

Jaarverslag 2022

Stichting Montessori Onderwijs Houten

Hefbrug 9
3991 LB Houten
030-6340629
info@montessori-houten.nl
www.montessori-houten.nl

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Bestuursverslag	
Algemeen instellingsbeleid	3
Financieel beleid	4
Financiële kengetallen	9
Continuïteitsparagraaf	10
Verslag toezichthoudend orgaan	12
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	14
Staat van baten en lasten 2022	15
Kasstroomoverzicht 2022	16
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	22
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	25
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	26
Bestemming van het resultaat	29
Gebeurtenissen na balansdatum	30
Verbonden partijen	31
Verantwoording subsidies	32
WNT-Verantwoording 2022	33
Gegevens over de rechtspersoon	43
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	44
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	46
Segmentatie naar onderwijssectoren	47
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48

lege pagina
die
vervangen moet worden
door het algemene deel van het
bestuursverslag

FINANCIEEL BELEID**Financiële positie op balansdatum**

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2022 in vergelijking met 31 december 2021. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	Eigen vermogen	€ 744.490	€ 653.174
Materiële vaste activa	€ 318.224	€ 211.980	Voorzieningen	€ 33.729	€ 29.302
Financiële vaste activa	€ -	€ -	Langlopende schulden	€ 261	€ 899
Vorraden	€ -	€ -	Kortlopende schulden	€ 1.008.320	€ 1.216.233
Vorderingen	€ 14.376	€ 100.768			
Liquide middelen	€ 1.454.199	€ 1.586.859			
Totaal activa	€ 1.786.799	€ 1.899.607		€ 1.786.799	€ 1.899.607

- Toelichting op de fluctuatie activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa 106.244

Financiële vaste activa -

Vorderingen -86.392

Liquide middelen -132.660

- Toelichting op de fluctuatie passiva zijde van de balans:

<u>Eigen vermogen</u>	<u>91.316</u>
-----------------------	---------------

<u>Vorzieningen</u>	<u>4.427</u>
---------------------	--------------

<u>Kortlopende schulden</u>	<u>-207.913</u>
-----------------------------	-----------------

Analyse resultaat

De begroting van 2022 laat een positief resultaat zien van € 75.026. Uiteindelijk is over boekjaar 2022 een positief resultaat gerealiseerd van € 91.316: een verschil van € 16.290 met de begroting. Het positief resultaat over boekjaar 2021 bedroeg € 103.733.

Analyse realisatie 2022 versus realisatie 2021 en realisatie 2022 versus begroting 2022

Onderstaand is de staat van baten en lasten van het kalenderjaar 2022 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en de gerealiseerde baten en lasten van het kalenderjaar 2021.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.204.670	1.980.559	224.111	2.178.870	25.800
Overige overheidsbijdragen	4.647	322	4.325	6.393	-1.746
Overige baten	51.251	34.972	16.279	25.290	25.961
Totaal baten	2.260.569	2.015.853	244.715	2.210.553	50.015
Lasten					
Personele lasten	1.786.394	1.558.162	-228.232	1.708.306	-78.088
Afschrijvingen	46.869	38.890	-7.979	37.140	-9.729
Huisvestingslasten	121.841	145.550	23.709	150.072	28.230
Overige lasten	207.632	198.225	-9.407	210.550	2.917
Totaal lasten	2.162.736	1.940.827	-221.909	2.106.067	-56.670
Saldo baten en lasten	97.832	75.026	22.806	104.486	-6.655
Financiële baten en lasten					
Financiële lasten	6.516	-	-6.516	754	-5.763
Totaal financiële baten en lasten	-6.516	-	-6.516	-754	-5.763
Totaal resultaat	91.316	75.026	16.290	103.733	-12.418

- Toelichting fluctuatie realisatie 2022 versus realisatie 2021

Het resultaat is ten opzichte van 2021 gedaald met € 12.418.

De belangrijkste oorzaken van deze daling worden hieronder toegelicht.

Rijksbijdragen OCW 25.800

Overheidsbijdragen en subs. overige overheden -1.746

Overige baten 25.961

Personele lasten 78.088

Afschrijvingen	9.729
----------------	-------

Huisvestingslasten	-28.230
--------------------	---------

Overige lasten	-2.917
----------------	--------

Financiële baten	-
------------------	---

Financiële lasten	5.763
-------------------	-------

- Toelichting afwijkingen realisatie 2022 versus begroting 2022

Het gerealiseerde resultaat 2022 wijkt met € 16.290 af van het begrootte resultaat 2022.

De belangrijkste oorzaken van deze afwijking worden hieronder toegelicht.

Rijksbijdragen OCW	224.111
--------------------	---------

Overheidsbijdragen en subs. overige overheden	4.325
---	-------

Overige baten	16.279
---------------	--------

Personele lasten	228.232
------------------	---------

Afschrijvingen	7.979
----------------	-------

<u>Huisvestingslasten</u>	<u>23.709</u>
---------------------------	---------------

<u>Overige lasten</u>	<u>9.407</u>
-----------------------	--------------

<u>Doorbetalingen aan schoolbesturen</u>	<u>-</u>
--	----------

<u>Financiële baten</u>	<u>-</u>
-------------------------	----------

FINANCIËLE KENGETALLEN

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie. Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de

Kengetal	2022	2021	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,06	0,07	geen
Liquiditeit (current ratio)	1,46	1,39	geen
Liquiditeit (quick ratio)	1,46	1,39	kleiner dan 1,00
Rentabiliteit	0,04	0,05	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,44	0,36	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. Voorzieningen)	0,42	0,34	geen
Weerstandsvermogen	0,33	0,30	kleiner dan 0,05
Kapitalisatiefactor	0,79	0,86	geen
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,94	0,95	groter dan 1,00

Ratio normatief publiek eigen vermogen

Het verhoudingsgetal tussen publiek en normatief publiek eigen vermogen. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen is het vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen.

- *Definitie: Het publiek eigen vermogen gedeeld door het normatief eigen vermogen (de som van de helft van de aanschafwaarde gebouwen vermenigvuldigd met de bouwkostenindex, de resterende boekwaarde materiële vaste activa en de totale baten vermenigvuldigd met de omvangafhankelijke rekenfactor met als minimum een normatief publiek eigen vermogen van € 300.000).*

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
Aanschafwaarde gebouwen	52.176	52.176
Meeneemwaarde gebouwen 0,5 x Aanschafwaarde gebouwen x bouwkostenindex: 1,27		33.132
Boekwaarde resterende MVA		317.993
Totaal baten (incl. fin. baten)	2.260.569	2.210.553
Baten x omvangafhankelijke rekenfactor		-
Vaste risicobuffer van toepassing indien totale baten van Stichting kleiner dan 3 mln.		300.000
Normatief publiek eigen vermogen	<u>651.125</u>	<u>544.480</u>
Publiek eigen vermogen	<u>608.955</u>	<u>517.639</u>
Kengetal norm. publiek eigen vermogen:	0,94	0,95

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde groter dan 1 (het publiek eigen vermogen is groter dan het normatief eigen vermogen).

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

A1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen 1 oktober					
De Stichting is geen werkgever, daarom is er geen tabel opgenomen met personele bezetting.					
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management					
Personeel primair proces					
Ondersteunend personeel					
Totaal personele bezetting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aantal leerlingen / Totaal personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aantal leerlingen / Onderwijs. personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- Toelichting op de Kengetallen

A2. Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Baten					
Rijksbijdragen	€ 2.178.870	€ 2.204.670			
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 6.393	€ 4.647			
Overige baten	€ 25.290	€ 51.251			
Totaal baten	€ 2.210.553	€ 2.260.569	€ -	€ -	€ -
Lasten					
Personeelslasten	€ 1.708.306	€ 1.786.394			
Afschrijvingen	€ 37.140	€ 46.869			
Huisvestingslasten	€ 150.072	€ 121.841			
Overige lasten	€ 210.550	€ 207.632			
Totaal lasten	€ 2.106.067	€ 2.162.736	€ -	€ -	€ -
Saldo baten en lasten	€ 104.486	€ 97.832	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 754	€ 6.516			
Saldo financiële baten en lasten	€ -754	€ -6.516	€ -	€ -	€ -
Totaal Resultaat	€ 103.733	€ 91.316	€ -	€ -	€ -

- Toelichting op de staat van baten en lasten**A2. Balans in meerjarig perspectief**

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Activa					
Materiële vaste activa	€ 211.980	€ 318.224			
Totaal vaste activa	€ 211.980	€ 318.224	€ -	€ -	-
Vorderingen	€ 100.768	€ 14.376			
Liquide middelen	€ 1.586.859	€ 1.454.199			
Totaal vlottende activa	€ 1.687.627	€ 1.468.575	€ -	€ -	-
Totaal Activa	€ 1.899.607	€ 1.786.799	€ -	€ -	-
Passiva					
Algemene reserve	€ 478.868	€ 490.583			
Bestemmingsreserves	€ 174.305	€ 253.907			
Totaal eigen vermogen	€ 653.174	€ 744.490	€ -	€ -	-
Voorzieningen	€ 29.302	€ 33.729			
Langlopende schulden	€ 899	€ 261			
Kortlopende schulden	€ 1.216.233	€ 1.008.320			
Totaal passiva	€ 1.899.607	€ 1.786.799	€ -	€ -	-

- Toelichting op de balans**Financiële positie**

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Liquiditeit (quick ratio)	1,39	1,46	0,00	0,00	0,00
Rentabiliteit	0,05	0,04	0,00	0,00	0,00
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,36	0,44	0,00	0,00	0,00
Weerstandsvermogen	0,30	0,33	0,00	0,00	0,00
Normatief publiek eigen vermogen	0,95	0,94			

- Toelichting op de financiële positie**B1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem****B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden****B3. Rapportage toezichthoudend orgaan**

lege pagina
die
vervangen moet worden
door het
verslag intern toezicht

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		318.224		211.980
	<i>Totaal vaste activa</i>		318.224		211.980
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen		14.376		100.768
1.2.4	Liquide middelen		1.454.199		1.586.859
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.468.575		1.687.627
	TOTAAL ACTIVA		<u>1.786.799</u>		<u>1.899.607</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		744.490		653.174
2.2	Voorzieningen		33.729		29.302
2.3	Langlopende schulden		261		899
2.4	Kortlopende schulden		1.008.320		1.216.233
	TOTAAL PASSIVA		<u>1.786.799</u>		<u>1.899.607</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
 En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.204.670		1.980.559		2.178.870	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	4.647		322		6.393	
3.5 Overige baten	51.251		34.972		25.290	
<i>Totaal Baten</i>		<u>2.260.569</u>		<u>2.015.853</u>		<u>2.210.553</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.786.394		1.558.162		1.708.306	
4.2 Afschrijvingen	46.869		38.890		37.140	
4.3 Huisvestingslasten	121.841		145.550		150.072	
4.4 Overige lasten	207.632		198.225		210.550	
<i>Totaal lasten</i>		<u>2.162.736</u>		<u>1.940.827</u>		<u>2.106.067</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>97.832</u>		<u>75.026</u>		<u>104.486</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.2 Financiële lasten	6.516		-		754	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>-6.516</u>		<u>-</u>		<u>-754</u>
Totaal resultaat		<u><u>91.316</u></u>		<u><u>75.026</u></u>		<u><u>103.733</u></u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			97.832		104.486
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	46.869		37.140	
Mutaties voorzieningen	2.2	4.427		-1.768	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			51.296		35.372
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	86.392		-3.119	0
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	-207.913		976.060	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			-121.521		972.941
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			27.607		1.112.799
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-6.516		-754
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			21.091		1.112.045
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-156.258		-40.386	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	3.145		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-153.113		-40.386
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-		-594	
Aflossing langlopende schulden	2.3	-638		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-638		-594
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-132.660		1.071.065
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2022		2021	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.586.859		515.794	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-132.660		1.071.065	
Stand liquide middelen per 31-12			1.454.199		1.586.859

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de bestuurder oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de bepaling van personele voorzieningen en onderhoudsvoorzieningen.

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

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.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Financiële instrumenten

De stichting heeft geen financiële instrumenten behoudens primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Voor de grondslagen van primaire instrumenten wordt verwezen naar de Stichting Montessori Houten maakt bij de uitvoering van haar activiteiten gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de Stichting blootstellen aan markt en/of kredietrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen zoals overige vorderingen, liquide middelen, crediteuren en overige schulden. De stichting heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van kredietrisico te beperken. De Stichting handelt niet in aandelen, obligaties en derivaten.

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Materiële vaste activa

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

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	120	10,00%	
Installaties	180	6,67%	500
Meubilair (bureaustoelen)	120	10,00%	500
Schoolmeubilair en inventaris	240	5,00%	500
Huishoudelijke apparatuur en machines	60	20,00%	500
Onderwijs apparatuur en machines	60	20,00%	500
ICT computers	36	33,33%	500
ICT Printers	48	25,00%	500
ICT Patchkasten	12	10,00%	500
Duurzame leermiddelen	180	6,67%	500
Leermiddelen	96	12,50%	500

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s).

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

Omschrijving			EUR	
Nulmeting	Doel	Afdekken van de toekomstige afschrijvingslasten		
	Beperkingen	Afschrijvingslasten nulmeting		
	Saldo		€	1.500
Privaat	Doel	Financieren activiteiten ten laste van de ouderbijdrage		
	Beperkingen			
	Saldo		€	135.535
NPO-gelden	Doel	Niet bestede gelden NPO		
	Beperkingen	Uitgaven ten laste van NPO-gelden		
	Saldo		€	116.872

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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, *tenzij anders vermeld*.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 13,80% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindergebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

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

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Indien deze bijdragen betrekking hebben op een specifiek doel en er sprake is van bestedingsverplichtingen, worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord. In toegekende gelden betrekking hebben op een specifiek doel, maar geen sprake is van bestedingsverplichting worden de ontvangen gelden als baten verantwoord in het jaar waarop de gelden betrekking hebben, tenzij toerekening naar schooljaar plaatsvindt (in plaats van per kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum.

De doorbetaalde rijksbijdragen vanuit samenwerkingsverband worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing, tenzij toerekening naar schooljaar plaatsvindt (in plaats van per

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022: 110,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

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

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

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	52.176	722.233	377.561	1.151.970
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	51.545	601.713	286.732	939.990
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2022	631	120.520	90.829	211.980
Verloop gedurende 2022				
Investerings	-	159.258	-3.000	156.258
Desinvesteringen	-	11.484	-	11.484
Afschrijvingen	400	28.848	17.621	46.869
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-8.339	-	-8.339
Mutatie gedurende 2022	-400	127.265	-20.621	106.244
Stand per 31-12-2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	52.176	870.006	374.561	1.296.743
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	51.945	622.221	304.353	978.519
Materiële vaste activa per 31-12-2022	231	247.785	70.208	318.224

1.2 Vlottende activa

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.2 Vorderingen				
1.2.2.2 OCW	-		95.005	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		-		95.005
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	5.971		266	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	8.405		5.497	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		14.376		5.763
Totaal Vorderingen		<u>14.376</u>		<u>100.768</u>
1.2.4 Liquide middelen				
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.454.199		1.586.859	
Totaal liquide middelen		<u>1.454.199</u>		<u>1.586.859</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2.1 Eigen vermogen		Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	409.857	69.012	-	478.868	478.868	11.714	-	490.583
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	4.049	34.721	-	38.770	38.770	79.602	-	118.372
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	135.535	-	-	135.535	135.535	-	-	135.535
Totaal Eigen vermogen		549.441	103.733	-	653.174	653.174	91.316	-	744.490
De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.									
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)		Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.4	Reserve NPO-gelden	-	36.003	-	36.003	36.003	80.869	-	116.872
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	4.049	-1.282	-	2.767	2.767	-1.267	-	1.500
		4.049	34.721	-	38.770	38.770	79.602	-	118.372
2.2.1 Personele voorzieningen		Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	29.302	8.514	4.087	-	33.729	7.359	10.363	16.007
Totaal personele voorzieningen		29.302	8.514	4.087	-	33.729	7.359	10.363	16.007
2.3 Langlopende schulden		Stand per	Leningen	Aflossing	Stand per	Looptijd	Looptijd		
		1-1-2022	aangegaan	2022	31-12-2022	> 1 jaar	> 5 jaar		
		€	€	€	€	€	€		
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies	899	-	638	261	261	-		
		899	-	638	261	261	-		
2.4 Kortlopende schulden		31-12-2022		31-12-2021					
		€	€	€	€				
2.4.8	Crediteuren	14.430		306.752					
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	79.270		77.612					
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	18.946		23.445					
2.4.12	Kortlopende overige schulden	888		2.566					
<i>Subtotaal overige schulden</i>			113.534		410.375				
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	273.885		-					
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	272		594					
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	21.298		-					
2.4.17	Vakantiegeld	54.301		50.114					
2.4.19	Overige overlopende passiva	545.029		755.150					
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			894.785		805.858				
Totaal Kortlopende schulden			1.008.320		1.216.233				

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Rechten**

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

Er zijn in 2022 geen spaarplannen ontvangen van medewerkers die in het kader van ouderenverlof hebben gekozen om hun uren te sparen volgens de Cao. In de jaarrekening 2022 is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd. In 2023 zal wederom bepaald worden in hoeverre medewerkers hun duurzame inzetbaarheidsuren willen sparen voor ouderenverlof.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	2.107.991		1.896.356		1.987.866	
	Totaal rijksbijdragen	<u>2.107.991</u>		<u>1.896.356</u>		<u>1.987.866</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	32.733		31.203		137.976	
	Totaal Overige subsidies	<u>32.733</u>		<u>31.203</u>		<u>137.976</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV	63.947		53.000		53.028	
	Totaal Rijksbijdragen	<u><u>2.204.670</u></u>		<u><u>1.980.559</u></u>		<u><u>2.178.870</u></u>	
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geoomerkte subsidies OCW	-		-		26.179	
3.1.2.1.2	Niet-geoomerkte subsidies OCW	32.733		31.203		111.797	
	Totaal overige subsidies OCW	<u><u>32.733</u></u>		<u><u>31.203</u></u>		<u><u>137.976</u></u>	
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	4.647		322		6.393	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u><u>4.647</u></u>		<u><u>322</u></u>		<u><u>6.393</u></u>	
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	-		3.500		9.500	
3.5.4	Sponsoring	6		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	23.786		23.000		2.050	
3.5.10	Overige	27.460		8.472		13.740	
	Totaal overige baten	<u><u>51.251</u></u>		<u><u>34.972</u></u>		<u><u>25.290</u></u>	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.322.098		1.439.262		1.124.096	
4.1.1.2	Sociale lasten	180.152		-		168.145	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	16.033		-		33.091	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	65.245		-		61.970	
4.1.1.5	Pensioenpremies	183.636		-		183.670	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.767.163		1.439.262		1.570.972
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	8.514		5.000		-405	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	900		2.000		102.049	
4.1.2.3	Overige	104.320		111.900		49.039	
			113.733		118.900		150.683
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	79.512		-		13.348	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	14.991		-		-	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		94.503		-		13.348
	Totaal personeelslasten		1.786.394		1.558.162		1.708.306

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 30 in 2022 (2021: 31). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	26	27
Ondersteunend personeel	3	3
Totaal gemiddeld aantal werknemers	30	31

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2022 (2021: 0).

4.2	Afschrijvingen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	46.869		38.890		37.140	
	Totaal afschrijvingen		46.869		38.890		37.140

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	30.710		62.600		71.051	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	266		1.000		588	
4.3.4	Energie en water	23.285		15.200		16.750	
4.3.5	Schoonmaakkosten	51.068		45.250		42.990	
4.3.6	Belastingen en heffingen	1.376		3.000		2.050	
4.3.8	Overige	15.137		18.500		16.643	
	Totaal huisvestingslasten		121.841		145.550		150.072

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	108.964		70.400		113.277	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	5.045		3.000		1.135	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	27.418		54.000		43.213	
4.4.5	Overige	66.205		70.825		52.925	
	Totaal overige lasten		207.632		198.225		210.550

Bij de accountantskosten 2021 dient opgemerkt te worden dat € 6.020 betrekking heeft op 2020.

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	9.378		9.000		14.020	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			9.378		9.000		14.020

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.2	Representatiekosten	1.172		2.500		1.742	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	27.109		24.000		20.332	
4.4.5.6	Contributies	5.838		8.500		7.582	
4.4.5.7	Abonnementen	550		1.000		594	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		275		287	
4.4.5.9	Verzekeringen	95		550		855	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	11.892		16.500		9.528	
4.4.5.11	Toetsen en testen	-		2.000		472	
4.4.5.12	Culturele vorming	5.837		5.500		6.966	
4.4.5.13	Overige overige lasten	13.712		10.000		4.566	
	Totaal overige lasten		66.205		70.825		52.925
6	Financiële baten en lasten						
6.2	Financiële lasten						
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	6.516		-		754	
			6.516		-		754

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	2022	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		11.714
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.4 Reserve personeels- en arbeidsmarktbeleid	80.869	
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	-1.267	
Totaal bestemmingsreserves publiek	<u> </u>	79.602
 Totaal resultaat		<u><u>91.316</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Samenwerkingsverband Profi Pendi	Stichting	Utrecht	4	0%

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3309	11-11-2022	Nee

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2022
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 128.000

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022

Naam	A. van Dam	J. de Jager	D. den Haan-Blom
Functiegegevens	Directeur	Interim-directeur	Directeur
Aanvang functievervulling in 2022		01-01	01-08
Einde functievervulling in 2022		31-07	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,7633	0,7000
Dienstbetrekking		nee	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	56.200	€	24.787
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	4.767
<i>Subtotaal</i>	€	56.200	€	29.554

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	56.744	€	37.558
---	---	--------	---	--------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-
--	---	---	---	---

Bezoldiging

	€	56.200	€	29.554
--	---	---------------	---	---------------

Het bedrag van de overschrijding	€	-	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.		n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.		n.v.t.	

Gegevens 2021

Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01
Einde functievervulling in 2021	28-02
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	16.519
Beloningen betaalbaar op termijn	€	2.474
<i>Subtotaal</i>	€	18.993

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	20.044
---	---	--------

Bezoldiging

	€	18.993
--	---	---------------

WNT-VERANTWOORDING 2022**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode van de eerste 12 maanden van het vervullen van hun functie zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Gegevens 2022

Naam	J. de Jager		
Functiegegevens	0		
Kalenderjaar	2022	2021	
Aanvang periode functievervulling		01-01	
Einde periode functievervulling		31-12	
Aantal kalendermaanden functievervulling		12	
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar		1037	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€	199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ -	€	292.200
Individueel toepasselijk maximum gehele periode 1 t/m 12	€ 206.363		
Bezoldiging (alle bedragen excl. btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum tarief?	ja		
Bezoldiging in betreffende periode	€ -	€	103.700
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 103.700		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.		
Bezoldiging	€ 103.700		

Het bedrag van de overschrijding n.v.t.

de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling n.v.t.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudende topfunctionarissen.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022

Naam	Functie
S. Keller	Voorzitter
S. Jilissen - Ouderkerken	Lid
O. Clous - van Doorn	Lid
H.W.N. van Kouwen	Lid
E. Legde	Lid
C. Wassing-Molema	Lid

WNT-VERANTWOORDING 2022**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800**

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen

WNT-VERANTWOORDING 2022

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2022

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Stichting Montessori Onderwijs Houten
Juridische vorm	Stichting
Vestigingsplaats	Houten
Nr. Bevoegd gezag	40350
Nr. Handelsregister:	4,1E+07
Webadres:	www.montessori-houten.nl
Adres:	Hefbrug 9 3991 LB Houten
Telefoonnummer:	030-6340629
E-mailadres:	info@montessori-houten.nl
Contactpersoon:	D. den Haan-Blom
Telefoonnummer:	030-6340629
E-mailadres:	Directie@montessori-houten.nl
RIO-instellingscodes	15FS Montessori Basisschool Houten

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

PLAATS, DATUM

D. den Haan-Blom
Voorzitter college van bestuur a.i.

S. Keller
Voorzitter raad van toezicht

S. Jillissen - Ouderkerken
Lid raad van toezicht

O. Clous - van Doorn
Lid raad van toezicht

H.W.N. van Kouwen
Lid raad van toezicht

E. Legde
Lid raad van toezicht

C. Wassing-Molema
Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat