

Stichting Rijdende School te Geldermalsen

Rapport inzake de jaarrekening 2022



**STICHTING
RIJDENDE SCHOOL**

*Stichting Rijdende School
Postbus 188
4190 CD Geldermalsen
telefoon: 0345-572651
E-mail: kantoor@rijdendeschool.nl
Website: www.rijdendeschool.nl*

<u>A. Inleiding</u>	<u>Pagina</u>
1. Aanbieding	1
2. Financiële positie	2
3. Resultaat	3
<u>B. Jaarrekening</u>	
1. Grondslagen	4-5
2. Balans per 31 december 2022	6
3. Exploitatierkening 2022	7
4. Kasstroomoverzicht 2022	8
5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2022	9-12
6. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	13
7. Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierkening 2022	14-16
8. Specificatieposten OC&W, model G	17
9. Model H. bezoldiging bestuurders en toezichthouders	18
<u>C. Overige gegevens</u>	
1. Accountantsverklaring	19
2. (Voorstel) Bestemming van het exploitatieresultaat	20
<u>D. Bijlagen</u>	
1. Kengetallen	21
2. Toekomst SRS	22-23

A. 1. Inleiding

Aanbieding

Stichting Rijdende School te Geldermalsen biedt u hierbij de jaarrekening over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 aan. De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2022 en een exploitatierkening over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022, welke beide zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen. De jaarrekening maakt onderdeel uit van het Jaarverslag.

Doel

De stichting heeft ten doel het geven van onderwijs en begeleiding aan kinderen van kermisexploitanten en circusmedewerkers, die een deel van het schooljaar niet in staat zijn om via de reguliere basisscholen onderwijs te volgen.

Samenstelling Raad van Toezicht

<u>Naam</u>	<u>Woonplaats</u>
Kees van Baak	Nijkerk
Willem Kruijer	Zwolle
Etienne van Hezik	Deventer
Jan Boots	Alkmaar
Marloek de Greeff	Blaricum

A. 2. Financiële positie

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het schoolbestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

Vergelijkend balansoverzicht

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	2.007.458	46,5	2.033.156	47,6
Financiële vaste activa		-	0	-
Vorderingen	54.867	1,3	261.041	6,1
Liquide Middelen	2.251.574	52,2	1.972.768	46,2
	4.313.899	100,0	4.266.965	100,0

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
		%	€	%
Eigen vermogen	3.860.943	89,5	3.886.379	91,1
Voorzieningen	69.533	1,6	29.340	0,7
Kortlopende schulden	383.423	8,9	351.246	8,2
	4.313.899	100,0	4.266.965	100,0

A. 3. Resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt - € 25.436 tegenover een resultaat van € 154.661 in 2021
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

Exploitatieoverzicht	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
(Rijks) bijdragen OC&W	4.553.090	4.259.767	4.292.658
Overige overheidsbijdragen			
Overige baten	0	0	4.450
Totaal baten	4.553.090	4.259.767	4.297.108
Lasten			
Personele Lasten	3.470.546	3.403.693	3.160.928
Afschrijvingen	244.155	252.411	246.295
Huisvestingslasten	229.610	238.324	242.067
Overige instellingslasten	629.084	851.942	487.302
Totaal Lasten	4.573.394	4.746.369	4.136.592
Saldo baten en lasten	-20.304	-486.602	160.516
Saldo financiële baten en lasten	-5.133	-7.375	-5.855
Exploitatieresultaat	-25.436	-493.977	154.661

B.1. Grondslagen van de Balans per 31 december 2022 en de Exploitatierkening 2022

Algemeen

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de normwaarde.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers van het voorgaande jaar opgenomen, alsmede de cijfers van de begroting over het huidige jaar.

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (boek 2, titel 9) en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

In dit jaarverslag zijn de richtlijnen voor het financieel jaarverslag van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen gevolgd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

De afschrijving start direct na ingebruik name van het actief.

De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode op basis van de geraamde gebruiksduur en volgens de richtlijnen van het ministerie van OC&W. Als ondergrens wordt als activeringscriterium een waarde gehanteerd van € 450 per stuk

Voorts wordt de vervanging van stoffering zoals

vloerbedekking, binnenzonwering, amaturen e.d. via de onderhoudsvoorziening gefinancierd

Voor de scholen in aanbouw geldt dat alle aangeschafte voertuigen, casco's en overige materialen gedurende de periode van afbouwen worden geboekt op de rekening "scholen in aanbouw". Na oplevering van de school, wordt gestart met afschrijven.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Ministerie van OC&W

De bijdrage bestaat met name uit de door het Ministerie van OC&W toegekende lumpsum bekostiging. Door de wet "vereenvoudiging" bekostiging die per 1 januari 2023 is ingegaan, is de vordering op het ministerie ultimo 2022 vervallen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Reserves

De reserves zijn verwerkt in de jaarrekening conform de inschatte risico's in onze visie op het vermogen (najaar 2019). Daarnaast hebben we in 2020 een reserve gevormd om onze ICT systemen toekomstbestendig te maken.

Reserve herwaardering

Deze bestemmingsreserve is gevormd door de activering van een deel van de aanwezige inventaris. Jaarlijks valt middels resultaatbestemming een deel, hetgeen overeenkomt met de afschrijvingslast en restwaarde van betreffende verkochte activa, van deze bestemmingsreserve vrij.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 40 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Uitgangspunt voor de berekening van de opbouw van de voorziening is de berekening op basis van het model vanuit de PO-raad

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

(Rijks)bijdragen OC&W

Onder de (rijks)bijdragen OC&W worden de vergoedingen voor personele- en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

D. 3. Activeringscriteria

Code	Hoofdgroep	Subgroep	Afschrijvingstermijn
1	Kantoormeubilair	Bureaus, kasten, stoelen	10 jaar
2	Schoolmeubilair		15 jaar
3	Automatisering	Laptops, telefoons, servers	3 tot 5 jaar
4	Machines kantoor en keuken		5 tot 10 jaar
5	Machines werkplaats		10 jaar
6	Onderwijspakketten		5 jaar
11	Wagenpark	Schoolwagens < 2006	25 jaar
12	Wagenpark	Schoolwagens > 2006	25 jaar
13	Wagenpark	Minischolen/lesbussen oud	12 jaar
13	Wagenpark	Minischolen camper nieuw	10 jaar
14	Wagenpark	Trucks	12 jaar

B. 2. Balans per 31 december 2022

Activa	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	323.440	315.545
Overige materiële vaste activa	1.684.019	1.717.611
Totaal vaste activa	2.007.458	2.033.156
Financiële vaste activa	0	0
Vorderingen		
Betaalde lumpsum OC&W	0	214.444
Overige vorderingen OC&W	0	0
Overige vorderingen	0	463
Te ontvangen rente	64	0
Transitorische kosten	54.802	46.134
Totaal vorderingen	54.867	261.041
Liquide middelen	2.251.574	1.972.768
Totaal vlottende activa	2.306.440	2.233.809
Totaal activa	4.313.899	4.266.965

Passiva	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	487.506	439.112
Bestemmingsreserve	3.248.563	3.306.696
1e waardering materiële vaste activa	124.874	140.571
Totaal eigen vermogen	3.860.943	3.886.379
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	30.279	0
Jubilea-uitkeringen	39.254	29.340
Totaal voorzieningen	69.533	29.340
Kortlopende schulden		
Crediteuren inkoopboek	71.193	99.259
Belastingen en premies sociale verzekeringen	161.162	121.341
Schulden terzake pensioenen	42.338	39.180
Overige kortlopende schulden	6.483	9.098
Overlopende passiva	102.247	82.367
Totaal kortlopende schulden	383.423	351.246
Totaal passiva	4.313.899	4.266.965

B. 3. Exploitatierkening 2022

Exploitatieoverzicht	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen OC&W	4.553.090	4.259.767	4.292.658
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	0	0	4.450
Totaal baten	4.553.090	4.259.767	4.297.108
Lasten			
Personele lasten	3.470.546	3.403.693	3.160.928
Afschrijvingen	244.155	252.411	246.295
Huisvestingslasten	229.610	238.324	242.067
Overige instellingslasten	629.084	851.942	487.302
Totaal lasten	4.573.394	4.746.369	4.136.592
Saldo baten en lasten	-20.304	-486.602	160.516
Saldo financiële baten en lasten	-5.133	-7.375	-5.855
Exploitatieresultaat	-25.436	-493.977	154.661

B. 4. Kasstroomoverzicht 2022

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Dit houdt in dat bij de kasstroom uit operationele activiteiten niet de werkelijke kasstromen worden gevolgd, zoals deze uit de bankafschriften blijken, maar dat de kasstromen salderend worden afgeleid uit de posten uit de balans en de exploitatierekening. Hierbij wordt het exploitatieresultaat als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven.

	2022	2021
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	-25.436	154.661
Afschrijvingen	252.089	260.002
Mutaties voorzieningen	40.193	-10.987
	266.845	403.676
<i>Mutaties werkkapitaal</i>		
Mutatie debiteuren	214.842	55.851
Toename transitorische kosten	-8.668	-26.747
Toename kortlopende schulden en crediteuren	32.177	41.763
	238.351	70.868
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-233.812	-723.283
Desinvesterings materiële vaste activa	7.420	231.055
(Des)investerings financiële vaste activa	0	0
	-226.391	-492.228
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie kredietinstellingen	0	0
Mutatie overige langlopende schulden	0	0
Mutaties egalisatierekening	0	0
Mutaties bestemmingsreserve	0	0
	0	0
Mutatie liquide middelen	278.805	-17.684
Beginstand liquide middelen	1.972.768	1.990.452
Mutatie liquide middelen	278.805	-17.684
Eindstand liquide middelen	2.251.573	1.972.768

B. 5. TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022	
	Aanschafw. €	Cum. afsch €	Des.invest. €	Cum.afschr.des €	Investeringen €	Afschrijvingen €	Aanschw. €	Cum. Afsch. €	Boekwaarde €
Inven. en app.	546.431	230.887	41.527	40.459	87.602	78.639	592.507	269.067	323.440
Overige mat. vaste activa	3.209.774	1.492.163	103.700	98.376	127.094	173.449	3.233.168	1.567.236	1.665.932
Scholen in aanbouw	0		1.029		19.115		18.087	0	18.087
Boekwinst						-7.934			
Totaal materiële vaste activa	3.756.205	1.723.049	146.255	138.835	233.812	244.155	3.843.761	1.836.303	2.007.458
	2.033.156								2.007.458

Financiële vaste activa

1-1-2022	Mutaties	
	Boekwaarde	Administratieve mutaties
	Nieuw te vorderen	Terugbetaalde
	Transitievergoedingen	Transitievergoedingen
	2022	2022

Vorderingen

	2022	2021
	€	€
Betaalde lumpsum OC&W	0	214.444
Overige vorderingen OC&W	0	0
	0	214.444
Overige vorderingen	0	463
Rente	64	
Transitorische posten	54.802	46.134
	54.867	46.597
Totaal overige vorderingen	54.867	261.041

De post Overige vorderingen bestaat uit:	2022	2021
	€	€
Nog te ontvangen transitievergoeding UWV	0	0
Nog te ontvangen bedragen	0	463
	0	463

De post Rente bestaat uit:	2022	2021
	€	€
Nog te bet./ontv. rente spaarrekeningen	64	0
	64	0

Liquide middelen	2022	2021
	€	€
Banken	2.251.574	1.972.768
Kasmiddelen	0	0
	2.251.574	1.972.768

Specificatie van de bank tegoeden:

ING/Postbank Rekening courant	715.484	243.223
ABN AMRO Rekening Courant	199.321	199.888
ING/Postbank Vermogensspaarrekening	248.785	249.615
Rabo Bedrijfs Spaarrekening	596.390	500.008
ING Zakelijke Spaarrekening	248.785	249.615
Rabobank Rekening-Courant	242.808	530.420
	2.251.574	1.972.768

Transitorische Kosten	2022	2021
	€	€
Nog te nemen transitorische kosten	54.802	46.134
	54.802	46.134

Passiva

Eigen vermogen	2022	2021
	€	€
Algemene reserves	487.506	439.112
Bestemmingsreserves	3.373.437	3.447.267
Totaal eigen vermogen	3.860.943	3.886.379

Eigen vermogen	Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
	1-1-2022	exploitatiesaldo	mutaties	31-12-2022
	€	€	€	€
Publieke reserves				
Algemene reserves				
Algemene reserves	439.112	48.394		487.506
	439.112	48.394	0	487.506
Bestemmingsreserves				
Reserve materieel	146.000		0	146.000
Reserve personeel	278.820		0	278.820
Reserve calamiteit	1.416.300		0	1.416.300
Reserve ICT	1.465.576	-58.133	0	1.407.443
1e waardering materiële vaste activa	140.571	-15.698	0	124.874
	3.447.267	-73.830	0	3.373.437
Totaal vermogen	3.886.379	-25.436	0	3.860.943

Voorzieningen	Saldo	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo
	1-1-2022	2022	2022	2022	31-12-2022
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	0	119.335	69.818	19.238	30.279
Jubilea uitkeringen	29.340	10.983	1.069	0	39.254
Totaal voorzieningen	29.340	130.318	70.887	19.238	69.533

Specificatie naar duur	Saldo	Kort	Midden	Lang
	31-12-2022	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jr
	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	30.279	0	5.570	24.709
Jubilea uitkeringen	39.254	0	17.373	21.881

Kortlopende schulden	2022	2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	161.162	121.341
Schulden terzake pensioen	42.338	39.180
kortlopende schulden OCW	0	0
Overige kortlopende schulden	77.677	108.358
	281.177	268.879
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	91.162	82.367
Bindingstoelage	11.084	0
Subsidies		
	102.247	82.367
Totaal kortlopende schulden	383.423	351.246

Overige kortlopende schulden:	2022	2021
	€	€
Transitievergoeding	0	0
Crediteuren	71.193	99.259
Overige kortlopende schulden	6.483	9.098
Totaal overige kortlopende schulden	77.677	108.358

De post overlopende passiva bestaat uit:		
Vakantiegeld	91.162	82.367
Bindingstoelage	11.084	0
Nog te besteden doelsubsidies:	0	0

B. 6. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

Fa. Van Kessel, huur van een bedrijfshal, kantoorruimte en parkeergelegenheid aan de Rijnstraat 74 te Geldermalsen voor een bedrag van € 47.833,= per jaar (bedragen 2022). De huurovereenkomst is per 1 januari 2023 stilzwijgend verlengd voor een periode van 5 jaar.

M. Bron jr, huur van een buitenterrein voor het parkeren van een oprijwagen in Deil. De overeenkomst is in eerste instantie aangegaan tot juni 2022, en is inmiddels verlengd.

Canon / BNP Paribas, huur printer C5550i € 1.157,16 (incl. BTW) per kwartaal. Looptijd contract 48 maanden, ingangsdatum 27-12-2021

Detron, mobiel en data bij KPN. Looptijd contract 36 maanden. Ingangsdatum 1 december 2021
Kosten per maand € 1.918,= incl BTW.

Detron, mobiel en data bij T-mobile. Looptijd contract 24 maanden. Ingangsdatum 1 december 2022
Kosten per maand € 786 inclusief BTW

Leaseauto's

Het laatste leaseautocontract is in juni 2022 beëindigd. Het is voor medewerkers niet meer mogelijk om binnen de Rijdende School van deze regeling gebruik te maken

Gebeurtenissen na balansdatum

Overzicht verbonden partijen

Stichting Rijdende School heeft geen verbonden partijen.

B. 7. Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening 2022

Baten

Rijksbijdragen OC&W	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
(Nomatieve) rijksbijdrage OC&W	4.531.489	4.259.767	4.255.580
Niet geormerkte subsidies OC&W	21.601	0	37.078
Overige subsidies OC&W	0	0	
Totaal (Rijks)bijdragen OC&W	4.553.090	4.259.767	4.292.658
Overige baten			
Overige	0	0	4.450
Projectgelden	0	0	
Totaal overige baten	0	0	4.450
Lasten			
Personeelslasten			
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
Lonen en salarissen	2.332.264		2.040.476
Sociale lasten	340.856		309.864
Premie PF	30.062		61.223
Premie VF	1.022		894
Pensioenpremie	351.751		344.157
Totaal lonen en salarissen	3.055.955	2.991.547	2.756.614
Overige personele lasten			
Dotatie personele voorziening	9.914	0	2.182
Lasten personeel niet in loondienst	157.474	130.761	253.738
Overige	274.389	281.384	170.615
Totaal overige personele lasten	441.776	412.145	426.535
Ontvangen vergoedingen			
PF	0	0	0
VF en UWV	-27.186	0	-22.221
Overig	0	0	0
Totaal ontvangen vergoedingen	-27.186	0	-22.221
Totaal personele lasten	3.470.546	3.403.693	3.160.928

Overzicht personeel in FTE	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Onderwijspersoneel	29,60	31,10	29,20
Onderwijsondersteunend personeel	9,60	9,50	7,45
Directie	1,00	1,00	1,00
Totaal	40,20	41,60	37,65

Afschrijvingen	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Inventaris en apparatuur	78.639	76.466	70.556
Overige materiële vaste activa	173.449	175.944	189.445
Boekverlies / Boekwinst	-7.934		-13.707
Totaal afschrijvingen	244.155	252.410	246.295

Huisvestingslasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Huur	50.539	51.463	47.619
Dotatie onderhoudsvoorziening	100.097	119.935	127.657
Kosten verbouwing	0	0	0
Energie en water	39.934	23.336	18.302
Schoonmaakkosten	20.385	21.103	18.233
Heffingen	1.487	1.485	1.423
Overige huisvestingslasten	17.168	21.002	28.833
Totaal huisvestingslasten	229.610	238.324	242.067

Overige materiële vaste lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<u>Administratie- en beheerslasten</u>			
Kantoorbenodigdheden	6.312	6.963	5.459
Accountantskosten (uitsluitend controlewerkzhd)	11.794	12.350	12.891
Advieskosten (w.o. onderhoudsbeheer)	18.529	16.555	12.056
Kosten administratiekantoor	11.977	13.360	13.002
Reprokosten	15.798	18.157	15.583
Telefoonkosten	40.054	28.539	47.086
Portikosten	4.920	4.200	5.651
Contributies	4.717	4.765	5.008
Vergaderkosten	31.475	24.750	27.672
Drukwerk	1.870	2.500	1.364
Public relations/Advertentiekosten	1.823	5.000	5.109
Abonnementen/documentatie	3.785	4.042	4.780
Verzekeringen (WA)	9.639	12.987	11.694

Bankkosten	1.297	1.133	1.057
Totaal	163.988	155.301	168.413
<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>			
Aanschaf kleine inventaris	2.593	5.000	4.403
Onderhoud inventaris	4.163	3.000	3.124
Aanschaf verbruiksartikelen werkplaats	20.829	5.000	6.330
Totaal	27.585	13.000	13.857
<u>Overige</u>			
Vervoers- en entreekosten	6.740	2.847	1.902
Onderhoudskosten trucks	13.262	8.000	7.162
Onderhoudskosten oplegger/scholen	74.591	75.000	45.492
Onderhoudskosten minischolen	30.377	22.000	19.131
Verzekeringskosten wagenpark	60.188	50.000	35.539
Wegenbelasting	12.340	12.154	11.826
Brandstofkosten	63.888	45.000	26.322
Kantinekosten	6.131	8.240	6.478
Uitgaven automatisering	21.339	19.570	15.279
ICT beheer scholen	34.788	37.080	34.788
ICT project toekomst	58.133	323.750	34.425
Uitgaven leermiddelen	55.732	80.000	66.687
Dotatie overige voorzieningen			
Overige projecten,	0		0
Totaal	437.510	683.641	305.032
Totaal overige instellingslasten	629.084	851.942	487.302
Overzicht accountants honoraria:			
Specificatie honorarium:			
Onderzoek jaarrekening	11.794	12.350	12.419
Andere controleopdrachten			
Fiscale adviezen			472
Andere niet controlediensten			
Accountantslasten	11.794	12.350	12.891
Financiële baten en lasten			
<u>Financiële baten</u>			
Rentebaten	64	0	0
Overige financiële baten			
	64	0	0
<u>Financiële lasten</u>			
Rentelasten	5.197	7.375	5.855
	5.197	7.375	5.855
Saldo financiële baten en lasten	5.133	7.375	5.855

MG. Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond? Ja/Nee
--------------	--------------------	------------------	--------------------------	-------------------------------------	----------------------------------

Nieuwe post _____

Totaal _____

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te Verrekenen EUR
--------------	--------------------	------------------	--------------------------	-------------------------------------	-------------------------	-------------------------

0

Totaal _____ 0 0 0 0

G28 Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 1-1-201X EUR	Ontvangen in verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Totale kosten 31-12-201X	Saldo nog te besteden 31-12-201X
--------------	--------------------	------------------	--------------------------	--------------------------	------------------------------------	---------------------------------	--------------------------------	--

Nieuwe post _____

Totaal _____

WNT-verantwoording 2022

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Rijdende School. Het voor de Stichting Rijdende School toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 128.000. Dit betreft een PO school, klasse A op basis van 4 complexiteitspunten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen	2022	2021
bedragen x € 1	N. Booi	N. Booi
Functiegegevens	Directeur/Bestuurder	Directeur/Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.948	91.257
Beloningen betaalbaar op termijn	17.479	17.734
Subtotaal	117.427	108.991
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	128.000	124.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt
Totale bezoldiging	117.427	108.991
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt

1.c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022	C.H. van Baak	W.J. Kruijer	E. van Hezik	J. Boots	M. de Greeff
bedragen x € 1	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievervulling in 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	3.870	2.581	2.581	2.581	2.580
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.200	12.800	12.800	12.800	12.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2022	3.870	2.581	2.581	2.581	2.580
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021					
bedragen x € 1	C.H. van Baak	W.J. Kruijer	E. van Hezik	J. Boots	M. de Greeff
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	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	3.750	2.500	2.500	2.500	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.600	12.400	12.400	12.400	12.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	3.750	2.500	2.500	2.500	2.500

C. 1. Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

C. 2. Bestemming van het exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat volgens de exploitatierekening over 2022 bedraagt	-€ 25.436
Hiervan is te bestemmen voor:	
Algemene Reserve	€ 48.395
Reserve personeel	
Reserve materieel	
Reserve calamiteit	
Reserve ICT	-€ 58.133
Reserve 1e waardering materiele vaste activa	-€ 15.698
Totaal	-€ 25.436

D. 2. KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit		
De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer.		
Current ratio <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	6,02	6,36
Quick ratio <i>Vlottende activa-voorraden / kortlopende schulden</i>	6,02	6,36
Solvabiliteit		
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer.		
Solvabiliteit 1 <i>(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%</i>	89,50	91,08
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%</i>	91,11	91,77
Rentabiliteit		
De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale opbrengsten.		
<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%</i>	-0,45	3,74
Kapitalisatiefactor		
De signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor, rekening houdend met de grote van onze organisatie bedraagt 0,60		
<i>(Balanstotaal-/boekwaarde gebouwen en terreinen)/totale baten</i>	0,95	0,99
Weerstandvermogen		
Het weerstandvermogen geeft aan hoe het vrije deel van het eigen vermogen zich verhoudt tot de exploitatie-lasten. Naarmate de reserves groter zijn, zal het weerstandvermogen groter zijn.		
<i>Eigen vermogen / totale lasten * 100%</i>	84,42	93,95
Personele lasten in %		
<i>Personele lasten / totale lasten</i>	75,89	76,41
Materiële lasten in %		
<i>Materiële lasten / totale lasten</i>	24,11	23,59

A.2 MEERJARENBEGROTING

Meerjarenbegroting	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€	€	€
Baten					
Rijksbijdragen	4.834.416	5.003.404	5.178.300	5.359.313	5.546.655
Uitkeringen	-	-	-	-	-
Vervangingsfonds	-	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-	-
Totaal baten	4.834.416	5.003.404	5.178.300	5.359.313	5.546.655
Lasten					
Personele lasten	3.946.495	4.006.603	4.072.905	4.111.828	4.217.957
Afschrijving	269.665	302.155	469.385	522.850	518.250
Huisvestingslasten	188.628	192.597	183.910	187.362	190.582
Onderwijsbudget	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Overige lasten	584.635	563.984	610.353	583.307	641.499
Totaal lasten	5.059.423	5.135.340	5.406.553	5.475.346	5.638.287
Rente baten / lasten	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000
Resultaat gewone bedrijfsvoering	-222.507	-126.937	-223.253	-111.034	-86.632
Buitengewone baten	0	0	0	0	0
Buitengewone lasten	0	0	0	0	0
Saldo Exploitatie	-222.507	-126.937	-223.253	-111.034	-86.632
Waarvan ten laste van reserve ICT	-100.000	-100.000	-280.000	-220.000	-220.000
Waarvan regulier	-122.507	-26.937	56.747	108.966	133.368

Meerjarenbalans

Activa	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
	€	€	€	€	€	€
(Im)Materiële vaste activa						
Inventaris en apparatuur	323.440	314.631	286.071	390.510	314.450	322.389
Overige materiele vaste activa	1.684.019	2.129.662	2.265.067	2.038.243	1.932.954	1.777.264
Immateriële vaste activa		600.000	1.100.000	935.000	715.000	495.000
Totaal vaste activa	2.007.458	3.044.293	3.651.138	3.363.753	2.962.403	2.594.654
Financiële vaste activa						
Transitievergoeding nog te ontvangen UWV	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vorderingen						
Betaalritme lumpsum OC&W	0	0	0	0	0	0
Overige vorderingen OC&W	0	0	0	0	0	0
Overige vorderingen	0	0	0	0	0	0
Te ontvangen rente	64	500	500	500	500	500
Transitorische kosten	54.802	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Totaal vorderingen	54.866	55.500	55.500	55.500	55.500	55.500
Liquide middelen	2.251.574	1.038.950	350.098	456.459	787.217	1.092.962
Totaal vlottende activa	2.306.440	1.094.450	405.598	511.959	842.717	1.148.462
Totaal activa	4.313.899	4.138.743	4.056.735	3.875.712	3.805.121	3.743.116
Passiva						
	€	€	€	€	€	€
Eigen vermogen						
Algemene reserve	487.506	380.697	366.134	431.332	548.750	685.969
Bestemmingsreserves	3.248.563	3.148.563	3.048.563	2.768.563	2.548.563	2.328.563
1e waardering materiële vaste activa	124.874	109.176	96.803	88.351	79.900	76.049
Reserve uit eigen activiteiten						
Totaal Eigen vermogen	3.860.943	3.638.436	3.511.499	3.288.247	3.177.213	3.090.581
Egalisatierekening						
Voorzieningen						
Onderhoudsvoorziening	30.279	63.807	96.736	126.965	155.408	168.035
Jubilea-uitkeringen	39.254	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Totaal voorzieningen	69.533	103.807	136.736	166.965	195.408	208.035
Langlopende schulden						
Leningen o/g						
Kortlopende schulden						
Crediteuren inkoopboek	71.193	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Belastingen en premies soc. Verz.	161.162	165.000	170.000	175.000	180.000	185.000
Schulden terzake pensioenen	42.338	44.000	46.000	48.000	50.000	52.000
Overige kortlopende schulden	6.483	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Overlopende passiva	102.247	105.000	110.000	115.000	120.000	125.000
Totaal kortlopende schulden	383.423	396.500	408.500	420.500	432.500	444.500
Totaal passiva	4.313.899	4.138.743	4.056.735	3.875.712	3.805.121	3.743.116