	€ 822.331
St. Talenten van Franciscus	€ 9.829.724	-€ 1.191.000	€ 8.638.724
Totaal SCOL incl. st. TvF	€ 20.452.129	€ 122.000	€ 20.574.129

Doelsubsidies

NPO

Het Nationaal Programma Onderwijs stelt extra middelen beschikbaar om scholen en leerlingen te helpen de door corona ontstane leervertragingen of vertragingen op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling en welzijn in te lopen. Scholen geven aan dat de impact van corona niet zozeer zichtbaar is bij alle leerlingen, maar voornamelijk bij bepaalde groepen (o.a. bovenbouw PO) en groepen leerlingen die al kwetsbaar waren.

Medio 2021 is door alle schooldirecteuren van SCOL, met instemming van de medezeggenschapsraad, een startdocument NPO vastgesteld. Het programma is erop gericht om met behulp van effectieve interventies verdere groei te stimuleren en achterstanden in de cognitieve en sociale ontwikkeling van onze leerlingen weg te werken.

De volgende uitgangspunten voor uit te voeren interventies zijn geformuleerd:

- Passend bij de visie en het schoolplan.
- Investerings moeten zo veel mogelijk duurzaam inzetbaar zijn.
- Iedereen wordt betrokken bij de planvorming.
- Gebaseerd op feitelijke gegevens uit onze informatie/kwaliteitssystemen
- Het plan moet flexibel zijn, we moeten op basis van evaluaties bij kunnen sturen.
- Werkdruk niet verhogen, liefst “oplossen”.
- Geen langere dagen voor leerlingen en personeel.

In het jaar 2022 hebben de scholen diverse interventies van de menukaart NPO uitgevoerd:

Analyse van de schoolanalyses laat zien dat:

- De zorgen van scholen met name liggen in specifieke groepen, namelijk de bovenbouw (PO) en klas 4,5,6 (VO).
- In het PO liggen de zorgen met name op het gebied van de cognitieve ontwikkeling. In het VO zijn er daarnaast ook beduidend meer zorgen over het welbevinden/ motivatie/ executieve functies.
- De scholen geven aan dat er sprake is van een versterking van zorgen bij specifieke groepen leerlingen (vb leerlingen die al achterstanden hadden). Het zijn zorgen die er eerder ook al waren, maar versterkt zijn door de Coronapandemie.

De scholen hebben – afhankelijk per school- ingezet op diverse interventies uit de menukaart:

Zowel in het PO als in het VO worden de meeste gelden ingezet op interventies op het gebied van:

- De effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden van leerlingen bij te spijkeren.
- Extra inzet van formatie t.b.v. extra ondersteuning van de leerlingen.
- Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren.
- In het VO worden beduidend meer interventies dan in het PO ingezet op het gebied van het verbeteren van de executieve functies.

Scholen verschillen in de specifieke uitvoering van de interventies ('hoe'). Deze zijn terug te vinden in de jaarplannen van alle SCOL- scholen. Hierbij is te denken aan:

PO: Reparatie onderwijsachterstanden door extra inzet IB, onderwijsassistenten of externen. Versterken van het basisaanbod rekenen/ begrijpend lezen door implementatie methode begrijpend lezen of rekenen, versterken didactiek door afspraken vast te leggen (doorgaande lijn) rond de goede les, differentiatie en coaching, versterken sociaal klimaat door opfriscursussen methodes sociaal-emotionele ontwikkeling en versterken inzet gedragspecialist.

VO: Kleinere lesgroepen zodat leerlingen beter ondersteund kunnen worden, aanstellen van onderwijsassistenten, buddy-project, examentrainingen (zowel interne als externe trainingen), ondersteuningslessen op specifieke vakgebieden, versterking schoolbrede mentoraat & scholing, faalangst en executieve functies, onderwijs versterken op het gebied van leerdoelgericht werken, coaching didactische vaardigheden, activiteiten ter bevordering de groepsdynamiek.

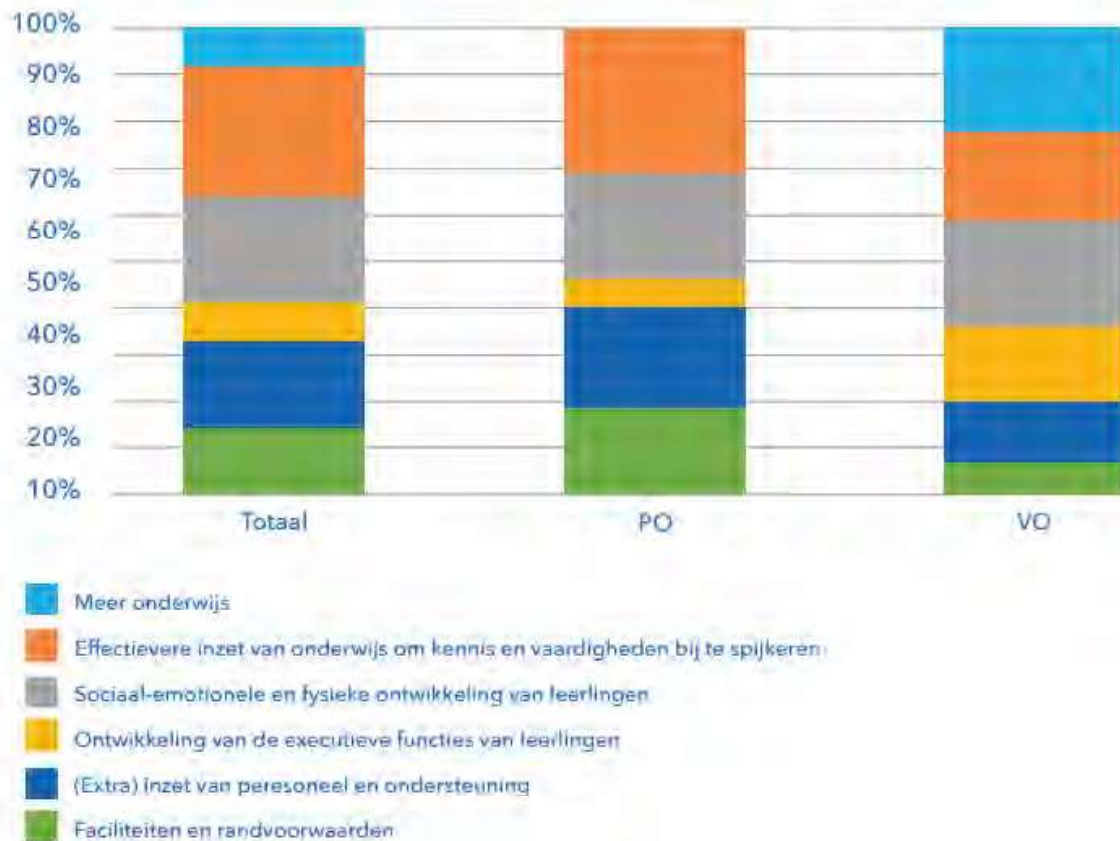
Bovenstaande interventies hebben tot nu toe de volgende resultaten gehad:

- We zien positieve resultaten van de deelnemende PO- leerlingen. De prognose van de tussentoetsen geeft het beeld dat de eindtoetsresultaten 2023 op de meeste scholen van een (ruim)voldoende niveau zullen zijn.
- De examentrainingen zijn goed verlopen. Voor leerlingen met achterstanden hebben deze in 2022 bijgedragen aan het examenresultaat. Binnen het VO blijft de motivatie van leerlingen een aandachtspunt. De resultaten van 2023 moeten nog worden geëvalueerd.

De voortgang van het NPO programma wordt regelmatig besproken met de RvT en de DMR-en van de scholen.

Bovenstaande heeft geleid tot de volgende interventies die gekozen zijn uit de menukaart:

Inzet middelen per categorie interventies per school



En financieel onderverdeeld in de volgende rubrieken:

Sector	Toegekend NPO-budget schooljaar 2021-2022	Toegekend NPO-budget schooljaar 2022-2023	Realisatie baten jan 22 - dec 22	Realisatie lasten jan 22 - dec 22	A. € - Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	A. % (van toegewezen gelden)	B. € - Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	B. % (van toegewezen gelden)	C. € - Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	C. % (van toegewezen gelden)	D. € - Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	D. % (van toegewezen gelden)	E. € - (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	E. % (van toegewezen gelden)	F. € - Ouderbetrokkenheid en digitale technologie	F. % (van toegewezen gelden)
PO	€ 3.106.031	€ 2.738.499	€ 2.934.471	€ 1.655.497	€ 41.063	1,4%	€ 361.658	12,3%	€ 179.709	6,1%	€ 30.000	1,0%	€ 1.020.005	34,8%	€ 23.064	0,8%
VO	€ 3.426.398	€ 3.598.483	€ 2.141.961	€ 1.906.611	€ 674.240	31,5%	€ 215.167	10,0%	€ 181.275	8,5%	€ 223.638	11,7%	€ 605.809	28,3%	€ 6.481	0,3%
Totaal	€ 6.532.429	€ 6.336.982	€ 5.076.432	€ 3.562.108	€ 715.303	14,1%	€ 576.825	11,4%	€ 360.984	7,1%	€ 253.638	5,0%	€ 1.625.814	32,0%	€ 29.545	0,6%

Het bovenschoolse gedeelte NPO, daarvan is in 2022 € 350.000 niet besteed in 2022

Voor SCOL is over 2022 een totaalbedrag van circa € 5,4 miljoen beschikbaar. Deze middelen kunnen tot uiterlijk schooljaar 2024-2025 worden ingezet. De scholen hebben van het basisbedrag NPO 2% bijgedragen voor administratie, ondersteuning van de scholen en verantwoording. Daarnaast is er 8% centraal beschikbaar gehouden door de scholen op centraal niveau voor het afdekken van personele risico's. Het bedrag dat hiervan resteert zal vanaf het begrotingsjaar 2025 beschikbaar worden gesteld aan de scholen.

Aanvullend dient vermeld te worden dat van personeel niet in loondienst voor NPO een bedrag van ruim € 1 miljoen is besteed in 2022. De niet bestede bedragen, in 2022 een bedrag van circa € 1,9 miljoen, zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO. Per 31-12-2022 staat er circa € 4,7 miljoen op de bestemmingsreserve NPO.

Arbeidsmarkttoelage

Voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 is in het kader van NPO extra geld beschikbaar gesteld voor het toekennen van arbeidsmarkttoelagen aan werknemers op scholen met grote achterstandsvraagstukken. Binnen SCOL zijn deze gelden in 2022 uitgegeven aan de scholen die daarvoor bekostigd werden. In totaal was dat een bedrag van € 667.000. De minister van OCW heeft aangekondigd van deze regeling een structurele voorziening te maken, de verwachting is dat hierover bij de start van het begrotingsproces meer bekend is.

Compensatie extra werklast door extra herkansingsmogelijkheid VO

Er zijn in het VO extra middelen beschikbaar gesteld om docenten en eventueel andere betrokken medewerkers te compenseren. De compensatie is bedoeld voor de extra werkzaamheden die voortvloeien uit de aanvullende maatregelen waarmee leerlingen met meer voorbereidingstijd en flexibiliteit examen kunnen doen. De aanvullende maatregelen betreffen het verlengen van het tweede tijdvak en het nieuwe derde tijdvak. In 2022 is er aan baten een bedrag van € 290.000 toegekend en gerealiseerd en tevens aan loonkosten geboekt.

Strategisch personeelsbeleid

Het groeiende personeelstekort, een gezonde financiële huishouding en de fluctuerende formatie vragen om een meerjarige formatieplanning. Bovendien vraagt de huidige, gespannen arbeidsmarkt op onderdelen mogelijk om aanscherping van bestaand beleid en/of een andere manier van werken en werven, met meer slagkracht, flexibiliteit en differentiatie. Binnen SCOL werken we met een beleidsrijke, strategische meerjarige personeelsplanning met als focus behoud, werven en opleiden. Centraal staat ook het ontwikkelen en inzetten van talent en persoonlijk leiderschap, op basis van eigen verantwoordelijkheid, passend bij de doelen van de school/organisatie, persoonlijke drijfveren en draagkracht van de medewerker.

Scholen moeten ervoor zorgen dat ze leraren en ander personeel aantrekken die passen bij de onderwijskundige visie en waarden van de school. Dit wordt bereikt door vacatures op een manier te formuleren die de gewenste kwalificaties en eigenschappen benadrukt. Ook het voeren van zorgvuldige selectieprocedures, zoals sollicitatiegesprekken en proefflessen, helpt om kandidaten te evalueren op hun geschiktheid. Daarnaast wordt extra ingezet op het werven en laten bekostigen van zij-instromers ten behoeve van het vergroten van de pool.

Naast de ontwikkeling van onze leerlingen besteden we uiteraard ook aandacht aan onze eigen ontwikkeling. Een snel veranderende samenleving dwingt ons om mee te veranderen. Om een leven lang goed les te kunnen geven, is een leven lang leren noodzakelijk. Zoals het welbevinden van onze leerlingen belangrijk is voor hun functioneren, hechten we ook waarde aan het professionele welbevinden onze medewerkers.

De kern van ons Strategisch Personeelsbeleid ligt in de gesprekkencyclus. Iedere medewerker is periodiek deelnemer aan één of meerdere voortgangsgesprekken en/of beoordelingsgesprek. Hierin worden jaarlijks persoonlijke leerdoelen besproken, afspraken gemaakt over de taakinving, de voortgang ervan, het functioneren en hoe dit door de leidinggevende beoordeeld wordt.

Op onze scholen werken bevoegde en bekwame leraren. De schoolleider beschikt over een diploma van een opleiding voor schoolleiders. Bij aanname van leraren wordt direct gestart met de ontwikkeling van de bekwaamheid (start-, basis-, en vakbekwaam). In de gesprekkencyclus bespreken we hoe leraren zich kunnen ontwikkelen van de ene fase naar de volgende fase van bekwaamheid.

Om zicht te krijgen op het functioneren van medewerkers zijn naast de zelfevaluatie verschillende bronnen mogelijk. Te denken valt aan klassenbezoek, flietsbezoek, beelden en verslagen van eerdere gesprekken, diploma's of certificaten, wandelgangengesprekken, 360 feedback instrument,

onderwijsconcept specifieke observatie-instrumenten, school-specifieke kijkwijzers. Ook worden ontwikkelings- en scholingswensen van medewerkers besproken. Deze zullen altijd worden getoetst aan de uitgangspunten van de schoolorganisatie.

Onze scholen hechten veel belang aan een professionele cultuur, aan het samen leren en werken. Daarom werken we met zogenaamde professionele leergemeenschappen en met werkgroepen. Op deze wijze is geborgd dat de leerkrachten betrokken zijn bij het ontwikkelen van het (onderwijskundig) beleid van onze scholen.

Nieuwe leraren krijgen een traject aangeboden dat aansluit bij de omschrijving in de cao. Er worden jaarlijkse bijeenkomsten georganiseerd voor startende leraren en docenten. Nieuwe leraren en docenten krijgen snel een mentor toegewezen die hen ondersteunt bij alle zaken omtrent lesgeven en lesvoorbereiding. De ontwikkeling van de startende leraar en docent wordt inzichtelijk en meetbaar door het persoonlijk ontwikkelplan of portfolio. Dit gebeurt door individuele ontwikkeldoelen vast te leggen, reflectiemomenten op te schrijven en te kijken naar competenties die belangrijk zijn om te ontwikkelen vanuit het perspectief van de school. SCOL biedt daarop gerichte trainingen in de SCOL-academie en faciliteert intervisie voor startende leerkrachten.

Binnen SCOL vindt continu leren plaats:

- *Persoonlijke scholing* Medewerkers kunnen voor (persoonlijke) scholing opteren (bij voorkeur in relatie tot de organisatorische doelen van de school, de schoolverbeterdoelen, en/of het opgestelde persoonlijk ontwikkelplan).
- *Teamgerichte scholing*. De directie organiseert en faciliteert teamgerichte scholing. Ook deze scholing richt zich op het versterken van de missie, de visie en de ambities (doelen) van de school. De scholing is opgenomen in de scholingsagenda. De scholing wordt verwerkt in de normjaartaak.
- *SCOL academie* Binnen de SCOL academie organiseert SCOL brede scholingsactiviteiten, een verplichte kennismakingsdag voor nieuwe collega's en in company trainingen door zowel eigen trainers als externe partijen. Alle trainingen staan open voor inschrijving via het SCOL-intranet.
- *Leerkringen* Binnen SCOL hebben we professionele leergemeenschappen (leerkringen), waarin leraren samen lerend het primaire proces ontwikkelen. Wij vinden het van belang dat binnen de door de schoolleiding gestelde kaders de medewerkers zoveel mogelijk betrokken worden bij en mede vormgeven van de schoolontwikkeling.
- *Kennisplatform* Op bovenschools niveau hebben we diverse platforms waarin scholen kennis en vaardigheden uitwisselen en beleid ontwikkelen, bijvoorbeeld op het gebied van HRM, kwaliteitszorg, en doorgaande lijn PO-VO. Deze onderwerpen worden jaarlijks geëvalueerd. Er is bewust gekozen om met meerdere besturen samen te werken in een partnerschap SO&P met de PABO Hogeschool Leiden. Scholen die studenten van deze opleiding plaatsen zijn zgn. opleidingsscholen. Studenten leren les te geven in de praktijk. Het deelnemen aan de Opleidingsschool en het gebruik maken van trainingen daarvan, maakt dat we leren en onszelf ontwikkelen. SCOL zit vanuit haar maatschappelijke opdracht in het samenwerkingsverband PPO Leiden en Duin en Bollenstreek. Vanuit het samenwerkingsverband PPO worden voor het PO diverse flietsworkshops georganiseerd.
- *OpleidingsSchool Leiden (ROS Rijnland)* De VO scholen van SCOL hebben bewust gekozen om deel te nemen aan de academische OpleidingsSchool ROS Rijnland. Vanuit de optiek van opleiden, leren studenten les te geven in de praktijk, ontwikkelen werkplekbegeleiders zich tot adequate coaches en leren schoolleiders het kijken en werven van nieuwe docenten. Het deelnemen aan de Opleidingsschool en het gebruik maken van trainingen daarvan, maakt dat we leren en onszelf ontwikkelen. Hierin werken wij samen met de Hogeschool van Amsterdam

en de Haagse Academie voor lichamelijke opvoeding. Jaarlijks vervullen meerdere studenten van deze opleidingen hun stage aan onze school. Een opleidingscoördinator, begeleiders op school (BOS) en vakcoaches staan hen daarin bij. Het opleiden van studenten WO, HBO en MBO zorgt ook voor nieuwe aanwas van personeel.

- *Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs* SCOL zit vanuit haar maatschappelijke opdracht in het samenwerkingsverband VO regio Leiden en Duin en Bollenstreek. Vanuit het samenwerkingsverband worden trainings- en thema bijeenkomsten en collegiale visitaties georganiseerd.

Het behouden van gekwalificeerd personeel is van groot belang voor onze scholen. Het bieden van loopbaanperspectieven, professionele groeimogelijkheden (loopbaanpaden), aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden en een positieve werkomgeving, helpt om personeel te behouden en hun betrokkenheid bij de onderwijskundige visie te vergroten.

Ten behoeve van de monitoring en evaluatie van het personeelsbeleid verzamelt het bestuur van SCOL:

- onder meer in de trimesterrapportages gegevens om de effectiviteit van het personeelsbeleid te kunnen monitoren. Dit betreft onder meer gegevens over personeelsverloop, verzuim, tevredenheidsonderzoeken, resultaten van beoordelingen en feedback van leraren en schoolleiders.
- informatie vanuit prestatie-indicatoren om de voortgang en impact van het personeelsbeleid te meten. Deze indicatoren hebben bijvoorbeeld betrekking hebben op de kwaliteit van het onderwijs, de professionele groei van het personeel en de tevredenheid van leerlingen, ouders en medewerkers.
- Input en feedback vanuit het faciliteren van de dialoog met leraren en schoolleiders over het personeelsbeleid. Dit gebeurt via formele kanalen, directie-overleggen en medezeggenschap, binnen de scholen in teamoverleg, personeelsvergaderingen of werkgroepen, maar ook via informele gesprekken, studiedagen en feedbackmechanismen, waardoor een cultuur van open communicatie en vertrouwen ontstaat, zodat medewerkers zich gehoord voelen en hun inzichten kunnen delen.

Werkdrukgeden

De werkdrukmiddelen zijn volledig toegekend aan de scholen. In het VO gaat een groot gedeelte van deze middelen via een bestemmingsreserve, zodat deze in 2023 besteed kunnen worden. De gemaakte afspraken zijn per school vastgelegd en passen binnen de formatieafspraken die gelden binnen SCOL. De middelen voor werkdrukverlichting was in het VO € 301,16 voor elke leerling. De helft van deze middelen is verstrekt ten behoeve van individuele werkdrukverlichting voor onderwijspersoneel en onderwijsondersteunend personeel. In de cao is afgesproken dat deze middelen worden benut om het basisbudget ten behoeve van werkdruk of duurzame inzetbaarheid met 40 uren te verhogen van 50 naar 90 uur per persoon per jaar. Voor de extra 40 uren over schooljaar 2022-2023 is gekozen om deze in 2023 grotendeels betaalbaar te stellen. De andere helft van de middelen wordt verstrekt ten behoeve van een collectieve aanpak op de scholen voor de verlichting van werkdruk. De schoolleiding, de leraren en het onderwijsondersteunend personeel zijn hierbij gezamenlijk aan zet en gaan met elkaar in overleg over het nemen van maatregelen om de werkdruk te verminderen.

Professionalisering

In 2022 is verder gegaan met het laten vastleggen van bekwaamheid en bekwaamheidsonderhoud van de schoolleiders in het schoolleidersregister. De middelen vanuit de Prestatiebox , en de nieuwe regeling Professionalisering van personeel en de begeleiding van starters en schoolleiders, daarvan is

tijd besteed aan verdere ontwikkelingen binnen SCOL. In 2022 werd circa de helft van het budget in het kader van de prestatiebox toegevoegd aan de lumpsum en circa de andere helft verstrekt voor professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders.

Het budget op basis van de regeling professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders is in 2022 een bedrag van € 92,06 per leerling uitgekeerd. Specifiek voor de begeleiding van starters is inductiebeleid waarin omschreven staat wat starters de eerste drie jaar aan begeleiding mogen verwachten. Er is tijd besteed aan het inwerken en coachen van een startende directeuren. Bestaande directeuren hebben ook coachingstrajecten gevolgd. Verder zijn er in 2022 verschillende studiedagen geweest, specifiek gericht op het directieteam.

Middelen voor professionalisering leraren was in 2022 een bedrag van € 56,88 per leerling. Het beschikbare budget is ingezet voor 16 uur extra professionaliseringsruimte per fulltime leraar per schooljaar. Dit komt bovenop de huidige uren voor deskundigheidsbevordering zoals beschreven in de cao artikel 16.4 (83 uur voor leraren en 40 uur voor OOP).

Middelen voor professionalisering schoolleiders was in 2022 € 10,73 per leerling. Deze middelen draagt SCOL (evenals alle schoolbesturen) af aan Voion, die van dit geld scholingsbeurzen verstrekt aan schoolleiders die een opleiding willen volgen.

In de SCOL academie is tevens een breed scala van aanbod geweest gericht op de ontwikkeling van personeel en er was tijd en aandacht voor professionalisering van schoolleiding, teamleiders en aankomend leidinggevendenden, bijeenkomsten van '360 graden feed back' en cursussen van Onderwijs Advies.

Lerarenbeurzen

Middels de doelsubsidie lerarenbeurzen is ook in 2022 aandacht geweest voor het halen van bevoegdheden. Met het behalen van een master of 1^e/ 2^e graads bevoegdheid wordt er gewerkt aan de doelstelling van SCOL om zoveel mogelijk bevoegd gegeven lessen te genereren.

Functiemix

De afspraken rond de functiemix maken deel uit van het Convenant LeerKracht van Nederland. Op basis van dit convenant wordt extra geïnvesteerd in de beloning van leraren en de aantrekkelijkheid van de functie leraar. Er is gekozen voor een beleidsrijke invulling door een inhoudelijke koppeling te maken tussen de lerarenfunctie en zijn bijdrage aan de inhoudelijke ontwikkeling van het strategisch beleidsplan. Hiermee wordt *teacher leadership* gestimuleerd.

In het PO komt dit tot uiting in de taak van de specialisten: rekenspecialist, taalspecialist en natuur- en techniek specialist en Echa specialist (high-ability).

Onderwijsachterstandenbeleid PO

De gelden voor onderwijsachterstandenbeleid worden op postcodegebied bekostigd. Er zijn reguliere achterstandsgelden en er is een bedrag van in totaal € 1,1 miljoen. Vanuit NPO zijn er aanvullende achterstandsgelden bekostigd. Dit was in 2022 een bedrag van € 624.000. De extra bekostiging voor onderwijsachterstandenbeleid vanuit de gemeente is het bedrag voor 2022 € 303.000 en wordt o.a. besteed aan de KOPklas, schakelklassen en ouderbetrokkenheid. De gelden van onderwijsachterstandenbeleid worden één op één vertaald naar de scholen in de vorm van extra formatie en extra materiële ondersteuning.

Passend onderwijs

Passend onderwijs legt de zorgplicht bij de scholen. Dit betekent dat scholen zelf verantwoordelijk zijn voor het aanbieden van een goede onderwijsplek aan alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Daartoe werken reguliere en speciale scholen samen in regionale samenwerkingsverbanden. Ouders melden hun kind schriftelijk aan bij de school van hun keuze. Verwachten ze dat hun kind extra ondersteuning nodig heeft, dan geven ze dit direct aan. Als ouders hun kind bij meerdere scholen hebben aangemeld, moeten ze dit bij de aanmelding aangeven. In dat geval krijgt de school van eerste voorkeur de zorgplicht. Dat betekent dat die school de taak heeft om het kind een passende onderwijsplek te bieden. De scholen in het samenwerkingsverband maken afspraken over onder andere de begeleiding en ondersteuning die alle scholen in de regio kunnen bieden en over welke leerlingen een plek kunnen krijgen in het speciaal onderwijs.

In 2022 waren er leerlingen ingeschreven bij de VO-scholen binnen SCOL maar kregen ook onderwijs op de Delta, waarbij onderwijs wordt gegeven van het niveau VMBO-LWOO. Bij het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Leiden e.o. zijn 13 schoolbesturen aangesloten met totaal 26 vestigingen van de scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in Leiden e.o. De Delta als OPDC valt daar ook onder. De locatie Visser 't Hooft Rijnsburg valt onder het Samenwerkingsverband Duin en Bollenstreek. De samenwerking heeft tot doel: de leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften een passend onderwijsaanbod te bieden, dat gericht is op het behalen van een diploma of voorbereidt op een arbeidsplaats.

In het PO is € 222 per leerling ontvangen, in totaal een bedrag van circa € 916.000. Dit is voor 100% toebedeeld aan de scholen voor de inzet van intern begeleiders en inhuur van extra formatie en/of diensten.

In het VO hebben alle vestigingen een bedrag van € 26.000 aan vaste voet en is het bedrag per leerling € 110. In totaal komt het op een bedrag van € 578.000. De locatie Visser 't Hooft Rijnsburg heeft een bedrag van circa € 40.000 ontvangen in 2022. De besteding van de gelden van het Samenwerkingsverband is grotendeels extra formatie. Dit wordt verantwoord via de Kwaliteitsagenda's van het Samenwerkingsverband. Er zijn voor SCOL geen financiële risico's vanuit de Samenwerkingsverbanden in de nabije toekomst.

Vmbo-techniekgelden

De vmbo-techniekgelden zijn uitgewerkt in een samenwerking tussen de scholen in de regio Leiden en Duin- en Bollenstreek. Vanuit de samenwerkingsovereenkomst zijn kaders gesteld om deze extra gelden zo doelmatig mogelijk in te zetten, uitgewerkt in een activiteitenplan.

Voor het vmbo binnen SCOL betekende dat in 2022 vooral het continueren van het investeren in moderne machines en scholing en inzet van technisch personeel. Dat gaat goed samen met alle gedane investeringen in het pand van de vmbo-locatie Beroepscollege Leystede. Daar is namelijk, in samenwerking met de gemeente Leiden, geïnvesteerd in de modernste technieken van duurzaamheid in en aan het nieuwe schoolgebouw, met als resultaat nul op de meter en tevens les en leerprogramma's rondom deze hedendaagse technieken en mogelijkheden. De vmbo-techniekgelden worden per kwartaal verantwoord aan de penvoerder van het project. In 2022 was dat in totaal een bedrag aan € 216.000.

Inkoop-en aanbestedingsbeleid

SCOL heeft het inkoopproces inzichtelijk en transparant gemaakt en heeft dit gerealiseerd door doelstellingen, uitgangspunten en kaders te schetsen. SCOL leeft daarbij een aantal centrale doelstellingen na:

- Rechtmatig en doelmatig inkopen, zodat publieke gelden op controleerbare en verantwoorde wijze worden aangewend en besteed
- Een integere, betrouwbare en professionele inkoper en opdrachtgever zijn
- Inkopen tegen de meest optimale (integrale) prijs-kwaliteit verhouding
- Een continue positieve bijdrage leveren aan de primaire doelen
- Bij de product- en marktanalyse inventariseert SCOL welke mogelijkheden op het gebied van duurzaamheid op de betreffende markt worden aangeboden;
- In de aanbestedingsstukken (bijvoorbeeld in de selectie- en gunningscriteria) en in de te sluiten overeenkomst worden duurzaamheidscriteria opgenomen;
- Het toepassen van de meest actuele duurzaamheidscriteria zoals door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland zijn opgesteld.

In 2022 zijn we verdergegaan met het actualiseren van het inkoop- en aanbestedingsbeleid binnen SCOL d.m.v. het opzetten van contractbeheer en management in Afas en er is een nieuwe spendanalyse gemaakt over het jaar 2022. Daarmee is ook de aanbestedingskalender geactualiseerd en is een nieuwe planning gemaakt om onderdelen te gaan aanbesteden in 2023 en de jaren erna.

Hieronder valt de planning af te lezen in de aanbestedingskalender.

		Aanbestedingskalender																							
		2022				2023				2024				2025				2026				2027			
status		Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
Accountancy	volgend jaar aanbesteden																								
Afval	optiejaar lichten																								
Arbo	volgend jaar aanbesteden																								
Beveiliging																									
Busvervoer	aanbesteden																								
Catering	optiejaar lichten																								
Energie																									
ICT Hardware	opgestart																								
Inhuur personeel	volgend jaar aanbesteden																								
Leermiddelen PO	optiejaar lichten																								
Leermiddelen VO																									
Meubilair	volgend jaar aanbesteden																								
Multifunctionals																									
Sanitaire voorzieningen																									
Schoonmaak PO	optiejaar lichten																								
Schoonmaak Visser 't Hooft																									
Schoonmaak Bonaventura College	aanbesteden																								
Tuinonderhoud/Groenvoorziening	aanbesteden																								
LEGENDA																									
Initiele looptijd contract																									
Optiejaren																									
Besluitvorming aanbesteden/verder gaan met lopend contract																									
Start nieuwe aanbesteding																									

Maatschappelijk ondernemen en duurzaamheid

Binnen SCOL is op diverse manieren maatschappelijk en verantwoord ondernemen met respect voor milieu en maatschappij zichtbaar. In de menselijke sfeer wordt in het PO gebruik gemaakt van inhuur conciërges van DZB Leiden. Het nieuwe vmbo-gebouw van Beroepscollege Leystede heeft duurzame investeringen met stroom van het eigen dak en daarmee financieel rendement op langere termijn. Tevens zijn deze investeringen onderdeel van het hernieuwde technisch vmbo-onderwijs en natuurlijk met als bijdrage aan een schonere wereld van morgen. Verder worden alle nieuwbouw scholen energie neutraal gebouwd zonder gasaansluiting. In de bestaande schoolgebouwen worden oude lampen vervangen door ledverlichting en investeren we tevens zonnepanelen. Er is geen gebruik gemaakt van de Suvis subsidie. In 2022 is wel gebruik gemaakt van de maatwerkregeling ventilatie op scholen.

Uitkeringen na ontslag

Er wordt scherp op gestuurd dat uitkeringen na ontslag tot een minimum worden beperkt. Indien daar aanleiding toe is, wordt in de cyclus van functioneren en beoordelen zoveel mogelijk rekening gehouden met eventuele ontslagprocedures. De dossiervorming in geval van ziekte of in geval van disfunctioneren heeft tot doel procedures rond ontslag financieel neutraal af te ronden. In geval van twijfel wordt externe ondersteuning ingehuurd bij bestuursorganisaties (juridische ondersteuning) of bij andere externe deskundigen. Waar de kwaliteit van het onderwijs in het geding komt en te weinig dossiervorming aanwezig is, wordt gekozen voor een financieel duurdere oplossing.

Governance

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht, dat wil zeggen dat hij toezicht houdt op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de school. De kwaliteit van het primaire proces is daarbij leidend. Dit betekent dat de Raad in het kader van zijn toezicht alle aspecten van de school en alle relevante belangen in overweging neemt. De Raad houdt bij de vervulling van zijn taak tevens rekening met het feit dat de school een organisatie is met een eigen maatschappelijke verantwoordelijkheid en opdracht. Deze maatschappelijke opdracht van de school toetst de Raad aan de hand van bepaalde ijkpunten en bereikte resultaten. Hierbij houdt de Raad toezicht op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen. De Raad maakt hierbij gebruik van informatie uit de rapportages van bestuurder, de kaderbrief, de begroting en het bestuursverslag en laat zich ook jaarlijks uitgebreid informeren door de accountant. Verder heeft de Raad de jaarstukken 2021 en de meerjarenbegroting 2023-2027 goedgekeurd. Tevens is goedkeuring gegeven aan de Wet Normering Topinkomens (WNT-norm) aan de hand van de berekening complexiteitspunten. In de jaarrekening (overzicht WNT) vindt u een specificatie van de honorering van de leden. De Raad heeft bewust gekozen om de honorering onder het maximale niveau te houden.

Bij de uitoefening van het toezicht houdt de Raad zich aan de toepasselijke regelgeving: de statuten van SCOL, het reglement van de Raad van Toezicht en de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad. SCOL voldoet aan de bepalingen uit de Code Goed Onderwijsbestuur, er zijn geen afwijkingen van de code waarover gerapporteerd moet worden. De Raad van Toezicht is aangesloten bij de VTOI, de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen. Governance staat minimaal jaarlijks op de agenda van de Raad van Toezicht.

De huidige accountant is aanbesteed voor de periode van boekjaar 2018 t/m 2023 en dient vanaf 2024 opnieuw te worden aanbesteed.

Treasury

Het treasurystatuut van SCOL is in 2022 niet gewijzigd. In het statuut wordt vastgelegd op welke wijze SCOL tijdelijk overtollige private en publieke middelen beheert en belegt. SCOL houdt bij het beleggen van publieke middelen rekening met de regelgeving zoals vastgelegd in de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 en met de aanpassing die heeft plaatsgevonden op 19 december 2018. Private middelen kunnen binnen de huidige strategie op andere wijze worden belegd.

Uitgangspunten en doelstellingen beleggingen

SCOL zet alleen haar private middelen in en wil daarmee op een maatschappelijk verantwoorde wijze beleggen. Dat betekent duurzaam beleggen: de vermogensbeheerder dient zich te onthouden van een belegging in tabak (de gehele keten), bedrijven die zich schuldig maken (direct of indirect) aan kinderarbeid, en fabrikanten van clusterbommen. Daarnaast verwachten wij dat onze vermogensbeheerder in voorkomende gevallen met bedrijven actief de dialoog opzoekt en hierover rapporteert.

Uitgesloten beleggingen:

1. Fabrikanten van controversiële wapens, te weten nucleaire, biologische, chemische wapensystemen of -componenten, clusterbommen of landmijnen.
2. Fabrikanten en retailers die voor meer dan 5% omzetafhankelijk zijn van activiteiten die te maken hebben met controversiële wapens.
3. Fabrikanten en retailers die voor meer dan 15% van hun omzet afhankelijk zijn van activiteiten die te maken hebben met burger handwapens.
4. Fabrikanten en retailers die voor meer dan 15% van hun omzet afhankelijk zijn van tabak gerelateerde producten.

Het bestuur van SCOL beheert de beschikbare overheids- en eigen middelen op zodanige wijze dat zowel de liquiditeit als de solvabiliteit voldoende zijn gewaarborgd.

Besluitvorming en verantwoording

Besluiten over wijzigingen in de strategie worden door het cvb in overleg met de raad van toezicht (rvt) genomen. Het cvb kan zich daarin laten bijstaan door externen.

Binnen de gemaakte afspraken maken de beheerders zelf de fondskeuze. Besluiten met betrekking tot beleggingen in liquiditeiten worden genomen in overleg met het cvb. Er is niet belegd in derivaten en overige afgeleide financiële instrumenten, zoals financiële optie-, termijn- en swapcontracten. De beheerders verstrekken periodiek informatie over de beleggingsvisie en de resultaten. De ontwikkelingen worden tenminste eenmaal per jaar besproken tussen de beheerders, het cvb en de audit commissie van de rvt. De beleggingsstrategie over 2022 is besproken.

Aansluitend valt te vermelden dat we in 2022 zijn overgaan naar Schatkistbankieren en is vanaf mei geen negatieve rente meer betaald aan de commerciële banken.

Beleggingen per 31 december 2022

Het overzicht van de beleggingen per 31 december 2022 tegen reële waarde met de vergelijking 2021 geeft het volgende beeld.

Beleggingen tegen boekwaarde (x € 1.000)	Waarde 31-12-2022		Waarde 31-12-2021		Mutaties 2022
Aandelen	4.499	65%	4.609	56%	-109
Nederlandse obligaties	0	0%	0	0%	0
Obligaties	2.434	35%	3.429	42%	-995
Overige effecten	28	0%	134	2%	-106
Totaal beleggingen	6.962	100%	8.172	100%	-1.211

Specificatie mutaties	Aankopen	Verkopen	Resultaat	Mutaties 2022
Aandelen	1.433.914	-833.499	-709.581	-109.166
Nederlandse obligaties	0	0	0	0
Obligaties	1.361.803	-1.750.418	-606.448	-995.063
Overige effecten	57.504	-165.036	1.056	-106.476
Totaal beleggingen	2.853.221	-2.748.953	-1.314.973	-1.210.705

De aandelen en obligaties worden niet aangehouden tot einde looptijd. De beurswaarde van de effecten bedraagt per ultimo 2022 circa € 6,9 miljoen en is gelijk aan de boekwaarde. Op de portefeuille is in 2022 een negatief resultaat geboekt van circa € 1,2 miljoen (2021 € 1,1 miljoen positief). De effecten zijn alleen met private middelen gefinancierd. Voor een uitgebreid overzicht wordt verwezen naar de bijlage in de jaarrekening 2022.

Continuïteitsparagraaf

A1. Leerlingaantallen

Onderstaand volgt de continuïteitsparagraaf waarin kennisgenomen kan worden van de manier waarop het cvb omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid in een meerjarenperspectief van SCOL. Deze paragraaf bevat alleen het onderwijsgedeelte van SCOL. In de continuïteitsparagraaf is geen rekening gehouden met de Stichting Talenten van Franciscus.

De meerjarenbegroting 2023-2027 is gebaseerd op een uitgebreide leerlingenprognose per school, die gebaseerd is op meerdere leerlingenprognoses. De verwachte ontwikkelingen ten aanzien van de leerlingenaantallen per sector laten het volgende beeld zien:

Ontwikkelingen leerlingenaantallen	Realisatie 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Leerlingen PO per teldatum 1 februari	4.278	4.191	4.214	4.298	4.371	4.371
Leerlingen VO per teldatum 1 oktober	4.293	4.311	4.289	4.287	4.263	4.278
		8.502	8.503	8.585	8.634	8.649

In deze continuïteitsparagraaf rekenen we met de gegevens van de vastgestelde meerjarenbegroting. In deze meerjarenbegroting is de formatie per school begroot. Op SCOL niveau ziet de totale bestuursformatie er de komende jaren als volgt uit:

Ontwikkelingen personele bezetting in FTE per 31 december	Realisatie 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
College van bestuur	2	2	2	2	2	2
Directie en management	20	24	23	23	23	23
Onderwijzend personeel	555	533	526	521	514	510
Onderwijsondersteunend personeel	128	132	131	129	127	127
Totaal personele bezetting	705	691	682	675	666	662

(De hierboven genoemde fte's zijn inclusief vervangingen)

A2. Meerjarenbegroting en meerjarenbalans

Staat van baten en lasten (x € 1.000)	Realisatie 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Rijksbijdragen	76.121	75.728	70.505	70.773	70.807	70.751
Overheidsbijdragen, subsidies overige overheden	634	616	466	465	465	465
Overige baten	2.604	1.774	1.721	1.769	1.843	1.843
Totaal baten	79.358	78.119	72.692	73.007	73.114	73.058
Personeelslasten	62.633	63.678	59.637	59.129	58.564	58.689
Afschrijvingen	2.119	2.429	2.290	2.217	2.096	1.990
Huisvestingslasten	4.952	5.858	5.872	5.630	5.615	5.643
Overige lasten	8.148	7.446	6.894	6.962	7.038	7.013
Totaal lasten	77.851	79.410	74.693	73.937	73.312	73.335
Saldo baten en lasten	1.507	-1.292	-2.000	-931	-197	-277
Saldo financiële baten en lasten	-194	-67	-64	-62	-60	-57
Exploitatieresultaat	1.312	-1.358	-2.065	-993	-257	-334

Bovenstaande begroting is de meerjarenbegroting 2023-2027 zoals die eind 2022 is vastgesteld. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden de nieuwe vereenvoudiging bekostiging PO vanaf 2023. Het resultaat over de komende jaren is voornamelijk negatief doordat in deze jaren eerder ontvangen subsidies vanuit de bestemmingsreserves worden besteed (met name NPO). De realisatie 2022 betreft de exploitatie van alleen SCOL (zonder de Stichting Talenten van Franciscus).

In de meerjarenbegroting zijn bij meerdere scholen vanaf 2024 taakstellingen opgenomen vanwege een negatief exploitatietekort of vanwege de afname van het aantal leerlingen. In de formatiebegroting 2023-2024 zijn de taakstellingen verder geconcretiseerd in de formatie.

In de resultaten per school is rekening gehouden met een toelaatbaar tekort als gevolg van onder meer de stijging van het aantal leerlingen en bestuursbreed met hogere energielasten.

Onderstaand overzicht bevat de kengetallen die volgen uit de exploitatiebegroting. Deze laten zien dat de personele lasten in de meerjarenbegroting vanaf 2023 weer licht dalen door minder NPO-inzet en daarna redelijk stabiel blijven. De rijksbijdragen als percentage van de totale baten blijven redelijk constant. Het financiële resultaat als percentage van de totale baten laat in de jaren 2023 t/m 2025 een negatief resultaat zien doordat in die jaren de bestemmingsreserves vanuit o.a. NPO worden besteed, gevolgd door twee jaren met een beperkt negatief resultaat.

Kengetallen (baten en lasten)	Realisatie 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Personele lasten in % van de totale lasten	80,5%	80,2%	79,8%	80,0%	79,9%	80,0%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	95,9%	96,9%	97,0%	96,9%	96,8%	96,8%
Resultaat in % van de totale baten	1,7%	-1,7%	-2,8%	-1,4%	-0,4%	-0,5%

Uit de bovenstaande begroting kan de onderstaande raming voor de balanspositie worden samengesteld. De meerjarenbalans is de enkelvoudige balans voor SCOL (exclusief Talenten voor Franciscus). Bij het vaststellen van de meerjarenbegroting 2023-2027 eind 2022 is ook een meerjarenbalans vastgesteld. In onderstaande meerjarenbalans is de beginstand 2023 op basis van de definitieve eindbalans 2022 aangepast.

Verkorte balans (x € 1.000)	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2024	Balans 31-12-2025	Balans 31-12-2026	Balans 31-12-2027
Activa						
Materiële vaste activa	13.997	15.830	17.144	16.813	15.463	15.483
Financiële vaste activa	792	850	850	850	850	850
Vorderingen	3.155	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Liquide middelen	12.839	9.460	6.648	5.839	6.909	7.827
Totaal	30.782	29.139	27.643	26.502	26.222	27.159
Passiva						
Algemene reserve	4.957	6.798	6.618	6.613	6.355	6.021
Bestemmingsreserves (publiek)	6.156	2.872	988	0	0	0
Bestemmingsreserves (privaat)	822	906	906	906	906	906
Eigen vermogen	11.935	10.576	8.512	7.519	7.262	6.928
Voorzieningen	5.810	6.442	6.969	6.826	6.666	8.044
Langlopende schulden	1.902	1.777	1.647	1.512	1.371	1.225
Kortlopende schulden	11.136	10.344	10.515	10.645	10.923	10.963
Totaal	30.782	29.139	27.643	26.502	26.222	27.159

In bovenstaande balansbegroting is duidelijk zichtbaar dat in 2022 forse bestemmingsreserves zijn opgebouwd: dit is zichtbaar in het eigen vermogen en in de liquide middelen.

De waarde van de materiële vaste activa loopt in 2023 op doordat in 2023 voor € 4,3 miljoen en in 2024 voor € 3,6 miljoen aan investeringen is begroot. Dit betreft in 2023 € 1,9 miljoen aan investeringen in gebouwen, € 1,4 miljoen aan investeringen in meubilair en inventaris en € 0,8 miljoen investeringen in ICT. Vanaf 2025 loopt de waarde van de investeringen terug omdat de geplande investeringen lager zijn dan de afschrijvingen.

De geplande investeringen en het begrote negatieve resultaat leiden tot een aanzienlijke daling van de liquide middelen in de komende jaren, die vanaf 2026 weer toenemen. Het eigen vermogen blijft de komende jaren (afgezien van de bestemmingsreserves) vrij constant de komende jaren. De voorzieningen nemen de komende jaren toe, met name doordat de voorziening groot onderhoud toeneemt. De langlopende schulden betreffen met name de hypothecaire lening die SCOL heeft afgesloten bij de stichting Talenten van Franciscus voor de verbouwing van het bestuursbureau, deze wordt in 20 jaar afgelost.

Op basis van bovenstaande meerjarige resultatenrekening en balans kunnen de volgende kengetallen worden berekend.

Kengetallen (baten en lasten)	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Liquiditeitsratio	1,50	1,44	1,20	0,92	0,83	0,91	0,99
Solvabiliteitsratio (excl. voorzieningen)	0,39	0,39	0,36	0,31	0,28	0,28	0,26
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)	0,60	0,58	0,58	0,56	0,54	0,53	0,55
Weerstandsvermogen (EV/TB)	14%	15%	14%	12%	10%	10%	9%
Huisvestingsratio	7%	6%	7%	8%	8%	8%	8%

De Inspectie van het Onderwijs hanteert als signaleringswaarde alleen nog de kengetallen solvabiliteit inclusief voorzieningen en liquiditeit. Voor solvabiliteit hanteert de Inspectie 0,3 als signaleringswaarde, SCOL zit hier de komende jaren ruim boven. Voor liquiditeit hanteert de Inspectie voor grote besturen een signaleringswaarde van 0,75. Op basis van de meerjarenbalans blijft SCOL hier de komende jaren boven.

Sinds 2020 is er ook een signaleringswaarde voor het maximum publiek eigen vermogen dat een schoolbestuur zou moeten hebben. Per eind 2022 is deze signaleringswaarde voor SCOL € 16,8 miljoen,

het werkelijk publiek eigen vermogen ligt hier met € 11 miljoen onder, waarmee er geen sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Signaleringswaarde Eigen Vermogen per eind 2022

Totaal eigen vermogen	11.935
Privaat eigen vermogen	822
Feitelijk publiek eigen vermogen	11.113
Normatief eigen vermogen	16.836
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	0
Ratio eigen vermogen	0,66

B1. Interne risico- en beheersingssystemen

In 2022 heeft SCOL de risico-inventarisatie geactualiseerd. Om een raming van het benodigde vrij vermogen te kunnen maken wordt de risicoanalyse sinds 2018 gekapitaliseerd en wordt een top 10 opgesteld.

Om financiële risico's te kunnen dekken is een bepaald eigen vermogen nodig. De hoogte van dit eigen vermogen is afhankelijk van de grootte van de risico's. Sinds enkele jaren hanteert de Inspectie van het Onderwijs geen norm meer voor het minimale weerstandsvermogen. Voor organisaties met de omvang van SCOL wordt meestal een weerstandsvermogen van ten minste 5% gehanteerd. Per eind 2022 is de algemene reserve als percentage van de totale baten 9%.

SCOL heeft een top 10 van risico's opgesteld die in onderstaand overzicht zijn weergegeven. Al een aantal acties zijn ingezet en een aantal acties moeten nog plaatsvinden om deze risico's te mitigeren.

Vraagstelling ten aanzien van mogelijk risico.	Geïmplementeerde beheersmaatregelen	Aanvullende beheersmaatregelen	Geraamde impact in € minimaal	Geraamde impact in € maximaal	Totstandkoming bedrag.
Hebben we last van de stijgende energiekosten?		Aankaarten via PO-raad en VO-raad bij het ministerie om compensatie te krijgen.	€ 500.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000 is de maximale begrote overschrijding op basis van de schatting zoals we die nu kennen. Wanneer er geen compensatie komt op lange termijn is dit het maximale risico. Hoe de energieprijzen zich ontwikkelen in de toekomst is voor iedereen op dit moment onzeker.
Kunnen we tussentijds vertrek van docenten opvangen?	Boven formatief mensen aannemen, inzet inhuur detachering.	Inzet op anders organiseren van het onderwijs proces. Hoog inzetten op zij-instromers/stagiaires/breedragers, vanuit de stad Leiden e.o.). Zelf laten zien hoe aantrekkelijk het vak is.	€ 225.000	€ 550.000	Inschatting is dat inhuur duurder is door BTW en prijs. Gaan uit van €22 000 per vestiging.

Vraagstelling ten aanzien van mogelijk risico.	Geïmplementeerde beheersmaatregelen	Aanvullende beheersmaatregelen	Geraamde impact in € minimaal	Geraamde impact in € maximaal	Totstandkoming bedrag.
Wordt voldaan aan wet- en regelgeving? (aanbestedingen / AVG / ?)	Jaarlijkse check op alle beleidsterreinen door de afdelingen,		€ 150.000	€ 300.000	Inschatting van boetes bij eventueel calamiteiten.
Kan het primaire proces in PO en VO in de toekomst doorgang vinden? Hebben we strategisch personeelsbeleid en kunnen we anticiperen op het toenemende personeels tekort aan leerkrachten, OOP maar ook schoolleiders en directeuren.	PO: Samenwerking met MBO voor meer handen in de klas: MBO stagiaires. Zijinstroom: meer onderwijsassistenten. Inzet van extra formatie op scholen. Indien nodig inhuur van docenten via detachering. Adviseur ingehuurd voor strategisch HRM. Extra bovenformatief leerkrachten aannemen. Deelname aan RAP en samen opleiden ROS/Rijnland	meerjaren formatiebeleid ontwikkelen, investeren in scholing/studie (ex)leerlingen, aantrekkelijke werkgever blijven. Strategisch HRM beleid ontwikkelen. PO: kijken naar functiebouwwerk i.r.t. onderwijsconcept.	€ 50.000	€ 100.000	Inschatting waarde mogelijk risico.
Moet de berekening van het MJOP aangepast worden door de toekomstige stelselwijziging 'waardering onderhoud' naar de componenten methode?	Gericht lobbyen bij accountant en VO/PO-raad dat dit niet zinvol is	Rekening houden met aanpassen van de reserveringen voor MOP in begrotingen	€ 50.000	€ 100.000	Ingeschatte kosten van de extra tijd en inzet extra externe expertise wanneer daadwerkelijk de stelselwijziging plaatsvindt.
Diverse scholen met risico's in de onderwijsresultaten: Joppensz, Zwaluw, Astronaut, Bernardus, Avontuur, Tweemaster. VHL-Leiden, Bona Burggravenlaan. Kunnen we de kwaliteit waarborgen? Is het personeel/MT voldoende toegerust om uitdagingen aan te kunnen? Is er een veranderende populatie?	Escalatieladder. PO traject referentieniveaus en doelen stellen in gezet voor alle scholen: in het kader van kwaliteiten opbrengst gericht werken en het ontwikkelen van een gemeenschappelijke taal. Contacten PO versterken.	Nieuw leiderschap, extra aandacht voor kwaliteitszorg op de vestiging (zie traject referentieniveaus). Andere mindset stimuleren en inzetten op verbeteren van competenties leraren.	€ 50.000	€ 100.000	Inschatting extra investeringen die gedaan moeten worden om te voorkomen dat een school in de gevarenzone komt.

Vraagstelling ten aanzien van mogelijk risico.	Geïmplementeerde beheersmaatregelen	Aanvullende beheersmaatregelen	Geraamde impact in € minimaal	Geraamde impact in € maximaal	Totstandkoming bedrag.
Is het duidelijk welk bijdrage schoolbesturen moeten leveren bij renovatie en vernieuwbouw?	Afstemming met de gemeente	Externe begeleiding inhuren i.p.v. uitbreiden.	€ 250.000	€ 500.000	Onduidelijk welke eigen bijdrage schoolbesturen moeten leveren bij renovatie en vernieuwbouw. Gemeenten en schoolbesturen denken daar anders over. Bedrag is een voorlopige inschatting
Wordt de kwaliteitszorg op schoolniveau correct uitgevoerd?	Handboek kwaliteitszorg. Signalering, monitoring en advisering vanuit O&K. Overzicht acties voor scholen gemaakt. Ondersteuning op orde. Kenniskring kwaliteitszorg.	Escalatieladder voor risicoscholen. Traject referentieniveaus om gemeenschappelijke taal te ontwikkelen en gesprekken te kunnen voeren over de onderwijskwaliteit op alle niveaus (PO).	€ 50.000	€ 100.000	Inschatting extra investering die gedaan moet worden op het moment dat de kwaliteit niet op orde is.
Hoe gaan we om met de leerlingprognoses in de meerjarenbegroting en de meerjaren formatieplanning?	Terugloop monitoren, rekening mee houden bij opstellen begroting. Werken vanuit prognoses - adviseren scholen en bespreken tijdens verklarende gesprekken. Oriënteren op mogelijkheden regionale samenwerking. Meerjaren formatiebeleid wordt momenteel ontwikkeld. Jaarlijkse marktanalyses.	Voldoende reserves, solidariteit ingebouwd in begrotingsproces door te streven naar een positief resultaat per school.	€ 285.000	€ 570.000	Tegenvallende realisatie t.o.v. de prognose en daarmee teveel formatie max. inschatting 0,5% tot 1% van de salarislasten.
Beschikken we over de juiste managementinformatie?	Basis overzichten worden ingezet.	Optimaliseren gebruik Afas, Capisci en TIG. Opzetten managementdashboards.	€ 300.000	€ 500.000	Dit is nog niet optimaal. Dit is de ingeschatte kans op een misser.
Totaal			€ 1.910.000	€ 3.820.000	

Het totale risico wordt ingeschat op tussen € 1,9 miljoen en € 3,8 miljoen. Op basis van deze risicoanalyse zou het hieronder genoemde vrij eigen vermogen ruimschoots voldoende zijn om deze risico's af te dekken:

Buffer ter dekking van risico's (x €1.000)	Realisatie 31-12-2022	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2024	Balans 31-12-2025	Balans 31-12-2026	Balans 31-12-2027
Eigen vermogen		11.935	10.576	8.512	7.519	7.262	6.928
Waarvan algemene reserve		4.957	6.798	6.618	0	6.613	6.021
Benodigde risicobuffer vanuit risicoanalyse		3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
Vermogenoverschot of -tekort (verschil met algemene reserve)		1.157	2.998	2.818	2.813	2.555	2.221
Algemene reserve als percentage van de totale baten		6%	9%	9%	9%	9%	8%
Risicobuffer als percentage van de totale baten		5%	5%	5%	5%	5%	5%

B3. Code Goed Onderwijsbestuur

SCOL hanteert als bestuursmodel een organieke scheiding tussen bestuur en intern toezicht. Het bestuur wordt gevormd door een tweehoofdig college van bestuur en het intern toezicht wordt gevormd door een raad van toezicht van vijf leden. SCOL is aangesloten bij de VO-raad en de PO-Raad. Zowel de Code Goed Onderwijsbestuur VO als de Code Goed Bestuur PO zijn op SCOL van toepassing. In overleg hebben het bestuur en de raad van toezicht gekozen de Code Goed Onderwijsbestuur VO te volgen en hier wordt op geen enkele wijze van afgeweken. De in 2019 herziene Code is voor het bestuur en intern toezicht een ondersteunend en richtinggevend instrument om de governance binnen SCOL verder te professionaliseren. Het bestuur en intern toezicht voldoen aan de lidmaatschapseisen en onderschrijven de vier principes uit de code. In het jaarverslag primair en voortgezet onderwijs van SCOL is het verslag van de raad van toezicht ondergebracht.

Jaarrekening 2022

Geconsolideerd

Algemene toelichting

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, de geldende bepalingen uit Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en richtlijn 660 uit de Richtlijnen voor de Jaarverlaggeving.

De jaarrekening is opgesteld door het bevoegd gezag en heeft betrekking op het kalenderjaar 2022. Bedragen zijn vermeld in euro's.

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41166061.

Het College van Bestuur van SCOL heeft de jaarrekening 2022 opgesteld, uitgaande van een positieve continuïteitsveronderstelling.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Positieve resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Groepsverhoudingen

Consolidatie

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft overheersende zeggenschap over de Stichting De Talenten van Franciscus en stelt daarom een geconsolideerde jaarrekening op. Consolidatie vindt plaats volgens de integrale methode. Onderlinge verhoudingen en transacties worden in de geconsolideerde jaarrekening geëlimineerd.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Algemene toelichting

Segmentatie

Binnen de Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden is sprake van de onderwijssectoren PO en VO. Voor deze twee sectoren zijn aparte staten van baten en lasten in de bijlagen opgenomen.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Stelselwijzigingen

In de jaarrekening 2022 is geen stelselwijziging toegepast.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 1.000 voor het primair onderwijs en € 1.500 voor het voortgezet onderwijs. Investerings daaronder worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. De activeringsgrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

Schoolgebouwen

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Voor leermiddelen wordt binnen het PO gewerkt met investeringen met een afschrijvingstermijn van 8 jaar, waarbij het verloop van nieuwe methodes en het verloop van het aantal leerlingen minimaal is. In het VO worden de boeken gehuurd bij van Dijk Educatie en worden er geen boeken geactiveerd.

Algemene toelichting

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen en verbouwingen	2,50%	3,33%	5,00%	6,67%	10,00%
Meubilair	6,67%	-	-	-	10,00%
Inventaris en apparatuur	10,00%	12,50%	-	-	20,00%
ICT hardware	10,00%	12,50%	16,67%	25,00%	50,00%
Leermiddelen	12,50%	-	-	-	20,00%
Overige materiele vaste activa	5,00%	-	-	-	10,00%

Tweedehands aangeschafte ICT wordt in 2 jaar afgeschreven

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde.

Onder de overige vorderingen zijn uitstaande waarborgsommen opgenomen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

Afgeleide financiële instrumenten

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 19 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Algemene toelichting

Flottende activa

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

Bestemmingsreserve privaat

Deze private reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten uit eigen middelen van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar. Aan deze reserve ligt een private herkomst ten grondslag en muteert na resultaatbestemming.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. In beginsel dienen de voorzieningen met ingang van boekjaar 2020 gewaardeerd te worden tegen contante waarde. Aan hand van de looptijd en de disconteringsvoet is bepaald dat het effect van de tijdswaarde niet materieel is, waardoor de voorzieningen conform RJ 252 alsnog gewaardeerd zijn tegen nominale waarde.

Algemene toelichting

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2023 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 111,1%. Naar de stand van december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9% (bron: website www.abp.nl).

SCOL heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personele voorzieningen

De personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de jubileumvoorziening. Deze wordt contant gemaakt.

Voorziening verlofsparen

De voorziening spaarverlof betreft een verplichting per ultimo jaar voor gespaarde uren op basis van oude rechten. Het saldo bestaat uit het aantal klokuren maal het uurtarief.

Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Jubileumvoorziening

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Bij de berekening van de voorziening wordt rekening gehouden met werknemers die in de komende 10 jaar hun 25 of 40 jarig jubileum vieren conform de CAO. De blijfkans bij de berekening is 100%. De kans wordt minimaal geschat dat een werknemer een 50 jarig jubileum zal behalen.

De voorziening wordt, rekening houdend met een rente van 2,5%, gewaardeerd tegen contante waarde.

Werkeloosheidsbijdragen

Voorziening uitkeringskosten

Voor de toekomstige WW-verplichtingen is een voorziening gevormd. Bij de berekening is rekening gehouden met de medewerkers die per balansdatum een WW uitkering ontvangen en een inschatting van de werkhervattingskans per medewerker.

Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Algemene toelichting

Voorziening eigen risico WW VO

Voor het voortgezet onderwijs is SCOL eigen risicodragers voor de WW. 75% wordt collectief verrekend binnen de sector en 25% wordt individueel verrekend door DUO. De voorziening is gelijk aan het maximale risico per voormalig medewerker maal de ingeschatte werkhervattingskans maal 25% (individueel deel WW). De voorziening wordt alleen gevormd voor medewerkers die per balansdatum een WW uitkering ontvangen of per balansdatum reeds zijn ontslagen en naar verwachting WW zullen aanvragen. Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Voorziening langdurig zieken

SCOL is binnen het voortgezet onderwijs eigen risicodragers voor langdurig zieken; daarom is hiervoor een voorziening gevormd. De voorziening langdurig zieken betreft de verplichting tot doorbetaling van salaris van personeel bij langdurige ziekte. De voorziening is opgenomen voor medewerkers die per balansdatum ziek zijn en waarvoor naar verwachting geen sprake zal zijn van herstel. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de geschatte toekomstige salariskosten van deze medewerkers. Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Overige personele voorzieningen

Voorziening transitievergoeding/outplacement (WAB)

In de voorziening transitievergoeding/outplacement is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor te betalen transitievergoedingen en/of outplacement bij het beëindigen van het dienstverband. Per balansdatum is duidelijk dat het dienstverband beëindigd zal gaan worden. Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

In de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor het gespaarde verlof volgens de CAO VO. Met het basisbudget (50 uur bij ft) of het aanvullende budget vanaf 57 jaar (120 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten. De CAO biedt eenmalig de mogelijkheid om 90 in plaats van 50 uur te sparen. Uitbetaling van het gedeelte over 2022 vindt plaats in februari en september 2023. Hiervoor is een schuld op de balans opgenomen. Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de voorziening duurzame inzetbaarheid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor uitsluitend het gespaarde aanvullende verlof volgens de CAO PO. Met het basisbudget (40 uur bij ft) in combinatie met het aanvullende budget vanaf 57 jaar (130 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten. Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Algemene toelichting

Voorziening Groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De grondslag voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud is ongewijzigd. Het bevoegd gezag maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud gebruik van de tijdelijke regeling 2018 en 2019 zoals vastgelegd in de regeling van 21 maart 2019 met nr. FEZ (EDOC-1440924). Volgens RJ 2023-02 mag tot en met verslagjaar 2023 gebruik worden gemaakt van deze overgangsregeling.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden gevormd door verplichtingen met een looptijd langer dan één jaar.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbesteding (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geoordeelde OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. De niet bestede niet-geoordeelde OCW-subsidies worden op uitzondering verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) indien er een afgebakend bestedingsplan is opgesteld waarmee expliciet kan worden aangetoond dat de middelen in de toekomst worden aangewend.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Algemene toelichting

Geormerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven).

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie OCW).

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

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

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten worden geclassificeerd als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Financiële leases

Als de stichting optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale

Algemene toelichting

leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de stichting eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen.

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatievervalsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is. De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Mutaties van leningen o/g worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Geconsolideerde balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

Nummering	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
1. Activa		
1.1. Vaste activa		
1.1.2. Materiële vaste activa		
1.1.2.1. Gebouwen	4.900.270	3.780.841
1.1.2.2. Terreinen	63.998	63.998
1.2.2.3. Inventaris en apparatuur	9.031.599	9.202.787
1.2.2.4. Overige materiële vaste activa	16.428	3.207
	14.012.295	13.050.833
1.1.3. Financiële vaste activa		
1.1.3.7. Effecten	6.961.500	8.172.205
1.1.3.8. Overige vorderingen	283.950	306.280
	7.245.450	8.478.485
	21.257.745	21.529.318
1.2. Vlottende activa		
1.2.2. Vorderingen		
1.2.2.1. Debiteuren algemeen	2.013.801	748.694
1.2.2.2. Vorderingen op OCW	0	1.150.393
1.2.2.3. Vorderingen op gemeenten	303.228	673.287
1.2.2.10. Overige vorderingen	221.097	290.349
1.2.2.12. Vooruitbetaalde kosten	881.078	607.892
1.2.2.16. Voorziening oninbare vorderingen	-272.900	-131.000
	3.146.304	3.339.615
1.2.4. Liquide middelen		
1.2.4.1. Kasmiddelen	5.740	5.050
1.2.4.2. Tegoeden op Bankrekeningen	1.831.347	10.458.316
1.2.4.3. Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	11.554.019	0
	13.391.106	10.463.366
	16.537.410	13.802.981
Totaal Activa	37.795.155	35.332.299

Geconsolideerde balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

Nummering	31 december 2022		31 december 2021	
		€		€
2.	Passiva			
2.1.	Eigen vermogen			
2.1.1.	Groepsvermogen			
2.1.1.1.	Algemene reserve	4.957.190		5.666.134
2.1.1.2.	Bestemmingsreserves publiek	6.155.528		4.049.940
2.1.1.3.	Bestemmingsreserves privaat	<u>9.461.139</u>		<u>10.736.056</u>
		20.573.857		20.452.130
		20.573.857		20.452.130
2.2.	Voorzieningen			
2.2.1.	Personele voorzieningen			
2.2.1.2.	Verlofsparen en sabbatical leave	152.095		249.520
2.2.1.4.	Jubileumvoorziening	530.148		604.846
2.2.1.5.	Werkloosheidsbijdragen	133.746		180.849
2.2.1.6.	Langdurig zieken	244.605		313.514
2.2.1.7.	Overige personele voorzieningen	<u>2.343.937</u>		<u>1.908.873</u>
		3.404.531		3.257.602
2.2.3.	Voorziening Groot onderhoud	<u>2.405.039</u>		<u>2.410.879</u>
		5.809.570		5.668.481
2.3.	Langlopende schulden			
2.3.3.	Schulden aan kredietinstellingen	<u>336.921</u>		<u>393.924</u>
		336.921		393.924
2.4.	Kortlopende schulden			
2.4.3.	Schulden aan kredietinstellingen	57.003		53.964
2.4.6.	Schulden aan gemeenten	115.647		5.000
2.4.8.	Crediteuren	2.101.624		1.611.618
2.4.9.	Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.643.943		2.315.695
2.4.10.	Pensioenen	221		-10.409
2.4.12.	Overige kortlopende schulden	798.918		151.102
2.4.14.	Vooruit ontvangen subsidies OCW	1.303.926		523.202
2.4.16.	Vooruit ontvangen bedragen	639.872		609.016
2.4.17.	Vakantiegeld en vakantiedagen	1.839.727		1.771.088
2.4.18.	Te betalen interest	9.240		10.507
2.4.19.	Overige overlopende passiva	<u>1.564.686</u>		<u>1.776.981</u>
		11.074.807		8.817.764
	Totaal Passiva	<u><u>37.795.155</u></u>		<u><u>35.332.299</u></u>

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2022

Nummering		Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3.	Baten			
3.1.	Rijksbijdragen	76.120.609	71.738.505	72.970.953
3.2.	Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	633.559	462.525	451.392
3.5.	Overige baten	2.613.672	1.637.844	1.873.387
	Totaal Baten	79.367.840	73.838.874	75.295.732
4.	Lasten			
4.1.	Personeelslasten	62.632.716	59.512.400	59.008.577
4.2.	Afschrijvingen	2.118.855	2.266.282	1.960.533
4.3.	Huisvestingslasten	4.954.429	4.824.975	4.860.863
4.4.	Overige lasten	8.193.049	7.603.559	6.533.660
	Totaal Lasten	77.899.049	74.207.216	72.363.633
	Saldo baten en lasten	1.468.791	-368.342	2.932.099
6.	Financiële baten en lasten			
6.1.	Financiële baten	103.411	210.000	1.312.903
6.2.	Financiële lasten	1.450.475	138.250	236.279
	Saldo financiële baten en lasten	-1.347.064	71.750	1.076.624
	Geconsolideerd resultaat	121.727	-296.592	4.008.723

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.468.791	2.932.099
Afschrijvingen	2.118.855	1.960.533
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	193.311	713.720
- Kortlopende schulden	2.257.043	-1.430.846
Mutaties voorzieningen	<u>141.089</u>	<u>684.124</u>
	6.179.089	4.859.630
Ontvangen interest	103.411	1.312.903
Betaalde interest	<u>-1.450.475</u>	<u>-236.279</u>
	-1.347.064	1.076.624
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	-3.080.314	-3.989.667
(Des)investeringen financiële vaste activa	<u>1.233.035</u>	<u>819.201</u>
	-1.847.279	-3.170.466
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie kredietinstellingen	<u>-57.003</u>	<u>-53.964</u>
	-57.003	-53.964
Mutatie liquide middelen	2.927.743	2.711.824
Beginstand liquide middelen	10.463.366	7.751.542
Mutatie liquide middelen	<u>2.927.743</u>	<u>2.711.824</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>13.391.109</u></u>	<u><u>10.463.366</u></u>

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

						31-12-2022	31-12-2021
						€	€
Activa							
Vaste activa							
Financiële vaste activa							
	Boekwaarde 1-1-2022	Inves- teringen	Desinves- teringen	Mutatie agv wijzigingen in valuta- koersen	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€
Effecten	8.172.205	2.853.221	-2.748.953	-1.314.973	0	6.961.500	8.172.205
Overige vorderingen	306.280	19.050	-41.380	0	0	283.950	306.280
	<u>8.478.485</u>	<u>2.872.271</u>	<u>-2.790.333</u>	<u>-1.314.973</u>	<u>0</u>	<u>7.245.450</u>	<u>8.478.485</u>
Uitsplitsing effecten:							
Aandelen	4.608.614	1.433.914	-833.499	-709.581	0	4.499.448	4.608.614
Obligaties	3.429.404	1.361.803	-1.750.418	-606.448	0	2.434.341	3.429.404
Overige effecten	134.187	57.504	-165.036	1.056	0	27.711	134.187
	<u>8.172.205</u>	<u>2.853.221</u>	<u>-2.748.953</u>	<u>-1.314.973</u>	<u>0</u>	<u>6.961.500</u>	<u>8.172.205</u>

De effecten zijn gefinancierd met privaat vermogen.

Specificatie overige vorderingen:

Waarborgsommen	306.280	19.050	-41.380	0	0	283.950	306.280
	<u>306.280</u>	<u>19.050</u>	<u>-41.380</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>283.950</u>	<u>306.280</u>

De waarborgsommen betreffen voor de leerlingen in het PO aangeschafte devices.

Vlottende activa

Vorderingen

Debiteuren algemeen

De debiteuren algemeen betreffen vooral vorderingen wegens verhuur, detachering en doorbelastingen.

In het saldo zijn vorderingen op samenwerkingsverbanden e.d. i.v.m. ondersteuningsmiddelen opgenomen voor ca. € 1.570.000.

Debiteuren algemeen	1.687.090	60.611
Debiteuren ouderbijdragen leerlingen Leystede	13.801	1.418
Debiteuren ouderbijdragen leerlingen BVC	26.004	28.055
Debiteuren ouderbijdragen leerlingen VHL	33.524	49.578
Vorderingen ouderbijdragen via iDEAL	2.528	27.147
Vorderingen ouderbijdragen oninbaar	250.854	113.455
Vorderingen overige	0	468.430
	<u>2.013.801</u>	<u>748.694</u>
Vorderingen op OCW	0	<u>1.150.393</u>

De vordering op het Ministerie van OCW met betrekking tot het betaalritme is in 2022 afgelopen, vanwege de vereenvoudigde bestorting in het PO vanaf 1 januari 2023.

Vorderingen op gemeenten

	Saldo 1-1-2022	Ontvangen 2022	Besteed 2022	Boeken tlv 2022	Overige 2022	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€
Vorderingen op gemeenten							
Gemeente vergoedingen nieuwbouw	193.648	-428.719	152.132	0	82.939	0	193.648
Gemeente vergoedingen huisvesting	-49.498	-127.252	176.175	0	575	0	-49.498
Gemeente vergoedingen glasschade	4.783	-12.532	14.177	0	0	6.428	4.783
Gemeente vergoedingen andere schades	18.101	-21.672	20.609	0	0	17.038	18.101
Gemeente vergoedingen OZB	506.253	-923.741	697.250	0	0	279.762	506.253
	<u>673.287</u>	<u>-1.513.916</u>	<u>1.060.343</u>	<u>0</u>	<u>83.514</u>	<u>303.228</u>	<u>673.287</u>

De onder Overige 2022 opgenomen bedragen zijn naar de creditzijde van de balans overgeheveld.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Overige vorderingen			
Overig	Betreft te ontvangen ziekengeld, door te belasten bedragen en een vordering op een VVE	221.097	290.349
		<u>221.097</u>	<u>290.349</u>
Vooruitbetaalde kosten			
Vooruitbetaalde bedragen		1.597	54.606
Vooruitbetaalde of -gefactureerde facturen		610.592	17.861
Transitoria vooruitbetaalde bedragen		268.889	324.446
Transitoriaboekingen via White Vision		0	210.979
		<u>881.078</u>	<u>607.892</u>
Voorziening oninbare vorderingen	Alle ouderbijdragen zijn vrijwillig geworden.	<u>-272.900</u>	<u>-131.000</u>
Liquide middelen			
Kasmiddelen		5.740	5.050
Tegoeden op Bankrekeningen		1.831.347	10.458.316
Rekening courant tegoed Schatkistbankieren		11.554.019	0
		<u>13.391.106</u>	<u>10.463.366</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking. Op 17 november 2022 heeft ABN AMRO de garantie, ter waarde van € 28.750, laten vervallen. Deze garantiestelling betrof het voorheen gehuurde pand aan de Rooseveltstraat.

Passiva

Eigen vermogen

Groepsvermogen

	Saldo 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Algemene reserve	5.666.134	-708.944	0	4.957.190	5.666.134
Bestemmingsreserve (publiek)	4.049.940	2.105.588	0	6.155.528	4.049.940
Bestemmingsreserve (privaat)	10.736.056	-1.274.917	0	9.461.139	10.736.056
	<u>20.452.130</u>	<u>121.727</u>	<u>0</u>	<u>20.573.857</u>	<u>20.452.130</u>

Groepsvermogen (specificatie)

Algemene reserve					
Algemene reserve	5.666.134	-708.944		4.957.190	5.666.134
	<u>5.666.134</u>	<u>-708.944</u>	<u>0</u>	<u>4.957.190</u>	<u>5.666.134</u>
Bestemmingsreserve (publiek)					
Werkdrukmiddelen	0	1.261.000		1.261.000	0
Nieuwkomers	0	55.810		55.810	0
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	3.370.054	1.864.000		5.234.054	3.370.054
Nationaal Programma Onderwijs (NPO) correctie 2021	0	-395.336		-395.336	0
Extra Hulp voor de Klas (EHvdK)	679.886	-679.886		0	679.886
	<u>4.049.940</u>	<u>2.105.588</u>	<u>0</u>	<u>6.155.528</u>	<u>4.049.940</u>
Bestemmingsreserve (privaat)					
Private middelen SCOL	906.332	-84.359		821.973	906.332
Private middelen TvF	9.829.724	-1.190.558		8.639.166	9.829.724
	<u>10.736.056</u>	<u>-1.274.917</u>	<u>0</u>	<u>9.461.139</u>	<u>10.736.056</u>

Bestemmingsreserve NPO

In 2021 is uit de ontvangen middelen Nationaal Programma Onderwijs (NPO) een bestemmingsreserve gevormd die tot doel heeft deze middelen zichtbaar te houden en naar de doelstelling van het NPO in de jaren 2022 t/m 2025 te besteden.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

31-12-2022 31-12-2021
€ €

Bestemmingsreserve EHK

In 2021 is uit de ontvangen middelen Extra Hulp voor de Klas (EHvdK) een bestemmingsreserve gevormd die tot doel heeft deze middelen zichtbaar te houden en naar de doelstelling van EHvdK in het jaar 2022 te besteden.

Voorzieningen

Personele voorzieningen

Specificatie personele voorzieningen	Saldo	Nieuw	Uitgaven	Vrijval	Oprenting	Saldo	Saldo
	1-1-2022	gevormd	ten laste van	niet gebruikt		2022	31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€
Verlofsparen en sabbatical leave	249.520	0	-97.425	0	0	152.095	249.520
Jubileumvoorziening *	604.846	19.163	-34.140	-59.721	0	530.148	604.846
Werkloosheidsbijdragen	180.849	0	-47.103	0	0	133.746	180.849
Langdurig zieken	313.514	188.222	-257.131	0	0	244.605	313.514
Overige personele voorzieningen	1.908.873	666.573	-231.509	0	0	2.343.937	1.908.873
	<u>3.257.602</u>	<u>873.958</u>	<u>-667.308</u>	<u>-59.721</u>	<u>0</u>	<u>3.404.531</u>	<u>3.257.602</u>

* bij netto contante waarde

De eindstand per 31-12-2022 van de Jubileumvoorziening is voor het eerst opgenomen tegen contante waarde.

De mutatie hiervan is opgenomen onder Vrijval niet gebruikt in 2022.

Onder de overige personele voorzieningen zijn opgenomen:

Voorziening Individueel Keuze Budget (IKB)	1.792.269	610.081	-194.015	0	0	2.208.335
Voorziening Transitievergoedingen VO	45.687	56.492	-15.771	0	0	86.408
Voorziening Regeling voor Vervroegd UitTreden	70.917	0	-21.723	0	0	49.194
	<u>1.908.873</u>	<u>666.573</u>	<u>-231.509</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.343.937</u>

Specificatie personele voorzieningen naar verwachte afwikkeling	Binnen	Tussen	Na meer dan	Saldo
	1 jaar	1 en 5 jaar	5 jaar	31-12-2022
Verlofsparen en sabbatical leave	15.481	0	136.614	152.095
Jubileumvoorziening	46.127	247.989	236.032	530.148
Werkloosheidsbijdragen	30.478	95.179	8.089	133.746
Langdurig zieken	239.651	4.954	0	244.605
Overige personele voorzieningen	379.519	1.964.418	0	2.343.937
	<u>711.256</u>	<u>2.312.540</u>	<u>380.735</u>	<u>3.404.531</u>

Voorziening Groot onderhoud

Specificatie voorziening groot onderhoud	Saldo	Nieuw	Uitgaven	Vrijval	Oprenting	Saldo	Saldo
	1-1-2022	gevormd	ten laste van	niet gebruikt		2022	31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	2.410.879	1.323.500	-1.329.340	0	0	2.405.039	2.410.879
	<u>2.410.879</u>	<u>1.323.500</u>	<u>-1.329.340</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.405.039</u>	<u>2.410.879</u>

* bij netto contante waarde

Specificatie voorziening groot onderhoud naar verwachte afwikkeling	Binnen	Tussen	Na meer dan	Saldo
	1 jaar	1 en 5 jaar	5 jaar	31-12-2022
Voorziening groot onderhoud	79.261	1.137.791	1.187.987	2.405.039
	<u>79.261</u>	<u>1.137.791</u>	<u>1.187.987</u>	<u>2.405.039</u>

Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Specificatie schulden aan kredietinstellingen	Rentevoet	Saldo	Nieuwe	Aflossingen	Saldo	Saldo
		1-1-2022	financiering	2022	31-12-2022	31-12-2021
		€	€	€	€	€
BNG	5,63%	393.924	0	-57.003	336.921	393.924
		<u>393.924</u>	<u>0</u>	<u>-57.003</u>	<u>336.921</u>	<u>393.924</u>

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
	Korter dan	Tussen
	1 jaar	1 en 5 jaar
	Langer dan	5 jaar
	Saldo	Saldo
Specificatie schulden aan kredietinstellingen naar looptijd	31-12-2022	31-12-2021
	60.212	276.709
	0	0
	336.921	336.921
	60.212	276.709
	0	0
	336.921	336.921

De hoofdsom van de geldlening was € 1.134.450 (NLG 2.500.000). De gemeente Leiden heeft aan de bank een borgtocht tot zekerheid afgegeven voor de nakoming van de verplichtingen.

Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

BNG	In komend jaar af te lossen deel van de langlopende schuld	57.003	53.964
		57.003	53.964

Schulden aan gemeenten

	Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tgv	Overige	Saldo	Saldo
	1-1-2022	2022	2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€
Specificatie schulden aan gemeenten							
Gemeente terug te betalen subsidies	5.000	107.937	-76.767	-4.037	83.514	115.647	5.000
	5.000	107.937	-76.767	-4.037	83.514	115.647	5.000

Het onder Overige 2022 opgenomen bedrag is van de debetzijde van de balans overgeheveld.

Crediteuren

Crediteuren	2.101.140	1.469.351
Crediteuren betalingen onderweg	0	142.946
Crediteuren overig	484	-679
	2.101.624	1.611.618

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	4e kwartaal	1.577	0
Loonheffing	December	2.638.971	2.315.141
Participatiefonds		1.209	63
Vervangingsfonds		2.186	491
		2.643.943	2.315.695

Pensioenen

Pensioenpremies af te dragen	221	2.531
IPAP premie semi-collectief af te dragen	0	3.672
IPAP premie collectief	0	-16.612
	221	-10.409

De af te dragen pensioenpremie over december is in 2021 en 2022 op 31 december betaald.

Overige kortlopende schulden

Te betalen bedragen m.b.t. huisvesting	31.488	59.200
Te betalen bedragen m.b.t. huisvesting energie	5.115	0
Te betalen bedragen m.b.t. administratie en beheer	44.540	40.375
Borg locker	26.238	25.911
Te betalen bedragen overig	O.a. uit te betalen uren IKB € 406.000	691.537
		798.918
		151.102

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vooruit ontvangen subsidies OCW		
Specificatie vooruitontvangen subsidies OCW		Kenmerk
DUO Zij-instroom subsidies	35.976	33.300
DUO Nationaal Programma Onderwijs	183	0
DUS-I Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	16.445	12.115
DUS-I Internationalisering funderend onderwijs	9.498	11.909
DUS-I Van oop tot leraar	-4.166	-4.166
DUS-I Maatwerkregeling ventilatie op scholen	142.500	0
DUS-I Verbetering basisvaardigheden	220.069	0
DUS-I Heterogene brugklassen	531.897	7.640
DUS-I doorstroomprogramma po-vo Maze en DUS-I, doorstroomprogramma vmbo-havo	130.800	116.709
DUS-I doorstroompr. PO-VO gelijke kansen en DUS-I, regeling school en omg., aanvraag doorgroeiers	102.966	0
Lerarenbeurs 1164968-1 studieverlof 2021-2022	8.229	0
Geormerkte subsidies	<u>1.194.397</u>	<u>177.507</u>
DUO Lerarenbeursen	51.134	70.691
DUS-I Teambeurs	31.971	77.921
Bestemmingssubsidies	<u>83.105</u>	<u>148.612</u>
DUO Extra hulp voor de klas	0	50.086
Penvoerderssubsidies	<u>0</u>	<u>50.086</u>
DUO Sterk Techniekonderwijs	0	54.271
DUS-I Doorstroomprogramma	0	2.837
DUS-I Vervangen schoolleider	0	14.785
Technisch VMBO	26.424	40.104
DUO Voortijdig schoolverlaten vast 2022	0	35.000
Overige subsidies	<u>26.424</u>	<u>146.997</u>
	<u>1.303.926</u>	<u>523.202</u>
Vooruit ontvangen bedragen		
Nog te besteden bedrag gemeentelijke subsidie huisvesting	0	1.000
Nog te besteden bedrag gemeentelijke subsidie onderwijs	219.877	199.033
Nog te besteden bedragen internationalisering	57.782	115.599
Vooruitontvangen bedragen overig	362.213	293.384
	<u>639.872</u>	<u>609.016</u>
Vakantiegeld en vakantiedagen		
Betreft opgebouwd vakantiegeld.	<u>1.839.727</u>	<u>1.771.088</u>
Te betalen interest		
Betreft nog af te dragen rente over het verslagjaar m.b.t. de langlopende schulden.	<u>9.240</u>	<u>10.507</u>
Overige overlopende passiva		
Opgebouwde personele rechten eindejaarsuitkering	4.392	14.379
Schuld aan personeel inzake salaris	14.371	8.060
Opgebouwde personele rechten overig	175.906	113.910
Overheveling ouderbijdragen naar ander jaar	102.430	305.183
Transitoriaboekingen via Afas	0	35.782
Transitoriaboekingen via White Vision nog te betalen	226.517	264.838
Transitoriaboekingen via WIS Collect	283.684	289.529
ROSRijnland Algemeen (penvoerdersubsidie)	238.354	311.777
Lerarentekort (penvoerdersubsidie)	389.752	284.331
Gelijke kansen (penvoerdersubsidie)	129.290	149.191
Afrondingen	-10	1
	<u>1.564.686</u>	<u>1.776.981</u>

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

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

Specificatie:

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Omschrijving	Toewijzing van de subsidiebate		J/N
	Kenmerk	Datum DD-MM-JJ	
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210292	13-12-21	J
Internationalisering funderend onderwijs	IFO20108	14-09-20	J
Internationalisering funderend onderwijs	IFO20108	14-09-20	J
Internationalisering funderend onderwijs	IFO20108	14-09-20	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-335831	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-334961	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-366457	19-06-22	N
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-367908	19-06-22	N
Onderwijsassistenten opleiding tot leraar	SOOL19167	25-02-20	N
Vervangingskosten schoolleiders	TVKS19064	11-11-19	J
Teambeurs primair onderwijs	TEAM19015	05-12-19	J
Onderwijsassistenten opleiding tot leraar	SOOL19292	25-02-20	J
Zij-instroom 2022	2/185/39997	11-07-22	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-334371	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-364285	19-06-22	N
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-364285	21-06-22	N
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-2333	11-11-22	N
Zij-instroom 2022	1/355/39999	11-01-22	J
Zij-instroom 2022	2/054/39995	07-03-22	J
Lerarenbeurs 2020-2021	ABLTINS-264280	23-07-20	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-334029	27-06-21	J
Reg. aanpak lerarentekort verlenging	RAP20066	29-02-20	J
Reg. aanpak personeelstekort	RAP220051	28-07-22	N
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-333149	27-06-21	J
Zij-instroom 2022	2/039/39991	28-02-22	N
Zij-instroom 2022	2/256/39983	13-09-22	N
Heterogene brugklassen	SHB210390	08-02-22	N
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-334134	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-333338	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-333469	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-339009	21-07-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-335269	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-366483	19-06-22	N
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-365645	19-06-22	N
Heterogene brugklassen	SHB210072	08-02-22	N
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-332829	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-341167	27-09-21	J
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20082	29-10-20	J
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ221020	20-05-21	J
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ221021	20-05-21	J
Doorstroomprogramma vmbo-havo	DHAVO21134	26-07-21	J
Doorstroomprogramma vmbo-havo	DHAVO22079	05-07-22	N
Aanv bek techn VMBO 2019	964203-2	15-10-19	J
Zij-instroom 2022	2/034/39996	10-02-22	J
Heterogene brugklassen	SHB210176	08-02-22	N
Zij-instroom 2017	7/019/39998	31-01-17	J
Zij-instroom 2018	8/313/39996	09-11-18	J
Zij-instroom 2021	0/352/39997	13-01-21	J
Zij-instroom 2021	1/036/39997	25-02-21	J
Zij-instroom 2021	1/047/39994	15-03-21	J
Heterogene brugklassen	SHB22094	08-07-22	N
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-334148	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-339022	21-07-21	J
Zij-instroom 2022	2/098/39999	28-04-22	J
Zij-instroom 2022	2/280/39973	13-10-22	J
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-368106	19-06-22	N
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-364174	19-06-22	N
Zij-instroom 2021	1/103/39990	17-05-21	J
Zij-instroom 2021	1/047/39992	18-03-21	J
Zij-instroom 2022	2/130/39995	02-06-22	J
Heterogene brugklassen	SHB210078	08-02-22	N
Capaciteitentesten 2021-2023	CAP21-57266	09-11-21	J
Capaciteitentesten 2021-2023	CAP22-2-57266	07-11-22	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-336017	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-335640	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-364657	19-06-22	N
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-366496	19-06-22	N
Heterogene brugklassen	SHB210148	08-02-22	N
Regionale samenwerking kansgelijkheid	GKO19004	31-10-19	J
Regionale samenwerking kansgelijkheid	GKO22030	08-12-21	N
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO18114	30-08-18	J
Doorstroomprogramma's PO-VO gelijke kansen	DPOVO22219	28-07-22	N
Regeling school en omgeving - doorgroei	RSOD220044	05-12-22	N
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2009-B-034	28-02-22	J
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2009-B-034	30-11-22	N

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Totale subsidiabele	Saldo per	Ontvangen in	Subsidiabele	Te verrekenen per
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	orig verslagjaar	kosten t/m vorig verslagjaar	1 januari verslagjaar	verslagjaar	kosten in verslagjaar	31 dec verslagjaar
			€	€	€	€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Totale subsidiabele	Saldo per	Ontvangen in	Subsidiabele	Saldo per
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	orig verslagjaar	kosten t/m vorig verslagjaar	1 januari verslagjaar	verslagjaar	kosten in verslagjaar	31 december verslagjaar
			€	€	€	€	€	€	€
Maatwerkregeling ventilatie op scholen	VENT-B-22008	14-12-22	142.500	0	0	0	142.500	0	142.500
Totaal			142.500	0	0	0	142.500	0	142.500

Niet in de geconsolideerde balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende contracten

Bij Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden lopen de volgende meerjarige contracten:

Leverancier	Inzake	Aanbesteed	Looptijd van	Looptijd tot	Jaarlijkse stilzwijgende verlenging	Jaren	Tot	Optiejaren	Jaarlijkse verplichting incl. Btw ca
Canon	Copier	Ja	1-7-2019	30-6-2024				2	
B2-Clean	Schoonmaak	Ja	1-12-2017	30-6-2024	Ja	1	30-11-2027		€ 350.000
Effectief	Schoonmaak	Ja	1-9-2014	31-8-2017				7	
Flynth, Astrium Onderwijsaccountants	Accountant	Ja	2018	2023	Ja				
Van Dijk Educatie	Leermiddelen VO	Ja	1-3-2020	31-7-2023	Nee			3	
Dustin	ICT (hardware)	Ja	2019	2023	Nee				
Van Dijk Educatie	Leermiddelen VO	Ja	2019	2023	Nee				
Dustin	ICT (hardware)	Ja	28-8-2020	27-8-2023	Ja			7	
Heutink	Leermiddelen PO	Ja	1-11-2021	30-10-2023	Ja			2	
Elis	Sanitaire voorz.	Ja	1-7-2022	30-6-2027	nee			5	
Renewi	Afval	Ja	20-8-2020	27-8-2023	Nee			7	
Trigion beveiliging	Meldkamer	Ja	9-1-2023	8-1-2027	Nee			4	
Trigion beveiliging	Alarmopvolging	Ja	9-1-2023	8-1-2027	Nee			4	

Kredieten

Kredietverstrekker	Lening	Soort	Looptijd van	Looptijd tot	Jaren	Rente %	Hoofdsom
Bank Nederlandse Gemeenten *	Gegarandeerde	Annuïteiten	31-7-1998	31-7-2028	30	5,63	€ 1.134.450

* De oorspronkelijke hoofdsom bedroeg NLG 2.500.000.

Investeringsverplichtingen

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft de volgende investeringsverplichtingen.

SCOL neemt in juli 2023 een groot gedeelte van de verhuurde boeken aan de leerlingen van Bonaventuracollege en Visser 't Hooft Lyceum over. In totaal een bedrag van circa € 400.000.

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen			
3.1.1. Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1. Rijksbijdrage OCW			
Lumpsum	53.574.246	51.634.682	47.264.457
Funciemix randstadregio's	764.328	755.000	723.912
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	4.778.785	4.126.135	3.923.150
Uitkeringskosten	-328.283	-530.000	-450.369
Onderwijsachterstandenbeleid	1.149.371	1.110.425	1.088.449
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	5.076.432	5.714.365	4.810.929
Materiële instandhouding/exploitatiekst regulier	3.264.361	3.251.184	6.800.635
Uitbestede leerlingen	-523.526	-389.483	-384.768
Overige subsidies	5.094.965	2.755.154	6.351.762
	72.850.679	68.427.462	70.128.157
3.1.3. Inkomenoverdracht van rijksbijdragen			
3.1.3.3. Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden			
SWV passend onderwijs	3.244.113	3.293.043	2.814.921
Leerlinggebonden financiering	25.817	18.000	27.875
	3.269.930	3.311.043	2.842.796
Totaal 3.1 Rijksbijdragen	76.120.609	71.738.505	72.970.953
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden			
3.2.2. Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2.2. Overige gemeentelijke bijdragen en -subsidies			
Gemeentelijke bijdragen personeel	86.663	88.800	92.191
Gemeentelijke bijdragen huisvesting	68.376	13.000	36.029
Gemeentelijke bijdragen overig	397.857	336.881	298.965
	552.896	438.681	427.185
3.2.2.3. Overige overheden			
Bijdragen overige overheden internationalisering	80.663	6.064	8.928
Bijdragen overige overheden overig	0	17.780	15.279
	80.663	23.844	24.207
Totaal 3.2. Overheidsbijdragen	633.559	462.525	451.392

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3.5. Overige baten			
3.5.1. Opbrengst verhuur			
Verhuur lokalen en ruimten	290.664	237.568	297.851
3.5.2. Detachering personeel			
Detachering	139.876	76.455	144.151
Detachering btw hoog	12.513	0	42.389
	152.389	76.455	186.540
3.5.4. Sponsoring			
Sponsoring	2.860	875	2.179
3.5.5. Ouderbijdragen			
Ouderbijdragen vrijwillig	142.586	91.910	162.116
Ouderbijdragen voor schoolkosten	709.372	639.442	398.089
Ouderbijdragen voor excursies e.d.	731.096	354.757	307.498
Ouderbijdragen voor TSO	120.531	105.250	94.046
	1.703.585	1.191.359	961.749
3.5.8. Verkoop (onderwijs)materialen			
Verkoop diversen btw hoog	0	0	-83
	0	0	-83
3.5.9. Opbrengst catering			
Opbrengst kantine	0	5.000	0
Opbrengst schoolrestaurant VMBO	66.798	20.000	5.599
	66.798	25.000	5.599
3.5.10. Overige baten			
Overige bijdragen derden	216.861	103.587	263.186
Overige baten	180.515	3.000	156.366
	397.376	106.587	419.552
Totaal 3.5. Overige baten	2.613.672	1.637.844	1.873.387
Totaal 3. Baten	79.367.840	73.838.874	75.295.732

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten			
4.1.1. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1. Lonen en salarissen			
Loonkosten bestuur, directie en toezicht	2.574.582	2.395.282	2.346.470
Loonkosten onderwijzend personeel	46.416.523	44.075.937	44.020.571
Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	7.483.771	6.813.136	7.049.763
Loonkosten vervangingen	1.016.284	1.241.868	1.070.306
Loonkosten overig	3.208	-1.346.740	-2.243
Loonkosten overboekingsrekening	0	0	-29.712
	57.494.368	53.179.483	54.455.155
Totaal 4.1.1. Lonen, sal., soc. last. en pensioenl.	57.494.368	53.179.483	54.455.155
4.1.2. Overige personele lasten			
4.1.2.1. Dotaties personele voorzieningen			
Dotatie voorziening verlofsparen/sabbatical leave	-97.425	0	234.520
Dotatie voorziening voor jubileumuitkeringen	-74.698	20.000	14.779
Dotatie voorziening voor werkloosheidsbijdragen	-47.103	0	-55.469
Dotatie voorziening ivm langdurig zieken	-68.909	50.000	-106.608
Dotatie voorziening ivm individueel keuzebudget	416.066	100.000	272.948
Dotatie tbv overige personele voorzieningen	18.998	80.000	-3.222
	146.929	250.000	356.948
4.1.2.2. Lasten personeel niet in loondienst			
Inhuur personeel tbv onderwijs	348.263	130.007	135.347
Inhuur personeel vervanging	239.051	0	67.574
Inhuur personeel onderwijsprojecten	1.854.164	2.748.369	1.482.788
Inhuur schoolbegeleiding	6.446	44.780	9.022
Inhuur personeel overig	1.469.998	910.416	1.411.274
Vrijwilligersvergoedingen	34.424	36.460	27.720
	3.952.346	3.870.032	3.133.725
4.1.2.3. Overige			
Werving en selectie	82.078	80.000	73.017
Bedrijfsgezondheidszorg	170.188	66.500	133.785
Scholing, studie, cursussen, congressen, seminars	998.001	1.491.050	735.338
Koffie, thee en kleine consumpties	216.728	227.200	231.110
Jubilea en informele bijeenkomsten	43.940	35.300	28.505
Werkkostenregeling	135.123	217.035	212.027
Reiskosten declaraties	8.808	0	0
Juridische kosten personeel	61.912	40.000	48.306
Overige personele lasten	21.456	86.800	17.260
	1.738.234	2.243.885	1.479.348
Totaal 4.1.2. Overige personele lasten	5.837.509	6.363.917	4.970.021

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1.3. Ontvangen vergoedingen			
4.1.3.3. Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen			
Uitkeringen ivm levensloop	11.506	0	14.850
Uitkeringen overig	687.655	31.000	401.749
	699.161	31.000	416.599
Totaal 4.1.3. Ontvangen vergoedingen	699.161	31.000	416.599
Totaal 4.1. Personeelslasten	62.632.716	59.512.400	59.008.577
Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 711 FTE's werkzaam (2021: 721 FTE's)			
<u>Onderverdeeld naar:</u>	2.022		2.021
College van bestuur	2,00		2,00
Directie	21,63		21,46
Onderwijzend personeel	558,76		561,22
Onderwijs ondersteunend personeel	128,32		135,85
	710,71		720,53
4.2. Afschrijvingen			
4.2.2. Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingslasten gebouwen	172.985	253.323	132.374
Afschrijvingslasten meubilair	414.655	441.541	402.793
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	359.238	369.806	337.561
Afschrijvingslasten ICT	1.007.534	1.056.065	910.945
Afschrijvingslasten leermiddelen	138.238	144.264	142.944
Afschrijvingslasten overige materiële vaste activa	2.886	1.283	1.267
Boekresultaat desinvesteringen	23.319	0	32.649
	2.118.855	2.266.282	1.960.533
Totaal 4.2. Afschrijvingen	2.118.855	2.266.282	1.960.533
4.3. Huisvestingslasten			
4.3.1. Huurlasten			
Huur ruimten	273.014	532.000	365.101
Huur sportaccommodaties	187.071	181.500	213.777
Bijdrage huisvestingslasten andere gebouwbeheerder	197.350	0	141.210
	657.435	713.500	720.088
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)			
Klein onderhoud	33.885	43.850	29.332
Aanpassingen en reparatie	275.648	309.700	294.388
	309.533	353.550	323.720

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.3.4. Energie en water			
Gas en verwarming	561.664	398.700	473.141
Elektriciteit	255.246	307.500	274.543
Water	26.910	30.050	23.590
	843.820	736.250	771.274
4.3.5. Schoonmaakkosten			
Schoonmaakbedrijf	1.075.535	906.500	1.020.742
Schoonmaakmaterialen en sanitair/hygiëne	164.991	138.400	175.535
	1.240.526	1.044.900	1.196.277
4.3.6. Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting			
Publiekrechtelijke heffingen	40.695	56.300	39.640
4.3.7. Dotatie voorziening onderhoud			
Dotatie voorziening groot onderhoud	1.323.500	1.323.500	1.298.000
	1.323.500	1.323.500	1.298.000
4.3.8. Overige huisvestingslasten			
Beveiliging	37.156	35.900	35.681
Onderhoudscontracten	243.585	289.525	234.832
Materiële kosten onderhoudsdienst	9.097	5.000	5.010
Tuinonderhoud	84.745	103.800	57.950
Afvalverwerking	108.691	104.500	100.943
Overige huisvestingslasten	55.646	58.250	77.448
	538.920	596.975	511.864
Totaal 4.3. Huisvestingslasten	4.954.429	4.824.975	4.860.863
4.4. Overige lasten			
4.4.1. Administratie en beheer			
Raad van Toezicht	35.268	50.000	35.979
Bestuur	41.072	60.000	36.134
Externe advisering	9.915	0	3.181
Contributie besturenorganisaties	225.456	204.885	172.734
Accountant	41.980	52.000	77.155
Telefonie	68.711	69.240	101.039
Porti	19.390	19.510	19.807
Administratiekosten	132.995	55.450	104.493
	574.787	511.085	550.522
4.4.2. Inventaris en apparatuur			
Kleine aanschaffingen meubilair, inventaris, app.	71.898	47.275	65.006
Onderhoud meubilair, inventaris en apparatuur	53.282	38.225	47.199
	125.180	85.500	112.205

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen			
Leermiddelen	1.625.171	1.589.675	1.508.683
Licenties onderwijs	421.142	405.680	396.896
Mediatheek/bibliotheek	4.476	14.475	10.922
Onderwijsleerpakket	696.072	674.314	552.696
Abonnementen	10.904	17.370	15.222
Contributies scholenorganisaties	36.943	19.055	89.813
Toetsen en examenkosten	57.994	92.700	102.847
Repro	254.407	228.000	242.379
Ondersteuning leerlingen (materieel)	68.806	83.250	57.338
	3.175.915	3.124.519	2.976.796
4.4.4. Dotatie overige voorzieningen			
Mutaties voorziening wegens oninbaarheid	30.938	0	-15.448
4.4.5. Overige			
Onderwijsprojecten	1.011.496	1.358.727	441.397
ICT systeembeheer	143.430	261.250	311.676
ICT licenties administratie	900.113	781.150	739.022
ICT kleine aanschaffingen	49.985	55.450	77.097
ICT onderhoud	31.096	75.000	33.551
ICT dataverbinding	81.831	103.200	86.245
ICT lease	0	32.000	37.825
Uitgaven uit ouderbijdragen vrijwillig	117.941	77.610	106.532
Uitgaven uit ouderbijdragen voor schoolkosten	460.790	400.553	227.530
Uitgaven uit ouderbijdragen voor excursies e.d.	754.950	367.457	324.221
Uitgaven uit ouderbijdragen voor TSO	101.054	97.250	65.779
Schoolactiviteiten overig	47.128	58.600	52.124
Verzekeringen	62.134	53.300	56.042
Medezeggenschapsraad	7.919	16.450	8.107
Vergaderkosten	3.934	100	1.556
Jubileum school	3.468	3.500	1.547
Kantinekosten	2.235	6.000	1.035
Restaurant VMBO	0	20.000	0
PR en Communicatie	374.091	263.783	270.376
Representatiekosten naar derden	9.622	14.050	7.793
Autokosten	12.961	16.210	16.678
Overige lasten	110.051	120.000	43.452
Taakstelling materieel	0	-299.185	0
	4.286.229	3.882.455	2.909.585
Totaal 4.4. Overige lasten	8.193.049	7.603.559	6.533.660
Totaal 4. lasten	77.899.049	74.207.216	72.363.633

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<i>Separate specificatie kosten instellingsaccountant</i>			
4.4.1.1	40.350	50.000	65.582
4.4.1.1.2	0	0	9.573
	40.350	50.000	75.155
6.	Financiële baten en lasten		
6.1.	Financiële baten		
6.1.1.	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten banken	3.045	0	-3.909
Rentebaten obligaties	0	0	462
Rentebaten overig	99	0	0
	3.144	0	-3.447
6.1.2.	Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)		
Dividend	116.736	75.000	94.880
Dividendbelasting	-16.469	-5.000	-9.971
	100.267	70.000	84.909
6.1.3.	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Koerswinst effecten	0	140.000	1.231.441
	103.411	210.000	1.312.903
6.2.	Financiële lasten		
6.2.1.	Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rentelasten leningen	23.961	21.500	25.809
Rentelasten banken	24.265	40.000	37.310
Bankkosten	21.920	11.750	16.073
Kosten effecten	65.356	65.000	81.828
	135.502	138.250	161.020
6.2.2.	Waardeverminderingen financiële vaste activa en effecten		
Koersverlies effecten	1.314.973	0	75.259
	1.450.475	138.250	236.279
Totaal 6. Financiële baten en lasten	-1.347.064	71.750	1.076.624
Resultaat	121.727	-296.592	4.008.723

Bestemming van het geconsolideerde resultaat

Het geconsolideerde exploitatieresultaat over het jaar 2022 bedraagt € 121.727 positief.

Het College van Bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat toe te voegen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de Raad van Toezicht is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-12-2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
	€	€	€	€
Algemene reserve	5.666.134	-708.944	0	4.957.190
Bestemmingsreserves publiek	4.049.940	2.105.588	0	6.155.528
Bestemmingsreserves privaat	10.736.056	-1.274.917	0	9.461.139
	20.452.130	121.727	0	20.573.857

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-12-2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	5.666.134	-708.944		4.957.190
Bestemmingsreserve (publiek)				
Werkdrukmiddelen	0	1.261.000		1.261.000
Nieuwkomers	0	55.810		55.810
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	3.370.054	1.864.000		5.234.054
Nationaal Programma Onderwijs (NPO) correctie 2021	0	-395.336		-395.336
Extra Hulp voor de Klas (EHvdK)	679.886	-679.886		0
Bestemmingsreserve (privaat)				
Private middelen SCOL	906.332	-84.359		821.973
Private middelen TvF	9.829.724	-1.190.558		8.639.166
	20.452.130	121.727	0	20.573.857

Jaarrekening 2022

Enkelvoudig

Algemene toelichting

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, de geldende bepalingen uit Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en richtlijn 660 uit de Richtlijnen voor de Jaarverlaggeving.

De jaarrekening is opgesteld door het bevoegd gezag en heeft betrekking op het kalenderjaar 2022. Bedragen zijn vermeld in euro's.

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41166061.

Het College van Bestuur van SCOL heeft de jaarrekening 2022 opgesteld, uitgaande van een positieve continuïteitsveronderstelling.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Positieve resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Segmentatie

Binnen de Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden is sprake van de onderwijssectoren PO en VO. Voor deze twee sectoren zijn aparte staten van baten en lasten in de bijlagen opgenomen.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Algemene toelichting

Stelselwijzigingen

In de jaarrekening 2022 is geen stelselwijziging toegepast.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 1.000 voor het primair onderwijs en € 1.500 voor het voortgezet onderwijs. Investerings daaronder worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. De activeringsgrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

Schoolgebouwen

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Voor leermiddelen wordt binnen het PO gewerkt met investeringen met een afschrijvingstermijn van 8 jaar, waarbij het verloop van nieuwe methodes en het verloop van het aantal leerlingen minimaal is. In het VO worden de boeken gehuurd bij van Dijk Educatie en worden er geen boeken geactiveerd.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen en verbouwingen	2,50%	3,33%	5,00%	6,67%	10,00%
Meubilair	6,67%	-	-	-	10,00%
Inventaris en apparatuur	10,00%	12,50%	-	-	20,00%
ICT hardware	10,00%	12,50%	16,67%	25,00%	50,00%
Leermiddelen	12,50%	-	-	-	20,00%
Overige materiele vaste activa	5,00%	-	-	-	10,00%

Algemene toelichting

Tweedehands aangeschafte ICT wordt in 2 jaar afgeschreven
De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde.
Onder de overige vorderingen zijn uitstaande waarborgsommen opgenomen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

Afgeleide financiële instrumenten

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 19 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Vlottende activa

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen

Algemene toelichting

die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

Bestemmingsreserve privaat

Deze private reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten uit eigen middelen van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar. Aan deze reserve ligt een private herkomst ten grondslag en muteert na resultaatbestemming.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. In beginsel dienen de voorzieningen met ingang van

boekjaar 2020 gewaardeerd te worden tegen contante waarde. Aan hand van de looptijd en de disconteringsvoet is bepaald dat het effect van de tijdswaarde niet materieel is, waardoor de voorzieningen conform RJ 252 alsnog gewaardeerd zijn tegen nominale waarde.

Algemene toelichting

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2023 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 111,1%. Naar de stand van december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9% (bron: website www.abp.nl).

SCOL heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personele voorzieningen

De personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de jubileumvoorziening. Deze wordt contant gemaakt.

Voorziening verlofsparen

De voorziening spaarverlof betreft een verplichting per ultimo jaar voor gespaarde uren op basis van oude rechten. Het saldo bestaat uit het aantal klokuren maal het uurtarief.

Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Jubileumvoorziening

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Bij de berekening van de voorziening wordt rekening gehouden met werknemers die in de komende 10 jaar hun 25 of 40 jarig jubileum vieren conform de CAO. De blijfkans bij de berekening is 100%. De kans wordt minimaal geschat dat een werknemer een 50 jarig jubileum zal behalen.

De voorziening wordt, rekening houdend met een rente van 2,5%, gewaardeerd tegen contante waarde.

Werkloosheidsbijdragen

Voorziening uitkeringskosten

Voor de toekomstige WW-verplichtingen is een voorziening gevormd. Bij de berekening is rekening gehouden met de medewerkers die per balansdatum een WW uitkering ontvangen en een inschatting van de werkhervattingskans per medewerker.

Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Algemene toelichting

Voorziening eigen risico WW VO

Voor het voortgezet onderwijs is SCOL eigen risicodragers voor de WW. 75% wordt collectief verrekend binnen de sector en 25% wordt individueel verrekend door DUO. De voorziening is gelijk aan het maximale risico per voormalig medewerker maal de ingeschatte werkhervattingskans maal 25% (individueel deel WW). De voorziening wordt alleen gevormd voor medewerkers die per balansdatum een WW uitkering ontvangen of per balansdatum reeds zijn ontslagen en naar verwachting WW zullen aanvragen. Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Voorziening langdurig zieken

SCOL is binnen het voortgezet onderwijs eigen risicodragers voor langdurig zieken; daarom is hiervoor een voorziening gevormd. De voorziening langdurig zieken betreft de verplichting tot doorbetaling van salaris van personeel bij langdurige ziekte. De voorziening is opgenomen voor medewerkers die per balansdatum ziek zijn en waarvoor naar verwachting geen sprake zal zijn van herstel. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de geschatte toekomstige salariskosten van deze medewerkers. Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Overige personele voorzieningen

Voorziening transitievergoeding/outplacement (WAB)

In de voorziening transitievergoeding/outplacement is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor te betalen transitievergoedingen en/of outplacement bij het beëindigen van het dienstverband. Per balansdatum is duidelijk dat het dienstverband beëindigd zal gaan worden. Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

In de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor het gespaarde verlof volgens de CAO VO. Met het basisbudget (50 uur bij ft) of het aanvullende budget vanaf 57 jaar (120 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten. De CAO biedt eenmalig de mogelijkheid om 90 in plaats van 50 uur te sparen. Uitbetaling van het gedeelte over 2022 vindt plaats in februari en september 2023. Hiervoor is een schuld op de balans opgenomen. Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de voorziening duurzame inzetbaarheid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor uitsluitend het gespaarde aanvullende verlof volgens de CAO PO. Met het basisbudget (40 uur bij ft) in combinatie met het aanvullende budget vanaf 57 jaar (130 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten. Gelet op het kortlopende karakter van deze voorziening heeft SCOL er voor gekozen om waardering tegen contante waarde achterwege te laten.

Algemene toelichting

Voorziening Groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De grondslag voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud is ongewijzigd. Het bevoegd gezag maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud gebruik van de tijdelijke regeling 2018 en 2019 zoals vastgelegd in de regeling van 21 maart 2019 met nr. FEZ (EDOC-1440924). Volgens RJ 2023-02 mag tot en met verslagjaar 2023 gebruik worden gemaakt van deze overgangsregeling.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden gevormd door verplichtingen met een looptijd langer dan één jaar.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. De niet bestede niet-geormerkte OCW-subsidies worden op uitzondering verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) indien er een afgebakend bestedingsplan is opgesteld waarmee expliciet kan worden aangetoond dat de middelen in de toekomst worden aangewend.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Algemene toelichting

Geormerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven).

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie OCW).

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

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

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten worden geclassificeerd als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Algemene toelichting

Financiële leases

Als de stichting optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de stichting eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de

leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen.

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Mutaties van leningen o/g worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Algemene toelichting

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Enkelvoudige balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

Nummering	31 december 2022		31 december 2021	
		€		€
1.	Activa			
1.1.	Vaste activa			
1.1.2.	Materiële vaste activa			
1.1.2.1.	Gebouwen	4.884.842	3.765.412	
1.1.2.2.	Terreinen	63.998	63.998	
1.2.2.3.	Inventaris en apparatuur	9.031.599	9.202.789	
1.2.2.4.	Overige materiële vaste activa	16.428	3.207	
		<u>13.996.867</u>	<u>13.035.406</u>	
1.1.3.	Financiële vaste activa			
1.1.3.7.	Effecten	508.157	536.928	
1.1.3.8.	Overige vorderingen	283.950	306.280	
		<u>792.107</u>	<u>843.208</u>	
		14.788.974	13.878.614	
	Vlottende activa			
1.2.2.	Vorderingen			
1.2.2.1.	Debiteuren algemeen	2.013.800	748.693	
1.2.2.2.	Vorderingen op OCW	0	1.150.393	
1.2.2.3.	Vorderingen op gemeenten	303.227	673.287	
1.2.2.10.	Overige vorderingen	230.972	290.351	
1.2.2.12.	Vooruitbetaalde kosten	879.481	606.485	
1.2.2.16.	Voorziening oninbare vorderingen	-272.900	-131.000	
		<u>3.154.580</u>	<u>3.338.210</u>	
1.2.4.	Liquide middelen			
1.2.4.1.	Kasmiddelen	5.739	5.051	
1.2.4.2.	Tegoeden op Bankrekeningen	1.278.810	9.970.462	
1.2.4.3.	Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	11.554.019	0	
		<u>12.838.568</u>	<u>9.975.513</u>	
		15.993.149	13.313.723	
	Totaal Activa	<u><u>30.782.123</u></u>	<u><u>27.192.337</u></u>	

Enkelvoudige balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

Nummering	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
2. Passiva		
2.1. Eigen vermogen		
2.1.1. Groepsvermogen		
2.1.1.1. Algemene reserve	4.957.190	5.666.134
2.1.1.2. Bestemmingsreserves publiek	6.155.528	4.049.940
2.1.1.3. Bestemmingsreserves privaat	821.973	906.332
	11.934.691	10.622.406
	11.934.691	10.622.406
2.2. Voorzieningen		
2.2.1. Personele voorzieningen		
2.2.1.2. Verlofsparen en sabbatical leave	152.095	249.520
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	530.148	604.846
2.2.1.5. Werkloosheidsbijdragen	133.746	180.849
2.2.1.6. Langdurig zieken	244.605	313.514
2.2.1.7. Overige personele voorzieningen	2.343.937	1.908.873
	3.404.531	3.257.602
2.2.3. Voorziening Groot onderhoud	2.405.039	2.410.879
	5.809.570	5.668.481
2.3. Langlopende schulden		
2.3.1. Schulden aan groepsmaatschappijen	1.565.236	1.633.450
2.3.3. Schulden aan kredietinstellingen	336.921	393.924
	1.902.157	2.027.374
2.4. Kortlopende schulden		
2.4.3. Schulden aan kredietinstellingen en groepsbij.	125.216	120.514
2.4.6. Schulden aan gemeenten	115.647	5.000
2.4.8. Crediteuren	2.101.623	1.611.618
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.643.944	2.315.695
2.4.10. Pensioenen	221	-10.409
2.4.12. Overige kortlopende schulden	772.702	123.668
2.4.14. Vooruit ontvangen subsidies OCW	1.303.927	523.203
2.4.16. Vooruit ontvangen bedragen	639.069	608.212
2.4.17. Vakantiegeld en vakantiedagen	1.839.727	1.771.088
2.4.18. Te betalen interest	28.933	28.507
2.4.19. Overige overlopende passiva	1.564.695	1.776.981
	11.135.704	8.874.076
Totaal Passiva	30.782.123	27.192.337

Enkelvoudige staat van baten en lasten 2022

Nummering		Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3.	Baten			
3.1.	Rijksbijdragen	76.120.608	71.738.505	72.970.952
3.2.	Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	633.560	462.525	451.392
3.5.	Overige baten	2.604.000	1.628.244	1.863.750
	Totaal Baten	79.358.167	73.829.274	75.286.094
4.	Lasten			
4.1.	Personeelslasten	62.632.717	59.512.400	59.008.575
4.2.	Afschrijvingen	2.118.855	2.266.282	1.960.532
4.3.	Huisvestingslasten	4.951.724	4.823.675	4.859.744
4.4.	Overige lasten	8.148.201	7.500.259	6.527.559
	Totaal Lasten	77.851.497	74.102.616	72.356.410
	Saldo baten en lasten	1.506.670	-273.342	2.929.684
6.	Financiële baten en lasten			
6.1.	Financiële baten	5.765	0	43.342
6.2.	Financiële lasten	200.151	118.550	100.407
	Saldo financiële baten en lasten	-194.387	-118.550	-57.065
	Enkelvoudig resultaat	1.312.284	-391.892	2.872.619

Enkelvoudig kasstroomoverzicht 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.506.670	2.929.684
Afschrijvingen	2.118.855	1.960.532
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	183.630	715.125
- Kortlopende schulden	2.261.628	-1.339.065
Mutaties voorzieningen	<u>141.089</u>	<u>684.124</u>
	6.211.872	4.950.400
Ontvangen interest	5.765	43.342
Betaalde interest	<u>-200.151</u>	<u>-100.407</u>
	-194.387	-57.065
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	-3.080.314	-3.989.667
(Des)investeringen financiële vaste activa	<u>51.101</u>	<u>13.066</u>
	-3.029.213	-3.976.601
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie schulden aan groepsmaatschappijen	-68.214	1.633.450
Mutatie kredietinstellingen	<u>-57.003</u>	<u>-53.965</u>
	-125.217	1.579.486
Mutatie liquide middelen	2.863.056	2.496.220
Beginstand liquide middelen	9.975.513	7.479.293
Mutatie liquide middelen	<u>2.863.056</u>	<u>2.496.220</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>12.838.569</u></u>	<u><u>9.975.513</u></u>

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

Nummering	Activa	Aanschafwaarde investeringen t/m 2021		Afschrijvingen investeringen t/m 2021		Boekwaarde investeringen t/m 31-12-2021		Investeringen 2022		Desinvesteringen 2022		Afschrijvingen 2022		Totaal mutaties 2022		Aanschafwaarde investeringen t/m 2022		Afschrijvingen investeringen t/m 2022		Boekwaarde investeringen t/m 31-12-2022	
		2021	2021	2021	2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
1.1.1.1.	Gebouwen	4.623.498	-858.086	3.765.412	1.295.761	-3.346	-172.985	1.119.430	1.295.761	0	-3.346	-172.985	1.119.430	1.295.761	0	-3.346	-172.985	1.119.430	5.915.573	-1.030.731	4.884.842
1.1.1.2.	Terreinen	63.998		63.998	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63.998		63.998
	Meubilair	6.681.307	-2.939.881	3.741.426	466.794	-11.994	-414.655	40.145	466.794	-11.994	-414.655	40.145	466.794	-11.994	-414.655	40.145	466.794	7.106.246	-3.324.675	3.781.571	
	Inventaris en apparatuur	3.557.564	-1.104.382	2.453.183	178.802	-3.015	-359.238	-183.451	178.802	-3.015	-359.238	-183.451	178.802	-3.015	-359.238	-183.451	178.802	3.733.039	-1.463.307	2.269.732	
	ICT	5.656.739	-3.198.817	2.457.922	1.043.595	0	-1.007.534	36.061	1.043.595	0	-1.007.534	36.061	1.043.595	0	-1.007.534	36.061	1.043.595	6.700.334	-4.206.350	2.493.984	
	Duurzame leermiddelen	1.439.503	-889.246	550.258	79.255	-4.964	-138.238	-63.947	79.255	-4.964	-138.238	-63.947	79.255	-4.964	-138.238	-63.947	79.255	1.513.510	-1.027.198	486.312	
1.2.2.3.	Inventaris en apparatuur	17.335.113	-8.132.325	9.202.789	1.768.446	-19.973	-1.919.664	-171.192	1.768.446	-19.973	-1.919.664	-171.192	1.768.446	-19.973	-1.919.664	-171.192	1.768.446	19.053.128	-10.021.530	9.031.599	
1.2.2.4.	Overige materiële vaste activa	5.250	-2.043	3.207	16.107	0	-2.886	13.221	16.107	0	-2.886	13.221	16.107	0	-2.886	13.221	16.107	21.357	-4.929	16.428	
		22.027.860	-8.992.454	13.035.406	3.080.314	-23.319	-2.095.536	961.459	3.080.314	-23.319	-2.095.536	961.459	3.080.314	-23.319	-2.095.536	961.459	3.080.314	25.054.056	-11.057.190	13.996.867	

In 2022 is de aanbouw van het bestuursbureau gereed gekomen.

Een schoolterrein is heringericht, een fietsenkelder gerealiseerd en gestart met ventilatie-installatie van lokalen.

De desinvesteringen van € -23.219 zijn opgebouwd uit:

	Aanschafwaarde	Afschrijvingen	Boekwaarde
Desinvesteringen	-54.118		
Afschrijvingen desinvesteringen	30.799	-8.992.454	13.035.406
Zodat de opstelling wordt:	-23.319		
	22.027.860	-8.992.454	13.035.406
Tot en met 2021	3.080.314	-23.319	3.080.314
Jaar 2022 investeringen	-54.118	30.799	-23.319
Jaar 2022 desinvesteringen	25.054.056	-2.095.536	-2.095.536
Jaar 2022 afschrijvingen		-11.057.190	13.996.866

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

						31-12-2022	31-12-2021
						€	€
Activa							
Vaste activa							
Financiële vaste activa							
	Boekwaarde 1-1-2022	Inves- teringen	Desinves- teringen	Mutatie agv wijzigingen in valuta- koersen	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen						0	0
Effecten	536.928	279.507	-227.649	-80.629	0	508.157	536.928
Overige vorderingen	306.280	19.050	-41.380	0	0	283.950	306.280
	<u>843.208</u>	<u>298.557</u>	<u>-269.029</u>	<u>-80.629</u>	<u>0</u>	<u>792.107</u>	<u>843.208</u>
Uitsplitsing effecten:							
Aandelen	247.949	24.285	-55.243	-39.649	0	177.342	247.949
Obligaties	262.531	255.222	-172.406	-42.243	0	303.104	262.531
Nederlandse obligaties	26.448	0	0	1.263	0	27.711	26.448
Obligaties	<u>536.928</u>	<u>279.507</u>	<u>-227.649</u>	<u>-80.629</u>	<u>0</u>	<u>508.157</u>	<u>536.928</u>

De effecten zijn gefinancierd met privaat vermogen.

Specificatie overige vorderingen:

Waarborgsommen	306.280	19.050	-41.380	0	0	283.950	306.280
	<u>306.280</u>	<u>19.050</u>	<u>-41.380</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>283.950</u>	<u>306.280</u>

De waarborgsommen betreffen voor de leerlingen in het PO aangeschafte devices.

Vlottende activa
Vorderingen

Debiteuren algemeen

De debiteuren algemeen betreffen vooral vorderingen wegens verhuur, detachering en doorbelastingen.

In het saldo zijn vorderingen op samenwerkingsverbanden e.d. i.v.m. ondersteuningsmiddelen opgenomen voor ca. € 1.570.000.

Debiteuren algemeen	1.687.090	60.611
Debiteuren ouderbijdragen leerlingen Leystede	13.801	1.418
Debiteuren ouderbijdragen leerlingen BVC	26.004	28.055
Debiteuren ouderbijdragen leerlingen VHL	33.524	49.578
Vorderingen ouderbijdragen via IDEAL	2.528	27.147
Vorderingen ouderbijdragen oninbaar	250.854	113.455
Vorderingen overige	0	468.430
	<u>2.013.800</u>	<u>748.693</u>
Vorderingen op OCW	<u>0</u>	<u>1.150.393</u>

De vordering op het Ministerie van OCW met betrekking tot het betaalritme is in 2022 afgelopen, vanwege de vereenvoudigde bestokking in het PO vanaf 1 januari 2023.

Vorderingen op gemeenten

	Saldo 1-1-2022	Ontvangen 2022	Besteed 2022	Boeken tlv 2022	Overige 2022	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€
Vorderingen op gemeenten							
Gemeente vergoedingen nieuwbouw	193.648	-428.719	152.132	0	82.939	0	193.648
Gemeente vergoedingen huisvesting	-49.498	-127.252	176.175	0	575	0	-49.498
Gemeente vergoedingen glasschade	4.783	-12.532	14.177	0	0	6.428	4.783
Gemeente vergoedingen andere schades	18.101	-21.672	20.609	0	0	17.038	18.101
Gemeente vergoedingen OZB	506.253	-923.741	697.250	0	0	279.762	506.253
	<u>673.287</u>	<u>-1.513.916</u>	<u>1.060.343</u>	<u>0</u>	<u>83.514</u>	<u>303.227</u>	<u>673.287</u>

De onder Overige 2022 opgenomen bedragen zijn naar de creditzijde van de balans overgeheveld.

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Overige vorderingen			
Overig	Betreft te ontvangen ziekgeld, door te belasten bedragen en een vordering op een VVE	230.972	290.351
		<u>230.972</u>	<u>290.351</u>
Vooruitbetaalde kosten			
Vooruitbetaalde bedragen		0	53.200
Vooruitbetaalde of -gefactureerde facturen		610.592	17.861
Transitoria vooruitbetaalde bedragen		268.889	324.446
Transitoriaboekingen via White Vision		0	210.979
		<u>879.481</u>	<u>606.485</u>
Voorziening oninbare vorderingen	Alle ouderbijdragen zijn vrijwillig geworden.	<u>-272.900</u>	<u>-131.000</u>
Liquide middelen			
Kasmiddelen		5.739	5.051
Tegoeden op Bankrekeningen		1.278.810	9.970.462
Rekening courant tegoed Schatkistbankieren		<u>11.554.019</u>	<u>0</u>
		<u>12.838.568</u>	<u>9.975.513</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking. Op 17 november 2022 heeft ABN AMRO de garantie, ter waarde van € 28.750, laten vervallen. Deze garantiestelling betrof het voorheen gehuurde pand aan de Rooseveltstraat.

Passiva

Eigen vermogen

Groepsvermogen

	Saldo 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Algemene reserve	5.666.134	-708.944	0	4.957.190	5.666.134
Bestemmingsreserve (publiek)	4.049.940	2.105.588	0	6.155.528	4.049.940
Bestemmingsreserve (privaat)	906.332	-84.359	0	821.973	906.332
	<u>10.622.406</u>	<u>1.312.285</u>	<u>0</u>	<u>11.934.691</u>	<u>10.622.406</u>

Groepsvermogen (specificatie)

Algemene reserve					
Algemene reserve	5.666.134	-708.944		4.957.190	5.666.134
	<u>5.666.134</u>	<u>-708.944</u>	<u>0</u>	<u>4.957.190</u>	<u>5.666.134</u>
Bestemmingsreserve (publiek)					
Werkdrukmiddelen	0	1.261.000	0	1.261.000	0
Nieuwkomers	0	55.810	0	55.810	0
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	3.370.054	1.864.000	0	5.234.054	3.370.054
Nationaal Programma Onderwijs (NPO) correctie 2021	0	-395.336	0	-395.336	0
Extra Hulp voor de Klas (EHvdk)	679.886	-679.886	0	0	679.886
	<u>4.049.940</u>	<u>2.105.588</u>	<u>0</u>	<u>6.155.528</u>	<u>4.049.940</u>
Bestemmingsreserve (privaat)					
Private middelen SCOL	906.332	-84.359		821.973	906.332
	<u>906.332</u>	<u>-84.359</u>	<u>0</u>	<u>821.973</u>	<u>906.332</u>

Bestemmingsreserve NPO

In 2021 is uit de ontvangen middelen Nationaal Programma Onderwijs (NPO) een bestemmingsreserve gevormd die tot doel heeft deze middelen zichtbaar te houden en naar de doelstelling van het NPO in de jaren 2022 t/m 2025 te besteden.

Bestemmingsreserve EHK

In 2021 is uit de ontvangen middelen Extra Hulp voor de Klas (EHvdk) een bestemmingsreserve gevormd die tot doel heeft deze middelen zichtbaar te houden en naar de doelstelling van EHvdk in het jaar 2022 te besteden.

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

31-12-2022	31-12-2021
€	€

Voorzieningen
Personele voorzieningen

	Saldo 1-1-2022	Nieuw gevoemd 2022	Uitgaven ten laste van 2022	Vrijval niet gebruikt 2022	Oprenting 2022	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€
Specificatie personele voorzieningen							
Verlofsparen en sabbatical leave	249.520	0	-97.425	0	0	152.095	249.520
Jubileumvoorziening	604.846	19.163	-34.140	-59.721	0	530.148	604.846
Werkloosheidsbijdragen	180.849	0	-47.103	0	0	133.746	180.849
Langdurig zieken	313.514	188.222	-257.131	0	0	244.605	313.514
Overige personele voorzieningen	1.908.873	666.573	-231.509	0	0	2.343.937	1.908.873
	<u>3.257.602</u>	<u>873.958</u>	<u>-667.308</u>	<u>-59.721</u>	<u>0</u>	<u>3.404.531</u>	<u>3.257.602</u>

De eindstand per 31-12-2022 van de Jubileumvoorziening is voor het eerst opgenomen tegen contante waarde.
De mutatie hiervan is opgenomen onder Vrijval niet gebruikt in 2022.

Onder de overige personele voorzieningen zijn opgenomen:

Voorziening Individueel Keuze Budget (IKB)	1.792.269	610.081	-194.015	0	0	2.208.335
Voorziening Transitievergoedingen VO	45.687	56.492	-15.771	0	0	86.408
Voorziening Regeling voor Vervroegd UitTreden	70.917	0	-21.723	0	0	49.194
	<u>1.908.873</u>	<u>666.573</u>	<u>-231.509</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.343.937</u>

	Binnen 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	Na meer dan 5 jaar	Saldo 31-12-2022
Specificatie personele voorzieningen naar verwachte afwikkeling				
Verlofsparen en sabbatical leave	15.481	0	136.614	152.095
Jubileumvoorziening	46.127	247.989	236.032	530.148
Werkloosheidsbijdragen	30.478	95.179	8.089	133.746
Langdurig zieken	239.651	4.954	0	244.605
Overige personele voorzieningen	379.519	1.964.418	0	2.343.937
	<u>711.256</u>	<u>2.312.540</u>	<u>380.735</u>	<u>3.404.531</u>

Voorziening Groot onderhoud

	Saldo 1-1-2022	Nieuw gevoemd 2022	Uitgaven ten laste van 2022	Vrijval niet gebruikt 2022	Oprenting 2022	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€
Specificatie voorziening groot onderhoud							
Voorziening groot onderhoud	2.410.879	1.323.500	-1.329.340	0	0	2.405.039	2.410.879
	<u>2.410.879</u>	<u>1.323.500</u>	<u>-1.329.340</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.405.039</u>	<u>2.410.879</u>

	Binnen 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	Na meer dan 5 jaar	Saldo 31-12-2022
Specificatie voorziening groot onderhoud naar verwachte afwikkeling				
Voorziening groot onderhoud	79.261	1.137.791	1.187.987	2.405.039
	<u>79.261</u>	<u>1.137.791</u>	<u>1.187.987</u>	<u>2.405.039</u>

Langlopende schulden
Schulden aan groepsmaatschappijen

	Rentevoet	Saldo 1-1-2022	Nieuwe financiering 2022	Aflossingen 2022	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
		€	€	€	€	€
Specificatie schulden aan groepsmaatschappijen						
St. De Talenten van Franciscus	2,50%	1.633.450	0	-68.214	1.565.236	1.633.450
		<u>1.633.450</u>	<u>0</u>	<u>-68.214</u>	<u>1.565.236</u>	<u>0</u>

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
	Korter dan	Tussen
	1 jaar	1 en 5 jaar
	Langer dan	5 jaar
	Saldo	Saldo
Specificatie schulden aan groepsmaatschappijen naar looptijd	31-12-2022	31-12-2021
St. De Talenten van Franciscus	69.919	376.706
	1.118.611	1.565.236
	<u>69.919</u>	<u>376.706</u>
	<u>1.118.611</u>	<u>1.565.236</u>

Schulden aan kredietinstellingen

Specificatie schulden aan kredietinstellingen	Rentevoet	Nieuwe financiering			Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
		Saldo 1-1-2022	2022	Aflossingen 2022		
		€	€	€	€	€
BNG	5,63%	393.924	0	-57.003	336.921	393.924
		<u>393.924</u>	<u>0</u>	<u>-57.003</u>	<u>336.921</u>	<u>393.924</u>

Specificatie schulden aan kredietinstellingen naar looptijd	Korter dan 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	Langer dan 5 jaar	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
	60.212	276.709	0	336.921	393.924
	<u>60.212</u>	<u>276.709</u>	<u>0</u>	<u>336.921</u>	<u>393.924</u>

De hoofdsom van de geldlening was € 1.134.450 (NLG 2.500.000). De gemeente Leiden heeft aan de bank een borgtocht tot zekerheid afgegeven voor de nakoming van de verplichtingen.

Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen en groepsmaatschappijen

St. De Talenten van Franciscus	In komend jaar af te lossen deel van de langlopende schuld	68.213	66.550
BNG	In komend jaar af te lossen deel van de langlopende schuld	57.003	53.964
		<u>125.216</u>	<u>120.514</u>

Schulden aan gemeenten

Specificatie schulden aan gemeenten	Saldo 1-1-2022	Ontvangen 2022	Besteed 2022	Boeken tgv 2022	Overige 2022	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€
Gemeente terug te betalen subsidies	5.000	107.937	-76.767	-4.037	83.514	115.647	5.000
	<u>5.000</u>	<u>107.937</u>	<u>-76.767</u>	<u>-4.037</u>	<u>83.514</u>	<u>115.647</u>	<u>5.000</u>

Het onder Overige 2022 opgenomen bedrag is van de debetzijde van de balans overgeheveld.

Crediteuren

Crediteuren	2.101.140	1.469.351
Crediteuren betalingen onderweg	0	142.946
Crediteuren overig	484	-679
	<u>2.101.623</u>	<u>1.611.618</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	4e kwartaal	1.577	0
Loonheffing	December	2.638.971	2.315.141
Participatiefonds		1.209	63
Vervangingsfonds		2.186	491
		<u>2.643.944</u>	<u>2.315.695</u>

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Pensioenen		
Pensioenpremies af te dragen	221	2.531
IPAP premie semi-collectief af te dragen	0	3.672
IPAP premie collectief	0	-16.612
	<u>221</u>	<u>-10.409</u>

De af te dragen pensioenpremie over december is in 2021 en 2022 op 31 december betaald.

Overige kortlopende schulden

Te betalen bedragen m.b.t. huisvesting	31.488	59.200
Te betalen bedragen m.b.t. huisvesting energie	5.115	0
Te betalen bedragen m.b.t. administratie en beheer	42.725	38.375
Borg locker	26.238	25.911
Te betalen bedragen overig	667.137	182
	<u>772.702</u>	<u>123.668</u>

Vooruit ontvangen subsidies OCW
Specificatie vooruitontvangen subsidies OCW

DUO Zij-instroom subsidies	35.976	33.300
DUO Nationaal Programma Onderwijs	183	0
DUS-I Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	16.445	12.115
DUS-I Internationalisering funderend onderwijs	9.498	11.909
DUS-I Van oop tot leraar	-4.166	-4.166
DUS-I Maatwerkregeling ventilatie op scholen	142.500	0
DUS-I Verbetering basisvaardigheden	220.069	0
DUS-I Heterogene brugklassen	531.897	7.640
DUS-I doorstroomprogramma po-vo Maze en DUS-I, doorstroomprogramma vmbo-havo	130.800	116.709
DUS-I doorstroompr. PO-VO gelijke kansen en DUS-I, regeling school en omg., aanvraag doorgroeiers	102.966	0
	<u>8.229</u>	<u>0</u>
Geormerkte subsidies	<u>1.194.397</u>	<u>177.507</u>
DUO Lerarenbeursen	51.134	70.691
DUS-I Teambeurs	31.971	77.921
Bestemmingssubsidies	<u>83.105</u>	<u>148.612</u>
DUO Extra hulp voor de klas	0	50.086
Penvoerderssubsidies	<u>0</u>	<u>50.086</u>
DUO Sterk Techniekonderwijs	0	54.271
DUS-I Doorstroomprogramma	0	2.837
DUS-I Vervangen schoolleider	0	14.785
Technisch VMBO	26.424	40.104
DUO Voortijdig schoolverlaten vast 2022	0	35.000
Overige subsidies	<u>26.424</u>	<u>146.997</u>
	<u>1.303.927</u>	<u>523.203</u>

Vooruit ontvangen bedragen

Nog te besteden bedrag gemeentelijke subsidie huisvesting	0	1.000
Nog te besteden bedrag gemeentelijke subsidie onderwijs	219.877	199.033
Nog te besteden bedragen internationalisering	57.782	115.599
Vooruitontvangen bedragen overig	361.410	292.581
	<u>639.069</u>	<u>608.212</u>

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>		
Betreft opgebouwd vakantiegeld.	<u>1.839.727</u>	<u>1.771.088</u>
<i>Te betalen interest</i>		
Betreft nog af te dragen rente over het verslagjaar m.b.t. de langlopende schulden.	<u>28.933</u>	<u>28.507</u>
<i>Overige overlopende passiva</i>		
Opgebouwde personele rechten eindejaarsuitkering	4.392	14.379
Schuld aan personeel inzake salaris	14.371	8.060
Opgebouwde personele rechten overig	175.906	113.910
Overheveling ouderbijdragen naar ander jaar	102.430	305.183
Transitoriaboekingen via Afas	0	35.782
Transitoriaboekingen via White Vision nog te betalen	226.517	264.838
Transitoriaboekingen via WIS Collect	283.684	289.529
ROSRijnland Algemeen (pervoerdersubsidie)	238.354	311.777
Lerarentekort (pervoerdersubsidie)	389.752	284.331
Gelijke kansen (pervoerdersubsidie)	129.290	149.191
Afrondingen	-1	1
	<u>1.564.695</u>	<u>1.776.981</u>

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

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

Specificatie:

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Omschrijving	Toewijzing van de subsidiebate		J/N
	Kenmerk	Datum DD-MM-JJ	
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210292	13-12-21	J
Internationalisering funderend onderwijs	IFO20108	14-09-20	J
Internationalisering funderend onderwijs	IFO20108	14-09-20	J
Internationalisering funderend onderwijs	IFO20108	14-09-20	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-335831	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-334961	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-366457	19-06-22	N
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-367908	19-06-22	N
Onderwijsassistenten opleiding tot leraar	SOOL19167	25-02-20	N
Vervangingskosten schoolleiders	TVKS19064	11-11-19	J
Teambeurs primair onderwijs	TEAM19015	05-12-19	J
Onderwijsassistenten opleiding tot leraar	SOOL19292	25-02-20	J
Zij-instroom 2022	2/185/39997	11-07-22	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-334371	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-364285	19-06-22	N
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-364285	21-06-22	N
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-2333	11-11-22	N
Zij-instroom 2022	1/355/39999	11-01-22	J
Zij-instroom 2022	2/054/39995	07-03-22	J
Lerarenbeurs 2020-2021	ABLTINS-264280	23-07-20	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-334029	27-06-21	J
Reg. aanpak lerarentekort verlenging	RAP20066	29-02-20	J
Reg. aanpak personeelstekort	RAP220051	28-07-22	N
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-333149	27-06-21	J
Zij-instroom 2022	2/039/39991	28-02-22	N
Zij-instroom 2022	2/256/39983	13-09-22	N
Heterogene brugklassen	SHB210390	08-02-22	N
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-334134	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-333338	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-333469	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-339009	21-07-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-335269	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-366483	19-06-22	N
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-365645	19-06-22	N
Heterogene brugklassen	SHB210072	08-02-22	N
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-332829	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-341167	27-09-21	J
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20082	29-10-20	J
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ221020	20-05-21	J
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ221021	20-05-21	J
Doorstroomprogramma vmbo-havo	DHAVO21134	26-07-21	J
Doorstroomprogramma vmbo-havo	DHAVO22079	05-07-22	N
Aanv bek techn VMBO 2019	964203-2	15-10-19	J
Zij-instroom 2022	2/034/39996	10-02-22	J
Heterogene brugklassen	SHB210176	08-02-22	N
Zij-instroom 2017	7/019/39998	31-01-17	J
Zij-instroom 2018	8/313/39996	09-11-18	J
Zij-instroom 2021	0/352/39997	13-01-21	J
Zij-instroom 2021	1/036/39997	25-02-21	J
Zij-instroom 2021	1/047/39994	15-03-21	J
Heterogene brugklassen	SHB22094	08-07-22	N
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-334148	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-339022	21-07-21	J
Zij-instroom 2022	2/098/39999	28-04-22	J
Zij-instroom 2022	2/280/39973	13-10-22	J
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-368106	19-06-22	N
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-364174	19-06-22	N
Zij-instroom 2021	1/103/39990	17-05-21	J
Zij-instroom 2021	1/047/39992	18-03-21	J
Zij-instroom 2022	2/130/39995	02-06-22	J
Heterogene brugklassen	SHB210078	08-02-22	N
Capaciteitentesten 2021-2023	CAP21-57266	09-11-21	J
Capaciteitentesten 2021-2023	CAP22-2-57266	07-11-22	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-336017	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2021-2022	ABLTINS-335640	27-06-21	J
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-364657	19-06-22	N
Lerarenbeurs 2022-2023	ABLTINS-366496	19-06-22	N
Heterogene brugklassen	SHB210148	08-02-22	N
Regionale samenwerking kansgelijkheid	GKO19004	31-10-19	J
Regionale samenwerking kansgelijkheid	GKO22030	08-12-21	N
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO18114	30-08-18	J
Doorstroomprogramma's PO-VO gelijke kansen	DPOVO22219	28-07-22	N
Regeling school en omgeving - doorgroei	RSOD220044	05-12-22	N
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2009-B-034	28-02-22	J
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2009-B-034	30-11-22	N

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Totale subsidiabele	Saldo per	Ontvangen in	Subsidiabele	Te verrekenen per
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	orig verslagjaar	kosten t/m vorig verslagjaar	1 januari verslagjaar	verslagjaar	kosten in verslagjaar	31 dec verslagjaar
			€	€	€	€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Totale subsidiabele	Saldo per	Ontvangen in	Subsidiabele	Saldo per
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	orig verslagjaar	kosten t/m vorig verslagjaar	1 januari verslagjaar	verslagjaar	kosten in verslagjaar	31 december verslagjaar
			€	€	€	€	€	€	€
Maatwerkregeling ventilatie op scholen	VENT-B-22008	14-12-22	142.500	0	0	0	142.500	0	142.500
Totaal			142.500	0	0	0	142.500	0	142.500

Niet in de enkelvoudige balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende contracten

Bij Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden lopen de volgende meerjarige contracten:

Leverancier	Inzake	Aanbesteed	Looptijd van	Looptijd tot	Jaarlijkse stilzwijgende verlenging	Jaren	Tot	Optiejaren	Jaarlijkse verplichting incl. Btw ca
Canon	Copier	Ja	1-7-2019	30-6-2024					2
B2-Clean	Schoonmaak	Ja	1-12-2017	30-6-2024	Ja	1	30-11-2027		€ 350.000
Effectief	Schoonmaak	Ja	1-9-2014	31-8-2017					7
Flynth, Astrium Onderwijsaccountants	Accountant	Ja	2018	2023	Ja				
Van Dijk Educatie	Leermiddelen VO	Ja	1-3-2020	31-7-2023	Nee				3
Dustin	ICT (hardware)	Ja	2019	2023	Nee				
Van Dijk Educatie	Leermiddelen VO	Ja	2019	2023	Nee				
Dustin	ICT (hardware)	Ja	28-8-2020	27-8-2023	Ja				7
Heutink	Leermiddelen PO	Ja	1-11-2021	30-10-2023	Ja				2
Elis	Sanitaire voorz.	Ja	1-7-2022	30-6-2027	nee				5
Renewi	Afval	Ja	20-8-2020	27-8-2023	Nee				7
Trigion beveiliging	Meldkamer	Ja	9-1-2023	8-1-2027	Nee				4
Trigion beveiliging	Alarmopvolging	Ja	9-1-2023	8-1-2027	Nee				4

Kredieten

Kredietverstrekker	Lening	Soort	Looptijd van	Looptijd tot	Jaren	Rente %	Hoofdsom
Bank Nederlandse Gemeenten *	Gegarandeerde	Annuïteiten	31-7-1998	31-7-2028	30	5,63	€ 1.134.450

* De oorspronkelijke hoofdsom bedroeg NLG 2.500.000.

Investeringsverplichtingen

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft de volgende investeringsverplichtingen.

SCOL neemt in juli 2023 een groot gedeelte van de verhuurde boeken aan de leerlingen van Bonaventuracollege en Visser 't Hooft Lyceum over. In totaal een bedrag van circa € 400.000.

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen			
3.1.1. Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1. Rijksbijdrage OCW			
Lumpsum	53.574.246	51.634.682	47.264.457
Funciemix randstadregio's	764.328	755.000	723.912
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	4.778.785	4.126.135	3.923.150
Uitkeringskosten	-328.284	-530.000	-450.370
Onderwijsachterstandenbeleid	1.149.371	1.110.425	1.088.449
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	5.076.432	5.714.365	4.810.929
Materiële instandhouding/exploitatiekst regulier	3.264.361	3.251.184	6.800.635
Uitbestede leerlingen	-523.526	-389.483	-384.768
Overige subsidies	5.094.965	2.755.154	6.351.762
	72.850.678	68.427.462	70.128.156
3.1.3. Inkomenoverdracht van rijksbijdragen			
3.1.3.3. Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden			
SWV passend onderwijs	3.244.113	3.293.043	2.814.921
Leerlinggebonden financiering	25.817	18.000	27.875
	3.269.930	3.311.043	2.842.796
Totaal 3.1 Rijksbijdragen	76.120.608	71.738.505	72.970.952
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden			
3.2.2. Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2.2. Overige gemeentelijke bijdragen en -subsidies			
Gemeentelijke bijdragen personeel	86.663	88.800	92.191
Gemeentelijke bijdragen huisvesting	68.376	13.000	36.029
Gemeentelijke bijdragen overig	397.857	336.881	298.965
	552.897	438.681	427.185
3.2.2.3. Overige overheden			
Bijdragen overige overheden internationalisering	80.663	6.064	8.928
Bijdragen overige overheden overig	0	17.780	15.279
	80.663	23.844	24.207
Totaal 3.2. Overheidsbijdragen	633.560	462.525	451.392

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3.5. Overige baten			
3.5.1. Opbrengst verhuur			
Verhuur lokalen en ruimten	281.027	227.968	288.214
3.5.2. Detachering personeel			
Detachering	139.876	76.455	144.151
Detachering btw hoog	12.513	0	42.389
	152.388	76.455	186.539
3.5.4. Sponsoring			
Sponsoring	2.860	875	2.179
3.5.5. Ouderbijdragen			
Ouderbijdragen vrijwillig	142.586	91.910	162.116
Ouderbijdragen voor schoolkosten	709.372	639.442	398.089
Ouderbijdragen voor excursies e.d.	731.096	354.757	307.498
Ouderbijdragen voor TSO	120.531	105.250	94.046
	1.703.585	1.191.359	961.749
3.5.8. Verkoop (onderwijs)materialen			
Verkoop diversen btw hoog	0	0	-83
	0	0	-83
3.5.9. Opbrengst catering			
Opbrengst kantine	0	5.000	0
Opbrengst schoolrestaurant VMBO	66.798	20.000	5.599
	66.798	25.000	5.599
3.5.10. Overige baten			
Overige bijdragen derden	216.861	103.587	263.186
Overige baten	180.481	3.000	156.366
	397.342	106.587	419.552
Totaal 3.5. Overige baten	2.604.000	1.628.244	1.863.750
Totaal 3. Baten	79.358.167	73.829.274	75.286.094

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten			
4.1.1. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1. Lonen en salarissen			
Loonkosten bestuur, directie en toezicht	2.574.582	2.395.282	2.346.470
Loonkosten onderwijzend personeel	46.416.523	44.075.937	44.020.572
Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	7.483.772	6.813.136	7.049.762
Loonkosten vervangingen	1.016.284	1.241.868	1.070.306
Loonkosten overig	3.208	-1.346.740	-2.243
Loonkosten overboekingsrekening	0	0	-29.712
	57.494.370	53.179.483	54.455.154
Totaal 4.1.1. Lonen, sal., soc. last. en pensioenl.	57.494.370	53.179.483	54.455.154
4.1.2. Overige personele lasten			
4.1.2.1. Dotaties personele voorzieningen			
Dotatie voorziening verlofsparen/sabbatical leave	-97.425	0	234.520
Dotatie voorziening voor jubileumuitkeringen	-74.698	20.000	14.779
Dotatie voorziening voor werkloosheidsbijdragen	-47.103	0	-55.469
Dotatie voorziening ivm langdurig zieken	-68.909	50.000	-106.608
Dotatie voorziening ivm individueel keuzebudget	416.066	100.000	272.948
Dotatie tbv overige personele voorzieningen	18.998	80.000	-3.222
	146.929	250.000	356.948
4.1.2.2. Lasten personeel niet in loondienst			
Inhuur personeel tbv onderwijs	348.263	130.007	135.347
Inhuur personeel vervanging	239.051	0	67.574
Inhuur personeel onderwijsprojecten	1.854.164	2.748.369	1.482.788
Inhuur schoolbegeleiding	6.446	44.780	9.022
Inhuur personeel overig	1.469.998	910.416	1.411.274
Vrijwilligersvergoedingen	34.424	36.460	27.720
	3.952.346	3.870.032	3.133.725
4.1.2.3. Overige			
Werving en selectie	82.078	80.000	73.017
Bedrijfsgezondheidszorg	170.188	66.500	133.785
Scholing, studie, cursussen, congressen, seminars	998.001	1.491.050	735.338
Koffie, thee en kleine consumpties	216.728	227.200	231.110
Jubilea en informele bijeenkomsten	43.940	35.300	28.505
Werkkostenregeling	135.123	217.035	212.027
Reiskosten declaraties	8.808	0	0
Juridische kosten personeel	61.912	40.000	48.306
Overige personele lasten	21.456	86.800	17.260
	1.738.233	2.243.885	1.479.348
Totaal 4.1.2. Overige personele lasten	5.837.508	6.363.917	4.970.021

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1.3. Ontvangen vergoedingen			
4.1.3.3. Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen			
Uitkeringen ivm levensloop	11.506	0	14.850
Uitkeringen overig	687.655	31.000	401.749
	699.160	31.000	416.600
Totaal 4.1.3. Ontvangen vergoedingen	699.160	31.000	416.600
Totaal 4.1. Personeelslasten	62.632.717	59.512.400	59.008.575
Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 711 FTE's werkzaam (2021: 721 FTE's)			
<u>Onderverdeeld naar:</u>	2.022		2.021
College van bestuur	2,00		2,00
Directie	21,63		21,46
Onderwijzend personeel	558,76		561,22
Onderwijs ondersteunend personeel	128,32		135,85
	710,71		720,53
4.2. Afschrijvingen			
4.2.2. Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingslasten gebouwen	172.985	253.323	132.374
Afschrijvingslasten meubilair	414.655	441.541	402.793
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	359.238	369.806	337.561
Afschrijvingslasten ICT	1.007.534	1.056.065	910.945
Afschrijvingslasten leermiddelen	138.238	144.264	142.944
Afschrijvingslasten overige materiële vaste activa	2.886	1.283	1.267
Boekresultaat desinvesteringen	23.319	0	32.649
	2.118.855	2.266.282	1.960.532
Totaal 4.2. Afschrijvingen	2.118.855	2.266.282	1.960.532
4.3. Huisvestingslasten			
4.3.1. Huurlasten			
Huur ruimten	273.014	532.000	365.101
Huur sportaccommodaties	187.071	181.500	213.777
	460.085	713.500	578.879

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)			
Klein onderhoud	33.885	43.850	29.332
Aanpassingen en reparatie	275.648	309.700	294.388
	309.533	353.550	323.720
4.3.4. Energie en water			
Gas en verwarming	561.664	398.700	473.141
Elektriciteit	255.246	307.500	274.543
Water	26.910	30.050	23.590
	843.820	736.250	771.274
4.3.5. Schoonmaakkosten			
Schoonmaakbedrijf	1.075.535	906.500	1.020.742
Schoonmaakmaterialen en sanitair/hygiëne	164.991	138.400	175.535
	1.240.526	1.044.900	1.196.277
4.3.6. Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting			
Publiekrechtelijke heffingen	39.547	55.000	38.520
4.3.7. Dotatie voorziening onderhoud			
Dotatie voorziening groot onderhoud	1.323.500	1.323.500	1.298.000
	1.323.500	1.323.500	1.298.000
4.3.8. Overige huisvestingslasten			
Beveiliging	37.156	35.900	35.681
Onderhoudscontracten	243.585	289.525	234.832
Materiële kosten onderhoudsdienst	9.097	5.000	5.010
Tuinonderhoud	84.745	103.800	57.950
Afvalverwerking	108.691	104.500	100.943
Bijdrage huisvestingslasten andere gebouwbeheerder	197.350	0	141.210
Overige huisvestingslasten	54.090	58.250	77.448
	734.713	596.975	653.074
Totaal 4.3. Huisvestingslasten	4.951.724	4.823.675	4.859.744
4.4. Overige lasten			
4.4.1. Administratie en beheer			
Raad van Toezicht	35.268	50.000	35.979
Bestuur	41.072	60.000	36.134
Externe advisering	9.915	0	3.181
Contributie besturenorganisaties	225.456	204.885	172.734
Accountant	40.350	50.000	75.155
Telefonie	68.711	69.240	101.039
Porti	19.390	19.510	19.807
Administratiekosten	132.995	55.450	108.456
	573.158	509.085	552.485

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.4.2. Inventaris en apparatuur			
Kleine aanschaffingen meubilair, inventaris, app.	71.898	47.275	65.006
Onderhoud meubilair, inventaris en apparatuur	53.282	38.225	47.199
	125.180	85.500	112.206
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen			
Leermiddelen	1.625.171	1.589.675	1.508.683
Licenties onderwijs	421.142	405.680	396.896
Mediatheek/bibliotheek	4.476	14.475	10.922
Onderwijsleerpakket	696.072	674.314	552.696
Abonnementen	10.904	17.370	15.222
Contributies scholenorganisaties	36.943	19.055	89.813
Toetsen en examenkosten	57.994	92.700	102.847
Repro	254.407	228.000	242.379
Ondersteuning leerlingen (materieel)	68.806	83.250	57.338
	3.175.916	3.124.519	2.976.796
4.4.4. Dotatie overige voorzieningen			
Mutaties voorziening wegens oninbaarheid	30.938	0	-15.448
4.4.5. Overige			
Onderwijsprojecten	1.011.496	1.358.727	441.397
ICT systeembeheer	143.430	261.250	311.676
ICT licenties administratie	900.113	781.150	739.022
ICT kleine aanschaffingen	49.985	55.450	77.097
ICT onderhoud	31.096	75.000	33.551
ICT dataverbinding	81.831	103.200	86.245
ICT lease	0	32.000	37.825
Uitgaven uit ouderbijdragen vrijwillig	117.941	77.610	106.532
Uitgaven uit ouderbijdragen voor schoolkosten	460.790	400.553	227.530
Uitgaven uit ouderbijdragen voor excursies e.d.	754.950	367.457	324.221
Uitgaven uit ouderbijdragen voor TSO	101.054	97.250	65.779
Schoolactiviteiten overig	47.128	58.600	52.124
Verzekeringen	60.728	52.000	54.711
Medezeggenschapsraad	7.919	16.450	8.107
Vergaderkosten	3.934	100	1.556
Jubileum school	3.468	3.500	1.547
Kantinekosten	2.235	6.000	1.035
Restaurant VMBO	0	20.000	0
PR en Communicatie	374.091	263.783	270.376
Representatiekosten naar derden	9.622	14.050	7.793
Autokosten	12.961	16.210	16.678
Overige lasten	68.238	20.000	36.717
Taakstelling materieel	0	-299.185	0
	4.243.010	3.781.155	2.901.519
Totaal 4.4. Overige lasten	8.148.201	7.500.259	6.527.559
Totaal 4. lasten	77.851.497	74.102.616	72.356.410

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2022

Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<i>Separate specificatie kosten instellingsaccountant</i>			
4.4.1.1	40.350	50.000	65.582
4.4.1.1.2	9.573		9.573
	40.350	50.000	75.155
6.	Financiële baten en lasten		
6.1.	Financiële baten		
6.1.1.	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten banken	3.045	0	-4.137
Rentebaten obligaties	0	0	462
Rentebaten overig	99	0	0
	3.145	0	-3.675
6.1.2.	Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)		
Dividend	2.620	0	2.706
	2.620	0	2.706
6.1.3.	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Koerswinst effecten	0	0	44.312
	0	0	44.312
	5.765	0	43.342
Totaal 6.1. Financiële baten	5.765	0	43.342
6.2.	Financiële lasten		
6.2.1.	Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rentelasten leningen	68.154	62.500	43.809
Rentelasten banken	23.656	40.000	36.835
Bankkosten	21.325	11.050	15.248
Kosten effecten	6.388	5.000	4.514
	119.522	118.550	100.407
6.2.2.	Waardeverminderingen financiële vaste activa en effecten		
Koersverlies effecten	80.629	0	0
	80.629	0	0
	200.151	118.550	100.407
Totaal 6.2. Financiële lasten	200.151	118.550	100.407
Totaal 6. Financiële baten en lasten	-194.387	-118.550	-57.065
Resultaat	1.312.284	-391.892	2.872.619

Bestemming van het enkelvoudige resultaat

Het enkelvoudige exploitatieresultaat over het jaar 2022 bedraagt € 1.312.284 positief.

Het College van Bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat toe te voegen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de Raad van Toezicht is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-12-2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
	€	€	€	€
Algemene reserve	5.666.134	-708.944	0	4.957.190
Bestemmingsreserves publiek	4.049.940	2.105.588	0	6.155.528
Bestemmingsreserves privaat	906.332	-84.359	0	821.973
	<u>10.622.406</u>	<u>1.312.285</u>	<u>0</u>	<u>11.934.691</u>

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-12-2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
	€	€	€	€
Algemene reserve	5.666.134	-708.944	0	4.957.190
Bestemmingsreserve (publiek)				
Werkdrukmiddelen	0	1.261.000	0	1.261.000
Nieuwkomers	0	55.810	0	55.810
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	3.370.054	1.864.000	0	5.234.054
Nationaal Programma Onderwijs (NPO) correctie 2021	0	-395.336	0	-395.336
Extra Hulp voor de Klas (EHvdK)	679.886	-679.886	0	0
Bestemmingsreserve (privaat)				
Private middelen SCOL	906.332	-84.359	0	821.973
	<u>10.622.406</u>	<u>1.312.285</u>	<u>0</u>	<u>11.934.691</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de positie van de instelling.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In 2022 zijn wat naijleffecten geweest vanwege het Corona virus. Het heeft verder geen grote invloed gehad op de cijfers over het boekjaar 2022. Het bestuur had al genoeg passende maatregelen genomen om de onderwijsactiviteiten goed te verzorgen. De jaarrekening 2022 is opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit.

Vanaf schooljaar 2021-2022 is het Nationaal Programma Onderwijs ingegaan omdat grote groepen leerlingen vertraging in het leerproces hebben opgelopen.

Daarnaast zijn er ook sociaal/emotionele en persoonlijke gevolgen die van directe invloed zijn op het welzijn en de ontwikkeling van leerlingen. Via het Nationaal Programma Onderwijs moeten deze achterstanden worden ingelopen.

We kunnen vaststellen dat de financiële resultaten NPO (verschil tussen de baten en de lasten) in 2022 positief waren en gaan via een bestemmingsreserve mee naar de komende periode om dan besteed te worden. Dit kan t/m schooljaar 2024-2025.

Aanbesteding leermiddelen VO

In 2022 zijn we gestart met de aanbesteding leermiddelen. Dit heeft geresulteerd in een nieuwe aanbesteding en zal een groot gedeelte van de gehuurde boeken overgenomen worden door SCOL. De overname zal aan het eind van schooljaar 2022-2023 plaatsvinden en kent een bedrag van circa € 400.000.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2022 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 2801	Stichting	4
Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs regio Leiden	Stichting	4
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO regio Duin&Bollenstr.	Stichting	4
Stichting De Digitale Sleutel	Stichting	4
Stichting Kiljan	Stichting	4

SCOL is penvoerder voor de Regionale Academische Opleidingsschool Rijnland (ROSrijnland). Het vermogen van ROSrijnland staat als kortlopende schuld op de balans van SCOL.

Belissende zeggenschap (stichting of vereniging)

Belissende zeggenschap (stichting of vereniging)

Per 31 december 2022 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersoon:

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	code activiteiten	Eigen Vermogen 2022	Resultaat 2022	Omzet 2022
Stichting De Talenten van Franciscus	Stichting	Leiden	4	8.639.166	-1.190.558	-1.110.591

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft niet verklaard zich hoofdelijk aansprakelijk te stellen voor de uit rechtshandelingen van de stichting De Talenten van Franciscus voortvloeiende schulden.

WNT-verantwoording 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden van toepassing zijnde regelgeving inzake het WNT maximum voor het onderwijs.

De klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die vanaf 2022 is vastgesteld op het verslagjaar t-2:

Totale baten jaar 2020	€ 68 mln	6
Aantal leerlingen 2020	8.642	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	4	4
Totaal aantal complexiteitspunten		<u>13</u>

De Raad van Toezicht heeft op 8 maart 2022 de complexiteitspunten WNT voor het boekjaar 2022 vastgesteld.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2022 is **€ 183.000** Klasse **E**

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Voor elke hieronder vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post overige vorderingen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022					College van Bestuur					
bedragen x € 1					H.H. van Alphen		R.F.J.M. van de Wal			
Functiegegevens					Voorzitter		Lid			
Aanvang en einde functievervulling 2022					01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)					1,0		1,0			
Dienstbetrekking?					Ja		ja			
Bezoldiging										
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen					142.586		135.575			
Beloning betaalbaar op termijn					23.139		23.078			
<i>Subtotaal</i>					<i>165.725</i>		<i>158.653</i>			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					183.000		183.000			
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					0		0			
Bezoldiging					165.725		158.653			
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					N.v.t		N.v.t			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling										
Gegevens 2021										
bedragen x € 1					H.H. van Alphen		R.F.J.M. van de Wal		F.W. Hoekstra	
Functiegegevens					Lid		Voorzitter		Voorzitter	
Aanvang en einde functievervulling 2021					01-01- t/m 31-07		01-08- t/m 31-12		01-09 t/m 31-12	01-01 t/m 31-07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)					1,0		1,0		1,0	1,0
Dienstbetrekking?					ja		ja		ja	ja
Bezoldiging										
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen					80.664		59.465		44.159	85.873
Beloning betaalbaar op termijn					13.245		9.461		7.506	13.523
<i>Subtotaal</i>					<i>93.909</i>		<i>68.926</i>		<i>51.665</i>	<i>99.396</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					102.805		74.195		59.162	102.805
Bezoldiging					93.909		68.926		51.665	99.396

WNT-verantwoording 2022

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Niet van toepassing
1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022		Raad van Toezicht				
bedragen x € 1	drs. S.R. Jukema MBA	R. van Leeuwen	drs. M.E.J. Merkx	Mw. K. Bosch-Albers MBA	E. Westhoek	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	12.765	8.510	8.510	9.010	11.968	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.450	18.300	18.300	18.300	18.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag						
	0	0	0	0	0	
Bezoldiging	12.765	8.510	8.510	9.010	11.968	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan						
	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling						
Gegevens 2021						
bedragen x € 1	drs. S.R. Jukema MBA	R. van Leeuwen	drs. M.E.J. Merkx	Mw. K. Bosch-Albers MBA	E. Westhoek	F. van Oosten
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-08 t/m 31-12	01-01 t/m 31-07
Bezoldiging						
Bezoldiging	12.150	8.100	8.100	11.475	0	4.725
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.550	17.700	17.700	17.700	7.419	10.281

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder
Niet van toepassing
1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700
Niet van toepassing
1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
Niet van toepassing
1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
Niet van toepassing
2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking
Niet van toepassing
3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Niet van toepassing

Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer 57266
Naam instelling Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden
KvK-nummer 41166061

Adres Mariënpoolstraat 4, 2334 CZ LEIDEN
Postadres Postbus 4049, 2301 RA LEIDEN
Telefoon 071-5175551
E-mailadres info@scoleiden.nl
Website www.scoleiden.nl

Contactpersoon

Naam De heer M.M. Zonderop
Adres Mariënpoolstraat 4, 2334 CZ Leiden
Telefoon 071-5175551
E-mailadres info@scoleiden.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2022 van Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:


- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zoetermeer, 27 juni 2023
Astrium Onderwijsaccountants,
Onderdeel van Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 A.v.d.H.

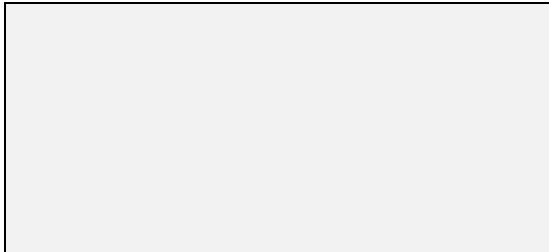
 Digitaal ondertekend door Arthur van der Have

A. van der Have MSc RA

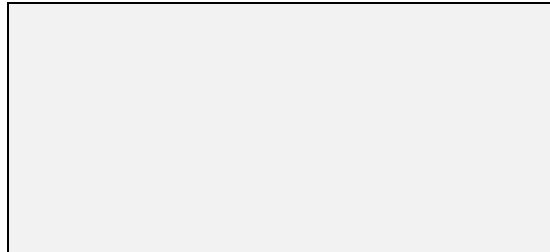
Ondertekening van de (geconsolideerde) jaarrekening 2022 door Bestuur en Raad van Toezicht

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2022 sluitend met een geconsolideerd resultaat van € 121.727 vast.

Leiden, 16 juni 2023



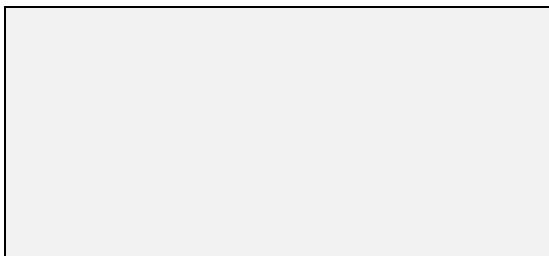
H.H. van Alphen, voorzitter College van Bestuur



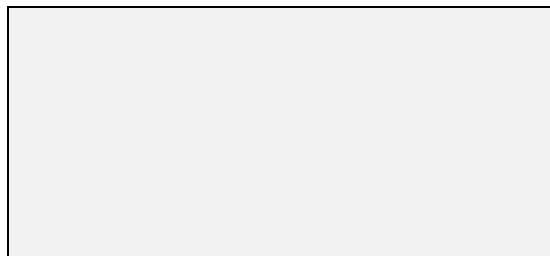
R.F.J.M. van de Wal, lid College van Bestuur

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2022 sluitend met een geconsolideerd resultaat van € 121.727 vast.

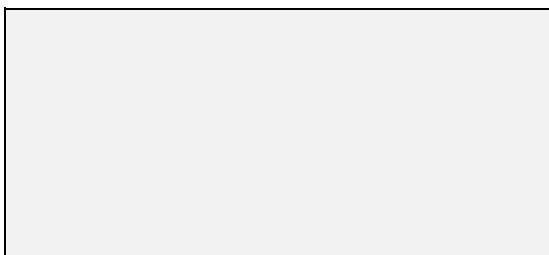
Leiden, 16 juni 2023



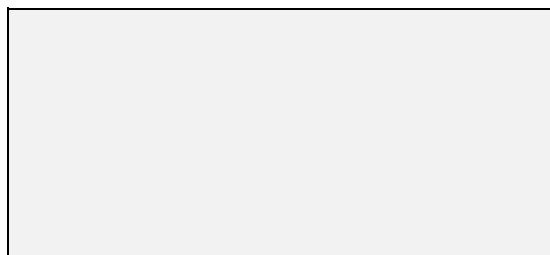
drs. S.R. Jukema MBA, Voorzitter Raad van Toezicht



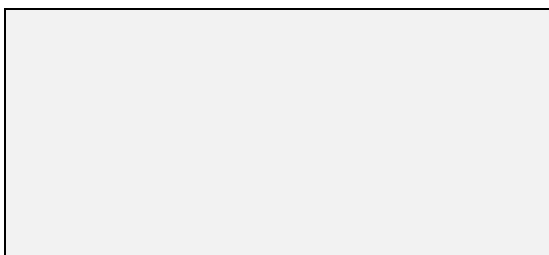
R. van Leeuwen, lid Raad van Toezicht



Mw. K. Bosch-Albers MBA, lid Raad van Toezicht



E. Westhoek, lid Raad van Toezicht



drs. M.E.J. Merckx, lid Raad van Toezicht

Effectenportefeuille 2022 (geconsolideerd)	Balans	Aankopen	Verkopen	Lichtingen/	Koers	Boekwaarde
Fondsnaam	01-01-2022	in 2022	in 2022	Deponeringen	resultaten	31-12-2022
Aa aegon global impact equities	16.058	118	-14.564		-1.612	0
Aa Eden tree european sustainable eq	25.241		-3.149		-1.964	20.128
Aa funds Boston com us sustainable eq	13.710		-2.400		-241	11.069
Aa global sustainable equities	12.460		-10.753		-1.707	0
Aa Liontrust European Sust Eq c cap	21.893		-10.671		-4.931	6.291
Aa Liontrust global impact eq c cap	10.644				-3.148	7.496
Aa Parnassus US Sustainable equities	13.416		-3.498		-1.584	8.334
Aa Walden us sustainable eq c cap		13.190			-568	12.622
Amundi msci europe sri a3e dis	19.195	4.242	-2.672		-3.298	17.466
Asn duurzaam aandelenfonds	17.588	179			-3.757	14.010
Asn milieu en waterfonds	20.034	300			-4.081	16.253
Bmo responsible emerging mkt eq fd/Ct responsible glb em	9.743				-5.343	4.400
Bmo responsible global equity dis/Ct responsible global eq	19.439	8	-5.605		274	14.116
Celsius esg merging market acc	11.498	2.622			-1.943	12.177
Janus Henderson glb sustainable eq	19.763		-1.931		-3.832	14.000
Pictet Eur Sust Eq	17.267	3.626			-1.913	18.980
Aand. Thema Opportunityfonds	344.186	20.000	-28.830		-63.049	272.307
Pictet Eur Sust Eq	17.267	8.790	-33.430		272.395	265.022
Aand. Thema Opportunityfonds	344.186	26.230	-168.510		842.735	1.044.641
Wereld Aandelen Enh Indexfonds	699.351	13.280	-94.020		-99.405	519.206
Amundi MSCI Em Markets SRI Low Carbon	119.271		-116.080		-3.191	0
BestSelect AB US Concentrated Growth Equity BN DIV	169.817		-147.223		-22.594	0
BestSelect Fed. Hermes GI Impact Op Equity P DIV	0	119.658		-131.001	11.343	0
BestSelect-M&G Global Positive Impact Equity P DIV	0			3.922	-3.922	0
BNP Climate Impact i Plus ACC	87.651			-74.960	-12.691	0
Kempen Global Sustainable Equity Fund	148.533			-127.935	-20.598	0
M&G Lux Positive Impact Fund	164.972			-148.689	-16.283	0
NT Emerging Markets Sust Select SDG IDX FGR A DIV	0	116.111		-100.259	-15.852	0
NT Europe Sustainable Select SDG Index FGR A DIV	376.074		-47.081	-285.655	-43.338	0
Robeco Sustainable European Stars Equities I ACC	140.413		-123.910		-16.503	0
UBS MSCI PACIFIC SRI Low Carbon ETF A DIV	88.303			-76.670	-11.633	0
UBS MSCI USA SRI Low Carbon ETF A DIV	272.761			-230.352	-42.409	0
VLK Vermogensfonds Duurzaam Neutraal BN DIV	0		-19.172	2.277.158	-37.056	2.220.930
Subtotaal: aandelen	3.220.734	328.354	-833.499	1.105.559	678.300	4.499.448
Aa Blackrock government esg bd acc		25.994			-2.679	23.315
Aa Bleubay euro aggregate bd		13.995			-910	13.085
Aa Candriam em mkt sust bonds dis	48.338	481	-16.080		-5.727	27.011
Aa Candriam glb sust hi yld bonds dis	35.335	618	-15.385		-4.042	16.525
Aa insight euro corporate bonds	19.314		-17.907		-1.407	0
Aa Insight euro corporate bonds dh cap	50.687		-48.636		-2.051	0
Aa Insight euro sustainable corporate bonds		35.063			-513	34.550
Aa Robeco quant duration global bond	18.300	176	-1.093		-2.345	15.038
Aa Schroder euro corporate bonds		19.688			-2.313	17.375
Aab candriam sust treasury acc / Abn amro euro treasury c e		25.906	-25.941		35	0
Amundi impact green bond bond fund r1 acc	25.737		-1.090		-5.053	19.594
Bnp jpm esg emu gov bond ig 3-5y etf acc		59.619			-3.172	56.447
Ishares france government bond etf dis		32.310			-2.883	29.427
Ishares germany government bond etf dis		17.745			-438	17.307
Ishares italy government bond etf	24.095	7.350	-15.484		-4.561	11.400
Ishares spain government bond etf	19.658		-10.570		-3.060	6.028
Ssga Euro Sustainable Corp Bond Index	21.067	81	-20.219		-929	0
Xtracker iboxx eurz gov bd yld 1 3 etf		16.197			-195	16.002
Euro Obligaties Indexfonds	0	127.620			-1.995	125.625
Obligatie Opportunityfonds	386.613	24.610	-87.980		-67.637	255.606
Wereld Bedrijfsobligatiesfonds	1.051.040	230.120	-8.200		-214.874	1.058.086
Wereld Inv.Gr. Obligatiefonds	774.398	26.590	-4.030		-105.038	691.920
ASR ESG Euro Bedrijfsobligatie Fonds	33.419		-28.063		-5.356	0
BestSelect Quoniam Global Corporate Bond	201.792	50.332	-21.932	-172.846	-57.346	0
BlueBay Investment Grade Euro Gov. Bond Fund K ACC	153.367		-74.640	-63.510	-15.217	0
iShares EUR Government Bond 1-3yr ETF ACC	0	113.459		-110.692	-2.767	0

Effectenportefeuille 2022 (geconsolideerd)	Balans	Aankopen	Verkopen	Lichtingen/	Koers	Boekwaarde
Fondsnaam	01-01-2022	in 2022	in 2022	Deponeringen	resultaten	31-12-2022
iShares EUR High Yield Corp Bond ESG ETF	70.500		-65.943		-4.557	0
iShares II USD Corporate Bond ESG ETF DIV	0	12.102		-12.353	251	0
Kempen Lux Euro Sustainable Credit Fund VLK-I ACC	63.057	16.587	-27.409	-45.579	-6.656	0
L&G ESG EM Gov. Bond USD Index Fund Hedged K ACC	113.803			-87.019	-26.784	0
NN (L) Green Bond	122.529		-107.899		-14.630	0
NN (L) Corporate Green Bond Q ACC	0	66.196		-59.213	-6.983	0
NN (L) Social Bond I ACC	0	44.573		-45.272	699	0
NT Euro Government Bond Index Fund C ACC	0	304.112	-33.941	-255.939	-14.232	0
UBS Sustainable Development Bank Bonds A ETF ACC	55.819	30.517		-79.703	-6.633	0
Vanguard Euro Government Bond Index Fd I Plus ACC	140.537		-130.225		-10.312	0
Vanguard U.S. Government Bond IDX Fd I Plus ACC	0	59.763		-55.625	-4.138	0
Subtotaal: overige obligaties	3.429.405	1.361.803	-762.668	-987.751	-606.448	2.434.341
Privium sustainable impact	26.448				1.263	27.711
Blackrock ICS Euro Liquid Environmental Aware ACC	107.738	57.504	-47.227	-117.808	-207	0
Subtotaal: overige effecten	134.186	57.504	-47.227	-117.808	1.056	27.711
Totaal effecten	6.784.325	1.747.661	-1.643.394	0	72.908	6.961.500
Samenvatting naar soort						
Aandelen	3.220.734	328.354	-833.499	1.105.559	678.300	4.499.448
Nederlandse obligaties	0	0	0	0	0	0
Overige obligaties	3.429.405	1.361.803	-762.668	-987.751	-606.448	2.434.341
Overige effecten	134.186	57.504	-47.227	-117.808	1.056	27.711
	6.784.325	1.747.661	-1.643.394	0	72.908	6.961.500
Samenvatting naar beheerder						
ABN AMRO (SCOL)	536.928	279.507	-227.649	0	-80.629	508.157
Rabobank (TvF)	3.617.041	477.240	-425.000	0	563.132	4.232.413
Van Lanschot (TvF)	2.630.356	990.914	-990.745	0	-409.595	2.220.930
	6.784.325	1.747.661	-1.643.394	0	72.908	6.961.500

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	PRIMAIR ONDERWIJS	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2022	2022	2021
		€	€	€
3.	Baten			
3.1.	Rijksbijdragen			
3.1.1.	Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1.	Rijksbijdrage OCW			
	Lumpsum	16.852.395	16.006.108	16.194.971
	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	4.778.785	4.126.135	3.923.150
	Uitkeringskosten	0	0	63.540
	Onderwijsachterstandenbeleid	1.149.371	1.110.425	1.088.449
	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	2.934.471	2.585.664	1.465.443
	Materiële instandhouding/exploitatiekst regulier	3.264.361	3.251.184	3.170.935
	Overige subsidies	1.620.239	1.568.306	2.428.811
	Bijdrage lumpsum school aan bovenschools	0	0	-59
	Bijdrage lumpsum school aan organisatiebreed	-2.035.486	-2.050.936	-1.726.177
		28.564.135	26.596.886	26.609.063
3.1.3.	Inkomensoverdracht van rijksbijdragen			
	SWV passend onderwijs	960.589	919.884	951.703
	Leerlinggebonden financiering	16.317	15.000	20.750
		976.906	934.884	972.453
	Totaal 3.1 Rijksbijdragen	29.541.041	27.531.770	27.581.516
3.2.	Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden			
3.2.2.	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2.2.	Overige gemeentelijke bijdragen en -subsidies			
	Gemeentelijke bijdragen personeel	86.663	88.800	92.147
	Gemeentelijke bijdragen huisvesting	38.321	0	30.933
	Gemeentelijke bijdragen overig	372.667	336.880	275.884
		497.651	425.680	398.964
3.2.2.3.	Overige overheden			
	Bijdragen overige overheden internationalisering	55.055	6.064	8.751
		55.055	6.064	8.751
	Totaal 3.2. Overheidsbijdragen	552.706	431.744	407.715
3.5.	Overige baten			
3.5.1.	Opbrengst verhuur			
	Verhuur lokalen en ruimten	165.779	140.500	162.233

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

PRIMAIR ONDERWIJS		Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Nummering				
3.5.2.	Detachering personeel			
	Detachering	73.798	52.000	82.168
		73.798	52.000	82.168
3.5.4.	Sponsoring			
	Sponsoring	2.860	0	2.179
		2.860	0	2.179
3.5.5.	Ouderbijdragen			
	Ouderbijdragen vrijwillig	142.586	91.910	142.615
	Ouderbijdragen voor schoolkosten	35.344	62.042	3.220
	Ouderbijdragen voor excursies e.d.	95.412	67.755	80.646
	Ouderbijdragen voor TSO	120.531	105.250	94.046
		393.873	326.957	320.527
3.5.8.	Verkoop (onderwijs)materialen			
	Verkoop diversen btw hoog	0	0	-83
		0	0	-83
3.5.10	Overige baten			
	Overige bijdragen derden	37.462	0	40.747
	Overige baten	51.820	0	40.822
		89.282	0	81.569
	Totaal 3.5. Overige baten	725.592	519.457	648.593
	Totaal 3. Baten	30.819.339	28.482.971	28.637.824
4.	Lasten			
4.1.	Personeelslasten			
4.1.1.	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1.	Lonen en salarissen			
	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	1.712.704	1.586.007	1.520.637
	Loonkosten onderwijzend personeel	18.890.259	17.752.289	17.594.522
	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	1.334.064	965.725	1.226.022
	Loonkosten vervangingen	427.754	605.771	441.296
	Loonkosten overig	0	-539.956	4.125
	Loonkosten overboekingsrekening	0	0	-10.418
		22.364.780	20.369.836	20.776.184
	Totaal 4.1.1. Lonen, sal., soc. last. en pensioenl.	22.364.780	20.369.836	20.776.184

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	PRIMAIR ONDERWIJS			
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €	
4.1.2.	Overige personele lasten			
4.1.2.1.	Dotaties personele voorzieningen			
	Dotatie voorziening voor jubileumuitkeringen	-11.623	10.000	18.945
	Dotatie voorziening ivm langdurig zieken	21.338	50.000	-152.139
	Dotatie tbv overige personele voorzieningen	0	30.000	-6.184
		9.715	90.000	-139.378
4.1.2.2.	Lasten personeel niet in loondienst			
	Inhuur personeel tbv onderwijs	241.902	58.607	57.201
	Inhuur personeel vervanging	184.312	0	60.366
	Inhuur personeel onderwijsprojecten	1.212.850	1.835.032	827.268
	Inhuur schoolbegeleiding	6.446	44.780	9.022
	Inhuur personeel overig	460.347	446.216	504.249
	Vrijwilligersvergoedingen	15.795	19.400	12.242
		2.121.652	2.404.035	1.470.348
4.1.2.3.	Overige			
	Werving en selectie	37.544	20.000	7.510
	Bedrijfsgezondheidszorg	48.512	24.500	35.133
	Scholing, studie, cursussen, congressen, seminars	343.368	405.300	262.857
	Koffie, thee en kleine consumpties	79.037	94.700	97.731
	Jubilea en informele bijeenkomsten	12.712	11.800	9.461
	Werkkostenregeling	15.891	49.835	54.728
	Reiskosten declaraties	3.304	0	0
	Juridische kosten personeel	7.884	0	630
	Overige personele lasten	4.360	66.800	11.677
		552.613	672.935	479.727
	Totaal 4.1.2. Overige personele lasten	2.683.980	3.166.970	1.810.697
4.1.3.	Ontvangen vergoedingen			
4.1.3.3.	Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen			
	Uitkeringen ivm levensloop	5.435	0	7.200
	Uitkeringen overig	432.254	11.000	317.837
		437.689	11.000	325.037
	Totaal 4.1.3. Ontvangen vergoedingen	437.689	11.000	325.037
	Totaal 4.1. Personeelslasten	24.611.071	23.525.806	22.261.844

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

PRIMAIR ONDERWIJS			
Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.2.	Afschrijvingen		
4.2.2.	Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingslasten gebouwen	58.622	69.539	55.087
Afschrijvingslasten meubilair	226.223	235.567	226.652
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	90.285	96.216	83.822
Afschrijvingslasten ICT	463.201	481.045	394.597
Afschrijvingslasten leermiddelen	138.235	144.264	142.662
Afschrijvingslasten overige materiële vaste activa	1.620	0	0
Boekresultaat desinvesteringen	0	0	11.214
	978.185	1.026.631	914.034
Totaal 4.2. Afschrijvingen	978.185	1.026.631	914.034
4.3.	Huisvestingslasten		
4.3.1.	Huurlasten		
Huur ruimten	257.835	503.000	224.148
Huur sportaccommodaties	9.574	7.000	7.827
Bijdrage huisvestingslasten andere gebouwbeheerder	197.350	0	141.210
	464.758	510.000	373.185
4.3.3.	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		
Klein onderhoud	8.356	14.750	10.313
Aanpassingen en reparatie	126.897	108.800	109.453
	135.253	123.550	119.766
4.3.4.	Energie en water		
Gas en verwarming	210.279	149.500	154.312
Elektriciteit	89.955	132.000	109.647
Water	10.477	14.800	10.804
	310.711	296.300	274.763
4.3.5.	Schoonmaakkosten		
Schoonmaakbedrijf	414.829	361.500	395.986
Schoonmaakmaterialen en sanitair/hygiëne	77.527	62.300	89.298
	492.356	423.800	485.284
4.3.6.	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting		
Publiekrechtelijke heffingen	17.423	25.100	18.362
4.3.7.	Dotatie voorziening onderhoud		
Dotatie voorziening groot onderhoud	400.500	400.500	393.000
	400.500	400.500	393.000

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

PRIMAIR ONDERWIJS			
Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.3.8. Overige huisvestingslasten			
Beveiliging	23.722	19.700	21.230
Onderhoudscontracten	80.970	101.825	77.726
Tuinonderhoud	10.454	25.800	2.581
Afvalverwerking	29.859	29.500	28.608
Overige huisvestingslasten	18.892	38.750	29.591
	163.897	215.575	159.736
Totaal 4.3. Huisvestingslasten	1.984.898	1.994.825	1.824.096
4.4. Overige lasten			
4.4.1. Administratie en beheer			
Bestuur	289	0	808
Externe advisering	0	0	605
Contributie besturenorganisaties	77.221	95.185	66.791
Telefonie	73	240	17.657
Porti	908	1.260	1.144
Administratiekosten	46.668	13.200	35.519
	125.158	109.885	122.524
4.4.2. Inventaris en apparatuur			
Kleine aanschaffingen meubilair, inventaris, app.	22.833	13.775	19.694
Onderhoud meubilair, inventaris en apparatuur	12.671	11.725	16.998
	35.504	25.500	36.692
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen			
Leermiddelen	0	22.875	275
Licenties onderwijs	369.731	370.300	360.456
Mediatheek/bibliotheek	4.476	13.100	11.272
Onderwijsleerpakket	313.354	403.643	308.064
Abonnementen	5.106	6.770	5.360
Contributies scholenorganisaties	15.446	7.705	22.051
Toetsen en examenkosten	0	2.200	170
Repro	92.349	93.000	92.275
Ondersteuning leerlingen (materieel)	36.560	45.000	25.067
	837.022	964.593	824.990
4.4.4. Dotatie overige voorzieningen			
Mutaties voorziening wegens oninbaarheid	200	0	0

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	PRIMAIR ONDERWIJS			
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €	
4.4.5.	Overige			
	Onderwijsprojecten	491.787	389.605	260.171
	ICT systeembeheer	22.240	60.750	76.810
	ICT licenties administratie	111.134	115.950	113.045
	ICT kleine aanschaffingen	14.987	24.450	17.944
	ICT onderhoud	12.800	38.600	11.117
	ICT dataverbinding	40.167	49.500	39.232
	Uitgaven uit ouderbijdragen vrijwillig	118.014	77.610	76.342
	Uitgaven uit ouderbijdragen voor schoolkosten	0	23.300	3.086
	Uitgaven uit ouderbijdragen voor excursies e.d.	127.735	70.255	97.219
	Uitgaven uit ouderbijdragen voor TSO	101.054	97.250	65.779
	Schoolactiviteiten overig	45.897	46.600	52.115
	Verzekeringen	745	18.000	17.210
	Medezeggenschapsraad	1.297	5.150	1.304
	Vergaderkosten	1.417	0	0
	Jubileum school	3.014	3.500	1.547
	Kantinekosten	188	500	194
	PR en Communicatie	50.923	80.783	13.839
	Representatiekosten naar derden	5.341	8.300	5.225
	Autokosten	195	1.210	1.627
	Overige lasten	30.334	11.500	19.865
	Taakstelling materieel	0	-134.989	0
		1.179.270	987.824	873.671
	Totaal 4.4. Overige lasten	2.177.154	2.087.802	1.857.877
	Totaal 4. lasten	29.751.309	28.635.064	26.857.851
6.	Financiële baten en lasten			
6.2.	Financiële lasten			
6.2.1.	Rentelasten en soortgelijke lasten			
	Rentelasten leningen	11	0	0
	Rentelasten banken	3	0	0
	Bankkosten	4.934	3.320	5.761
		4.948	3.320	5.761
	Totaal 6.2. Financiële lasten	4.948	3.320	5.761
	Totaal 6. Financiële baten en lasten	-4.948	-3.320	-5.761
	Resultaat	1.063.082	-155.413	1.774.212

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	VOORTGEZET ONDERWIJS			
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €	
3.	Baten			
3.1.	Rijksbijdragen			
3.1.1.	Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1.	Rijksbijdrage OCW			
	Lumpsum	36.721.851	35.628.574	31.069.486
	Funciemix randstadregio's	764.328	755.000	723.912
	Uitkeringskosten	-328.284	-530.000	-513.910
	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	1.734.704	2.600.990	2.913.323
	Materiële instandhouding/exploitatiekst regulier	0	0	3.629.700
	Uitbestede leerlingen	-523.526	-389.483	-384.768
	Overige subsidies	3.468.526	1.186.848	3.922.952
	Bijdrage lumpsum school aan bovenschools	0	0	59
	Bijdrage lumpsum school aan organisatiebreed	-2.911.521	-2.933.575	-2.614.390
		38.926.079	36.318.354	38.746.364
3.1.3.	Inkomensoverdracht van rijksbijdragen			
3.1.3.3.	Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden			
	SWV passend onderwijs	2.283.464	2.373.159	1.863.218
	Leerlinggebonden financiering	9.500	3.000	7.125
		2.292.964	2.376.159	1.870.343
	Totaal 3.1 Rijksbijdragen	41.219.043	38.694.513	40.616.707
3.2.	Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden			
3.2.2.	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2.2.	Overige gemeentelijke bijdragen en -subsidies			
	Gemeentelijke bijdragen huisvesting	30.055	13.000	5.096
	Gemeentelijke bijdragen overig	22.274	1	19.211
		52.329	13.001	24.307
3.2.2.3.	Overige overheden			
	Bijdragen overige overheden internationalisering	25.608	0	177
	Bijdragen overige overheden overig	0	17.780	15.279
		25.608	17.780	15.456
	Totaal 3.2. Overheidsbijdragen	77.936	30.781	39.763

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	VOORTGEZET ONDERWIJS			
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €	
3.5.	Overige baten			
3.5.1.	Opbrengst verhuur			
	Verhuur lokalen en ruimten	115.247	87.468	125.981
3.5.2.	Detachering personeel			
	Detachering	64.089	24.455	60.759
	Detachering btw hoog	12.513	0	38.488
		76.602	24.455	99.247
3.5.4.	Sponsoring			
	Sponsoring	0	875	0
3.5.5.	Ouderbijdragen			
	Ouderbijdragen vrijwillig	0	0	19.501
	Ouderbijdragen voor schoolkosten	674.028	577.400	394.869
	Ouderbijdragen voor excursies e.d.	635.684	287.002	226.852
		1.309.713	864.402	641.222
3.5.9.	Opbrengst catering			
	Opbrengst kantine	0	5.000	0
	Opbrengst schoolrestaurant VMBO	66.798	20.000	5.599
		66.798	25.000	5.599
3.5.10	Overige baten			
	Overige bijdragen derden	179.211	100.587	221.419
	Overige baten	107.495	3.000	101.898
		286.707	103.587	323.317
	Totaal 3.5. Overige baten	1.855.066	1.105.787	1.195.366
	Totaal 3. Baten	43.152.046	39.831.081	41.851.836

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	VOORTGEZET ONDERWIJS			
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €	
4.	Lasten			
4.1.	Personeelslasten			
4.1.1.	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1.	Lonen en salarissen			
	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	504.102	471.791	488.615
	Loonkosten onderwijzend personeel	27.526.264	26.323.648	26.410.558
	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	3.556.852	3.272.122	3.831.095
	Loonkosten vervangingen	588.530	636.097	593.140
	Loonkosten overig	0	-656.784	0
	Loonkosten overboekingsrekening	0	0	-17.121
		32.175.748	30.046.874	31.306.287
	Totaal 4.1.1. Lonen, sal., soc. last. en pensioenl.	32.175.748	30.046.874	31.306.287
4.1.2.	Overige personele lasten			
4.1.2.1.	Dotaties personele voorzieningen			
	Dotatie voorziening verlofsparen/sabbatical leave	-97.425	0	234.520
	Dotatie voorziening voor jubileumuitkeringen	-81.023	0	-4.410
	Dotatie voorziening voor werkloosheidsbijdragen	-47.103	0	-55.469
	Dotatie voorziening ivm langdurig zieken	-90.247	0	45.531
	Dotatie voorziening ivm individueel keuzebudget	416.066	100.000	272.948
	Dotatie tbv overige personele voorzieningen	18.998	50.000	2.962
		119.266	150.000	496.082
4.1.2.2.	Lasten personeel niet in loondienst			
	Inhuur personeel tbv onderwijs	106.361	71.400	78.146
	Inhuur personeel vervanging	25.840	0	7.208
	Inhuur personeel onderwijsprojecten	605.195	385.626	624.282
	Inhuur personeel overig	483.164	264.200	367.443
	Vrijwilligersvergoedingen	18.561	17.060	15.478
		1.239.120	738.286	1.092.557
4.1.2.3.	Overige			
	Werving en selectie	38.053	30.000	27.670
	Bedrijfsgezondheidszorg	89.291	17.000	46.365
	Scholing, studie, cursussen, congressen, seminars	431.683	385.750	309.880
	Koffie, thee en kleine consumpties	121.864	112.500	113.429
	Jubilea en informele bijeenkomsten	21.228	21.500	15.907
	Werkkostenregeling	32.029	77.200	59.539
	Reiskosten declaraties	2.642	0	0
	Juridische kosten personeel	2.042	0	9.320
	Overige personele lasten	15.768	10.000	433
		754.602	653.950	582.543
	Totaal 4.1.2. Overige personele lasten	2.112.988	1.542.236	2.171.182

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	VOORTGEZET ONDERWIJS			
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €	
4.1.3.	Ontvangen vergoedingen			
4.1.3.3.	Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen			
	Uitkeringen ivm levensloop	6.071	0	9.284
	Uitkeringen overig	245.860	20.000	57.629
		251.930	20.000	66.913
	Totaal 4.1.3. Ontvangen vergoedingen	251.930	20.000	66.913
	Totaal 4.1. Personeelslasten	34.036.806	31.569.110	33.410.556
4.2.	Afschrijvingen			
4.2.2.	Afschrijvingen materiële vaste activa			
	Afschrijvingslasten gebouwen	82.354	85.809	77.287
	Afschrijvingslasten meubilair	167.281	183.986	169.965
	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	266.500	269.641	250.028
	Afschrijvingslasten ICT	523.615	555.477	503.852
	Afschrijvingslasten leermiddelen	3	0	283
	Boekresultaat desinvesteringen	23.319	0	18.426
		1.063.072	1.094.913	1.019.841
	Totaal 4.2. Afschrijvingen	1.063.072	1.094.913	1.019.841
4.3.	Huisvestingslasten			
4.3.1.	Huurlasten			
	Huur ruimten	15.179	13.000	875
	Huur sportaccommodaties	177.497	174.500	205.950
		192.676	187.500	206.825
4.3.3.	Onderhoudslasten (klein onderhoud)			
	Klein onderhoud	25.434	28.600	18.818
	Aanpassingen en reparatie	145.700	180.900	162.321
		171.134	209.500	181.139
4.3.4.	Energie en water			
	Gas en verwarming	349.936	249.200	310.920
	Elektriciteit	167.245	175.500	155.907
	Water	16.336	15.250	12.038
		533.517	439.950	478.865
4.3.5.	Schoonmaakkosten			
	Schoonmaakbedrijf	646.885	545.000	605.416
	Schoonmaakmaterialen en sanitair/hygiëne	83.764	75.100	84.418
		730.649	620.100	689.834

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	VOORTGEZET ONDERWIJS			
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €	
4.4.5.	Overige			
	Onderwijsprojecten	509.533	949.122	166.318
	ICT systeembeheer	89.550	80.500	162.090
	ICT licenties administratie	383.033	375.200	359.127
	ICT kleine aanschaffingen	12.878	9.000	39.231
	ICT onderhoud	15.265	34.400	15.470
	ICT dataverbinding	41.228	47.700	45.265
	ICT lease	0	32.000	37.825
	Uitgaven uit ouderbijdragen vrijwillig	-74	0	30.190
	Uitgaven uit ouderbijdragen voor schoolkosten	460.790	377.253	224.444
	Uitgaven uit ouderbijdragen voor excursies e.d.	627.215	297.202	227.002
	Schoolactiviteiten overig	1.230	12.000	9
	Verzekeringen	-35	28.000	22.924
	Medezeggenschapsraad	3.284	9.300	5.640
	Vergaderkosten	2.451	100	1.544
	Jubileum school	455	0	0
	Kantinekosten	2.025	5.500	841
	Restaurant VMBO	0	20.000	0
	PR en Communicatie	305.169	163.000	235.667
	Representatiekosten naar derden	2.842	4.750	2.195
	Autokosten	13	0	1.555
	Overige lasten	31.283	7.500	13.984
	Taakstelling materieel	0	-164.196	0
		2.488.136	2.288.331	1.591.321
	Totaal 4.4. Overige lasten	5.152.468	4.627.957	3.983.670
	Totaal 4. lasten	43.136.326	40.044.830	41.160.055
6.	Financiële baten en lasten			
6.1.	Financiële baten			
6.1.1.	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
	Rentebaten banken	0	0	3
	Rentebaten overig	99	0	0
		99	0	3
	Totaal 6.1. Financiële baten	99	0	3

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	VOORTGEZET ONDERWIJS			
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €	
6.2.	Financiële lasten			
6.2.1.	Rentelasten en soortgelijke lasten			
	Rentelasten leningen	23.949	20.000	25.809
	Rentelasten banken	838	0	2.691
	Bankkosten	7.472	2.730	4.645
		32.259	22.730	33.145
	Totaal 6.2. Financiële lasten	32.259	22.730	33.145
	Totaal 6. Financiële baten en lasten	-32.160	-22.730	-33.142
	Resultaat	-16.440	-236.479	658.639

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	ORGANISATIEBREED	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2022	2022	2021
		€	€	€
3.	Baten			
3.1.	Rijksbijdragen			
3.1.1.	Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1.	Rijksbijdrage OCW			
	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	407.257	527.711	432.163
	Overige subsidies	6.200	0	0
	Bijdrage lumpsum school aan organisatiebreed	4.947.007	4.984.511	4.340.567
		5.360.464	5.512.222	4.772.730
3.1.3.	Inkomenoverdracht van rijksbijdragen			
3.1.3.3.	Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden SWV passend onderwijs	60	0	0
		60	0	0
	Totaal 3.1 Rijksbijdragen	5.360.524	5.512.222	4.772.730
3.2.	Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden			
3.2.2.	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2.2.	Overige gemeentelijke bijdragen en -subsidies			
	Gemeentelijke bijdragen personeel	0	0	44
	Gemeentelijke bijdragen overig	2.917	0	3.870
		2.917	0	3.914
	Totaal 3.2. Overheidsbijdragen	2.917	0	3.914
3.5.	Overige baten			
3.5.2.	Detachering personeel			
	Detachering	1.988	0	1.224
	Detachering btw hoog	0	0	3.901
		1.988	0	5.125
3.5.10	Overige baten			
	Overige bijdragen derden	187	3.000	1.020
	Overige baten	21.166	0	13.645
		21.353	3.000	14.665
	Totaal 3.5. Overige baten	23.341	3.000	19.790
	Totaal 3. Baten	5.386.782	5.515.222	4.796.434

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	ORGANISATIEBREED	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2022	2022	2021
		€	€	€
4.	Lasten			
4.1.	Personeelslasten			
4.1.1.	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1.	Lonen en salarissen			
	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	357.776	337.484	337.218
	Loonkosten onderwijzend personeel	0	0	15.492
	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	2.592.857	2.575.289	1.992.645
	Loonkosten vervangingen	0	0	35.868
	Loonkosten overig	3.208	-150.000	-6.367
	Loonkosten overboekingsrekening	0	0	-2.174
		2.953.841	2.762.773	2.372.682
	Totaal 4.1.1. Lonen, sal., soc. last. en pensioenl.	2.953.841	2.762.773	2.372.682
4.1.2.	Overige personele lasten			
4.1.2.1.	Dotaties personele voorzieningen			
	Dotatie voorziening voor jubileumuitkeringen	17.948	10.000	244
		17.948	10.000	244
4.1.2.2.	Lasten personeel niet in loondienst			
	Inhuur personeel vervanging	28.899	0	0
	Inhuur personeel onderwijsprojecten	36.120	527.711	31.238
	Inhuur personeel overig	526.488	200.000	539.583
	Vrijwilligersvergoedingen	68	0	0
		591.574	727.711	570.821
4.1.2.3.	Overige			
	Werving en selectie	6.481	30.000	37.837
	Bedrijfsgezondheidszorg	32.385	25.000	52.286
	Scholing, studie, cursussen, congressen, seminars	222.949	700.000	162.601
	Koffie, thee en kleine consumpties	15.826	20.000	19.951
	Jubilea en informele bijeenkomsten	9.999	2.000	3.137
	Werkkostenregeling	87.203	90.000	97.760
	Reiskosten declaraties	2.862	0	0
	Juridische kosten personeel	51.985	40.000	38.356
	Overige personele lasten	1.327	10.000	5.150
		431.018	917.000	417.078
	Totaal 4.1.2. Overige personele lasten	1.040.540	1.654.711	988.143

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	ORGANISATIEBREED		
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1.3.	Ontvangen vergoedingen		
4.1.3.3.	Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen		
	0	0	-1.633
	9.541	0	26.283
	9.541	0	24.650
	Totaal 4.1.3. Ontvangen vergoedingen		
	9.541	0	24.650
	Totaal 4.1. Personeelslasten		
	3.984.840	4.417.484	3.336.175
4.2.2.	Afschrijvingen materiële vaste activa		
	32.010	97.975	0
	21.151	21.988	6.176
	2.453	3.949	3.711
	20.717	19.543	12.496
	1.267	1.283	1.267
	0	0	3.009
	77.597	144.738	26.659
	Totaal 4.2. Afschrijvingen		
	77.597	144.738	26.659
4.3.	Huisvestingslasten		
4.3.1.	Huurlasten		
	0	16.000	140.078
	0	16.000	140.078
4.3.3.	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		
	95	500	201
	3.050	20.000	22.614
	3.146	20.500	22.815
4.3.4.	Energie en water		
	1.449	0	7.909
	-1.954	0	8.989
	97	0	748
	-408	0	17.646
4.3.5.	Schoonmaakkosten		
	13.821	0	19.340
	3.700	1.000	1.819
	17.521	1.000	21.159

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

ORGANISATIEBREED		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Nummering		€	€	€
4.3.6.	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting			
	Publiekrechtelijke heffingen	1.357	1.000	914
4.3.8.	Overige huisvestingslasten			
	Beveiliging	98	0	1.200
	Onderhoudscontracten	39.169	30.000	39.919
	Materiële kosten onderhoudsdienst	8.275	5.000	4.352
	Tuinonderhoud	0	0	726
	Afvalverwerking	1.195	0	1.855
	Overige huisvestingslasten	12.494	2.500	38.997
		61.230	37.500	87.049
	Totaal 4.3. Huisvestingslasten	82.845	76.000	289.661
4.4.	Overige lasten			
4.4.1.	Administratie en beheer			
	Raad van Toezicht	35.268	50.000	35.979
	Bestuur	40.702	60.000	34.770
	Externe advisering	0	0	2.576
	Contributie besturenorganisaties	5.108	5.000	4.048
	Accountant	40.350	50.000	75.155
	Telefonie	67.835	69.000	38.308
	Porti	4.634	5.000	7.204
	Administratiekosten	7.598	10.000	13.067
		201.494	249.000	211.107
4.4.2.	Inventaris en apparatuur			
	Kleine aanschaffingen meubilair, inventaris, app.	6.502	1.000	2.660
	Onderhoud meubilair, inventaris en apparatuur	4.602	1.000	683
		11.103	2.000	3.343
4.4.3.	Leer- en hulpmiddelen			
	Licenties onderwijs	0	0	833
	Onderwijsleerpakket	24	0	0
	Abonnementen	2.231	2.500	3.477
	Contributies scholenorganisaties	0	0	2.240
	Repro	28.123	26.000	28.487
		30.377	28.500	35.037
4.4.5.	Overige			
	Onderwijsprojecten	10.176	20.000	14.908
	ICT systeembeheer	31.639	120.000	72.776
	ICT licenties administratie	405.945	290.000	266.850
	ICT kleine aanschaffingen	22.120	22.000	19.922
	ICT onderhoud	3.031	2.000	6.965
	ICT dataverbinding	437	6.000	1.748

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

Nummering	ORGANISATIEBREED		
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Verzekeringen	60.019	6.000	14.576
Medezeggenschapsraad	3.338	2.000	1.163
Vergaderkosten	66	0	12
Kantinekosten	21	0	0
PR en Communicatie	17.999	20.000	20.870
Representatiekosten naar derden	1.439	1.000	373
Autokosten	12.753	15.000	13.496
Overige lasten	6.621	1.000	2.869
	575.604	505.000	436.528
Totaal 4.4. Overige lasten	818.579	784.500	686.015
Totaal 4. lasten	4.963.861	5.422.722	4.338.510
6. Financiële baten en lasten			
6.1. Financiële baten			
6.1.1. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten banken	3.007	0	-4.203
	3.007	0	-4.203
Totaal 6.1. Financiële baten	3.007	0	-4.203
6.2. Financiële lasten			
6.2.1. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Rentelasten leningen	44.193	42.500	18.000
Rentelasten banken	22.815	40.000	34.144
Bankkosten	8.919	5.000	4.861
Kosten effecten	0	5.000	0
	75.927	92.500	57.005
Totaal 6.2. Financiële lasten	75.927	92.500	57.005
Totaal 6. Financiële baten en lasten	-72.921	-92.500	-61.208
Resultaat	350.000	0	396.716

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

PRIVAAT VERMOGEN			
Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
6.	Financiële baten en lasten		
6.1.	Financiële baten		
6.1.1.	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten banken	39	0	63
Rentebaten obligaties	0	0	462
	39	0	525
6.1.2.	Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)		
Dividend	2.620	0	2.706
Dividendbelasting	0	0	0
	2.620	0	2.706
6.1.3.	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Koerswinst effecten	0	0	44.312
	2.658	0	47.543
Totaal 6.1. Financiële baten	2.658	0	47.543
6.2.	Financiële lasten		
6.2.1.	Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankkosten	0	0	-19
Kosten effecten	6.388	0	4.514
	6.388	0	4.495
6.2.2.	Waardeverminderingen financiële vaste activa en effecten		
Koersverlies effecten	80.629	0	0
	87.017	0	4.495
Totaal 6.2. Financiële lasten	87.017	0	4.495
Totaal 6. Financiële baten en lasten	-84.359	0	43.048
Resultaat	-84.359	0	43.048

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

ST. DE TALENTEN VAN FRANCISCUS			
Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3.	Baten		
3.5.	Overige baten		
3.5.1.	Opbrengst verhuur		
Verhuur lokalen en ruimten	9.637	9.600	9.637
3.5.10	Overige baten		
Overige bijdragen derden	0	0	0
Overige baten	34	0	0
	34	0	0
	9.671	9.600	9.637
	Totaal 3.5. Overige baten		
	9.671	9.600	9.637
	Totaal 3. Baten		
	9.671	9.600	9.637
4.	Lasten		
4.3.	Huisvestingslasten		
4.3.6.	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting		
Publiekrechtelijke heffingen	1.148	1.300	1.121
4.3.8.	Overige huisvestingslasten		
Overige huisvestingslasten	1.555	0	0
	1.555	0	0
	2.703	1.300	1.121
	Totaal 4.3. Huisvestingslasten		
	2.703	1.300	1.121
4.4.	Overige lasten		
4.4.1.	Administratie en beheer		
Accountant	1.630	2.000	2.000
Administratiekosten	0	0	-3.964
	1.630	2.000	-1.964
4.4.5.	Overige		
Verzekeringen	1.406	1.300	1.332
Overige lasten	41.814	100.000	6.735
	43.220	101.300	8.067
	44.850	103.300	6.103
	Totaal 4.4. Overige lasten		
	44.850	103.300	6.103
	Totaal 4. lasten		
	47.553	104.600	7.223

Bijlage: staat van baten en lasten 2022

ST. DE TALENTEN VAN FRANCISCUS			
Nummering	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
6.	Financiële baten en lasten		
6.1.	Financiële baten		
6.1.1.	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten banken	0	0	229
Rentebaten leningen	44.193	41.000	18.000
	44.193	41.000	18.229
6.1.2.	Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)		
Dividend	114.116	75.000	92.174
Dividendbelasting	-16.469	-5.000	-9.971
	97.647	70.000	82.204
6.1.3.	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Koerswinst effecten	0	140.000	1.111.871
	141.840	251.000	1.212.303
6.2.	Financiële lasten		
6.2.1.	Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rentelasten banken	609	0	475
Bankkosten	595	700	825
Kosten effecten	58.968	60.000	77.313
	60.172	60.700	78.613
6.2.2.	Waardeverminderingen financiële vaste activa en effecten		
Koersverlies effecten	1.234.344	0	0
	1.294.516	60.700	78.613
Totaal 6. Financiële baten en lasten	-1.152.676	190.300	1.133.690
Resultaat	-1.190.558	95.300	1.136.103