

Stichting Rijdende School te Geldermalsen

Rapport inzake de jaarrekening 2023



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 2023	6
3. Exploitatierkening 2023	7
4. Kasstroomoverzicht 2023	8
5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2023	9-12
6. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	13
7. Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierkening 2023	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 2023 tot en met 31 december 2023 aan. De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2023 en een exploitatierkening over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023, 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
Rutger Groen	Noordwijkerhout
Etienne van Hezik	Deventer
Atze Lubach	Beerta
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 2023		31 december 2022	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	2.521.671	57,2	2.007.458	46,5
Immateriële vaste activa	55.612	1,3	0	-
Vorderingen	56.844	1,3	54.867	1,3
Liquide Middelen	1.772.900	40,2	2.251.574	52,2
	4.407.026	100,0	4.313.899	100,0

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
		%	€	%
Eigen vermogen	3.832.321	87,0	3.860.943	89,5
Voorzieningen	176.062	4,0	69.533	1,6
Kortlopende schulden	398.644	9,0	383.423	8,9
	4.407.026	100,0	4.313.899	100,0

A. 3. Resultaat

Het resultaat over 2023 bedraagt € 52.785 tegenover een resultaat van - € 25.436 in 2022
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

Exploitatieoverzicht	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
(Rijks) bijdragen OC&W	5.085.962	4.834.416	4.553.090
Overige overheidsbijdragen			
Overige baten		0	0
Totaal baten	5.085.962	4.834.416	4.553.090
Lasten			
Personele Lasten	3.998.595	3.946.495	3.470.546
Afschrijvingen	254.697	269.665	244.155
Huisvestingslasten	166.729	188.628	229.610
Overige instellingslasten	624.712	654.635	629.084
Totaal Lasten	5.044.732	5.059.423	4.573.394
Saldo baten en lasten	41.230	-225.007	-20.304
Saldo financiële baten en lasten	11.555	2.500	-5.133
Exploitatieresultaat	52.785	-222.507	-25.436

B.1. Grondslagen van de Balans per 31 december 2023 en de Exploitatierekening 2023

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.

Stelselwijziging

De voorziening groot onderhoud werd gewaardeerd volgens de egalisatiebenadering. Tot boekjaar 2022 is gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals opgenomen in artikel 4 lid 1c van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs zoals weergegeven in RJ 660. Met ingang van 2023 maakt de organisatie geen gebruik meer van deze overgangsregeling en is de voorziening groot onderhoud gevormd in overeenstemming met RJ 212.451 en 212.452, met een tijdsevenredige opbouw van de voorziening per onderhoudscomponent. Dit is middels een stelselwijziging in de jaarrekening verwerkt. Dit leidt tot een lager eigen vermogen en een hogere voorziening onderhoud, wat als directe vermogensmutatie is verwerkt in de jaarrekening ter grootte van € 81,407.

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 ingebruikname 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.

Immateriële vaste activa

Voor de immateriële vaste activa geldt dat alle kosten die betrekking hebben op de ontwikkeling van het nieuwe ICT systeem worden geboekt op de rekening "immateriële vaste activa in ontwikkeling". Bij de oplevering van het nieuwe systeem, 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.

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 is in boekjaar 2022 gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

In de beginbalans van 2023 is de stelselwijziging groot onderhoud verwerkt.

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

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

B. 2. Balans per 31 december 2023

Activa	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	359.671	323.440
Overige materiële vaste activa	2.162.000	1.684.019
Totaal vaste activa	2.521.671	2.007.458
Immateriële vaste activa	55.612	0
Vorderingen		
Te ontvangen rente	7.877	64
Transitorische kosten	48.967	54.802
Totaal vorderingen	56.844	54.867
Liquide middelen	1.772.900	2.251.574
Totaal vlottende activa	1.829.743	2.306.440
Totaal activa	4.407.026	4.313.899
Passiva	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	566.351	487.506
Bestemmingsreserve	3.156.794	3.248.563
1e waardering materiële vaste activa	109.176	124.874
Totaal eigen vermogen	3.832.321	3.860.943
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	127.627	30.279
Jubilea-uitkeringen	48.435	39.254
Totaal voorzieningen	176.062	69.533
Kortlopende schulden		
Crediteuren	35.191	71.193
Belastingen en premies sociale verzekeringen	188.347	161.162
Schulden terzake pensioenen	49.016	42.338
Overige kortlopende schulden	6.509	6.483
Overlopende passiva	119.581	102.247
Totaal kortlopende schulden	398.644	383.423
Totaal passiva	4.407.026	4.313.899

B. 3. Exploitatierkening 2023

Exploitatieoverzicht	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen OC&W	5.085.962	4.834.416	4.553.090
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	0	0	0
Totaal baten	5.085.962	4.834.416	4.553.090
Lasten			
Personele lasten	3.998.595	3.946.495	3.470.546
Afschrijvingen	254.697	269.665	244.155
Huisvestingslasten	166.729	188.628	229.610
Overige instellingslasten	624.712	654.635	629.084
Totaal lasten	5.044.732	5.059.423	4.573.394
Saldo baten en lasten	41.230	-225.007	-20.304
Saldo financiële baten en lasten	11.555	2.500	-5.133
Exploitatieresultaat	52.785	-222.507	-25.436

B. 4. Kasstroomoverzicht 2023

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.

	2023	2022
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	52.785	-25.436
Afschrijvingen	280.942	252.089
Mutaties voorzieningen	25.122	40.193
	358.849	266.845
<i>Mutaties werkkapitaal</i>		
Mutatie debiteuren	-7.812	214.842
Toename transitorische kosten	5.835	-8.668
Toename kortlopende schulden en crediteuren	15.221	32.177
	13.244	238.351
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-950.158	-233.812
Desinvesteringen materiële vaste activa	155.003	7.420
Investerings immateriële vaste activa	-55.612	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0
	-850.766	-226.392
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	-478.674	278.804
Beginstand liquide middelen	2.251.574	1.972.768
Mutatie liquide middelen	-478.674	278.805
Eindstand liquide middelen	1.772.900	2.251.574

B. 5. TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa	1-1-2023	1-1-2023	2023	2023	2023	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023
	Aanschatf.	Cum. afsch.	Des.invest.	Cum.afschr.des	Investeringen	Afschrijvingen	Aanschw.	Cum. Afsch.	Boekwaarde
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Inven. en app.	592.507	269.067	52.590	52.480	122.619	86.278	662.536	302.865	359.671
Overige mat. vaste activa	3.233.168	1.567.236	254.628	233.732	381.177	194.664	3.359.717	1.528.167	1.831.550
Scholen in aanbouw	18.087		133.998	446.362	446.362		330.450	0	330.450
Immateriële Vaste Activa in ontw.				55.612	55.612		55.612	0	55.612
Boekwinst					-26.245				
Totaal materiële vaste activa	3.843.761	1.836.303	441.216	286.213	1.005.770	254.697	4.408.315	1.831.032	2.577.283
									2.577.283

Financiële vaste activa

1-1-2023	Mutaties	Terugbetaalde	Administratieve
Boekwaarde	Nieuw te vorderen	Transitievergoedingen	mutaties
	2023	2023	

Vorderingen

	2023	2022
	€	€
Betaalde lumpsum OC&W	0	0
Overige vorderingen OC&W	0	0
Overige vorderingen	0	0
Rente	7.877	64
Transitorische posten	48.967	54.802
Totaal overige vorderingen	56.844	54.866

Totaal overige vorderingen

56.844	54.866
---------------	---------------

De post Overige vorderingen bestaat uit:	2023	2022
	€	€
Nog te ontvangen transitievergoeding UWV		0
Nog te ontvangen bedragen		0
	0	0

De post Rente bestaat uit:	2023	2022
	€	€
Nog te bet./ontv. rente spaarrekeningen	7.877	64
	7.877	64

Liquide middelen	2023	2022
	€	€
Banken	1.772.900	2.251.574
Kasmiddelen		0
	1.772.900	2.251.574

Specificatie van de bank tegoeden:

ING/Postbank Rekening courant	239.565	715.484
ABN AMRO Rekening Courant	199.112	199.321
ING/Postbank Vermogensspaarrekening	250.636	248.785
Rabo Bedrijfs Spaarrekening	730.296	596.390
ING Zakelijke Spaarrekening	250.677	248.785
Rabobank Rekening-Courant	102.614	242.808
	1.772.900	2.251.574

Transitorische Kosten	2023	2022
	€	€
Nog te nemen transitorische kosten	48.967	54.802
	48.967	54.802

Passiva

Eigen vermogen	2023	2022
	€	€
Algemene reserves	566.351	487.506
Bestemmingsreserves	3.265.970	3.373.437
Totaal eigen vermogen	3.832.321	3.860.943

Eigen vermogen	Saldo	Stelselwijziging	Stand per 1-1-2023	Bestemming	Overige	Saldo
	1-1-2023		na stelselwijziging	exploitatie saldo	mutaties	31-12-2023
	€		€	2023	2023	€
Publieke reserves						
Algemene reserves	487.506	-81.407	406.099	160.251		566.350
Algemene reserves	487.506	-81.407	406.099	160.251	0	566.350
Bestemmingsreserves						
Reserve materieel	146.000		146.000			146.000
Reserve personeel	278.820		278.820			278.820
Reserve calamiteit	1.416.300		1.416.300			1.416.300
Reserve ICT	1.407.443		1.407.443	-91.769		1.315.674
1e waardering materiële vaste activa	124.874		124.874	-15.697		109.176
	3.373.437		3.373.437	-107.466	0	3.265.970
Totaal vermogen	3.860.943	-81.407	3.779.536	52.785	0	3.832.321

In verband met de stelselwijziging rondom groot onderhoud is er sprake van een aanpassing van de beginstand per 1-1-2023 in het eigen vermogen en in de voorziening groot onderhoud

Voorzieningen	Saldo	Stelselwijziging	Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo
	1-1-2023	na stelselwijziging	na stelselwijziging	2023	2023	2023	31-12-2023
	€		€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	30.279	81.407	111.686	15.941	0	0	127.627
Jubilea uitkeringen	39.254		39.254	9.181	0	0	48.435
Totaal voorzieningen	69.533	81.407	150.940	25.122	0	0	176.062
Specificatie naar duur	Saldo	Kort	Midden	Lang			
	31-12-2023	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jr			
	€	€	€	€			
Onderhoudsvoorziening	127.627	0	0	127.627			
Jubilea uitkeringen	48.435	5.244	18.029	25.162			

Kortlopende schulden	2023	2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	188.347	161.162
Schulden terzake pensioen	49.016	42.338
kortlopende schulden OCW	0	0
Overige kortlopende schulden	41.700	77.677
	279.063	281.177
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	109.343	91.162
Bindingstoelage	10.239	11.084
Subsidies		
	119.581	102.247
Totaal kortlopende schulden	398.644	383.423

Overige kortlopende schulden:	2023	2022
	€	€
Transitievergoeding	0	0
Crediteuren	35.191	71.193
Overige kortlopende schulden	6.509	6.483
Totaal overige kortlopende schulden	41.700	77.677

De post overlopende passiva bestaat uit:		
Vakantiegeld	109.343	91.162
Bindingstoelage	10.239	11.084
Nog te besteden doelsubsidies:	0	0

B. 6. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

Fa. Van Kessel, huur van 2 bedrijfshallen, kantoorruimte en parkeergelegenheid aan de Rijnstraat 74 en 74a te Geldermalsen voor een bedrag van € 95.573,= per jaar (bedragen 2023). De huurovereenkomst is per 1 januari 2023 stilzwijgend verlengd voor een periode van 10 jaar.

Canon / BNP Paribas, huur printer C5550i € 1.285,02 (incl. BTW) per kwartaal.
Looptijd contract 53 maanden, ingangsdatum 26-09-2023

Detron, mobiel en data bij KPN. Looptijd contract 36 maanden. Ingangsdatum 1 december 2021
Kosten per maand € 2.072,57 incl BTW.

Detron, mobiel en data bij Odido. Looptijd contract 24 maanden. Ingangsdatum 1 december 2022
Kosten per maand € 767,75 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 2023

Baten

Rijksbijdragen OC&W	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
(Nomatieve) rijksbijdrage OC&W	5.063.955	4.834.416	4.531.489
Niet geormerkte subsidies OC&W	22.007	0	21.601
Overige subsidies OC&W		0	0
Totaal (Rijks)bijdragen OC&W	5.085.962	4.834.416	4.553.090
Overige baten			
Totaal overige baten	0	0	0

Lasten

Personeelslasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

Lonen en salarissen	2.674.688		2.332.264
Sociale lasten	387.744		340.856
Premie PF	58.671		30.062
Premie VF	0		1.022
Pensioenpremie	400.247		351.751
Totaal lonen en salarissen	3.521.349	3.494.210	3.055.955

Overige personele lasten

Dotatie personele voorziening	9.181	0	9.914
Lasten personeel niet in loondienst	168.353	179.185	157.474
Overige	344.072	273.100	274.389
Totaal overige personele lasten	521.606	452.285	441.776

Ontvangen vergoedingen

PF	0	0	0
VF en UWV	-44.361	0	-27.186
Overig	0	0	0
Totaal ontvangen vergoedingen	-44.361	0	-27.186

Totaal personele lasten

3.998.595	3.946.495	3.470.546
------------------	------------------	------------------

Overzicht personeel in FTE	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Onderwijspersoneel	31,70	31,80	29,60
Onderwijsondersteunend personeel	9,00	9,60	9,60
Directie	1,00	1,00	1,00
Totaal	41,70	42,40	40,20

Afschrijvingen	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Inventaris en apparatuur	86.278	77.809	78.639
Overige materiële vaste activa	194.664	191.857	173.449
Boekverlies / Boekwinst	-26.245		-7.934
Totaal afschrijvingen	254.697	269.666	244.155

Huisvestingslasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Huur	78.847	65.388	50.539
Dotatie onderhoudsvoorziening	15.941	32.929	100.097
Kosten verbouwing	0	0	0
Energie en water	35.694	48.000	39.934
Schoonmaakkosten	19.600	20.675	20.385
Heffingen	1.604	1.561	1.487
Overige huisvestingslasten	15.042	20.075	17.168
Totaal huisvestingslasten	166.729	188.628	229.610

Overige materiële vaste lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
<u>Administratie- en beheerslasten</u>			
Kantoorbenodigdheden	5.809	6.300	6.312
Accountantskosten (uitsluitend controlewerkzhd)	14.108	12.500	11.794
Advieskosten (w.o. onderhoudsbeheer)	10.352	9.600	18.529
Kosten administratiekantoor	9.686	12.100	11.977
Reprokosten	21.253	29.267	15.798
Telefoonkosten	39.353	41.624	40.054
Portikosten	4.245	4.500	4.920
Contributies	5.618	4.879	4.717
Vergaderkosten	32.336	26.250	31.475
Drukwerk	2.902	2.700	1.870
Public relations/Advertentiekosten	8.998	1.000	1.823
Abonnementen/documentatie	4.632	4.128	3.785
Verzekeringen (WA)	11.377	10.147	9.639

Bankkosten	1.411	1.200	1.297
Totaal	172.078	166.195	163.988
<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>			
Aanschaf kleine inventaris	456	2.000	2.593
Onderhoud inventaris	15.941	3.000	4.163
Aanschaf verbruiksartikelen werkplaats	9.055	10.000	20.829
Totaal	25.452	15.000	27.585
<u>Overige</u>			
Vervoers- en entreekosten	5.729	3.940	6.740
Onderhoudskosten trucks	10.698	10.000	13.262
Onderhoudskosten oplegger/scholen	41.787	32.500	74.591
Onderhoudskosten minischolen	21.646	50.000	30.377
Verzekeringskosten wagenpark	64.908	59.000	60.188
Wegenbelasting	13.794	12.500	12.340
Brandstofkosten	65.517	65.000	63.888
Kantinekosten	7.588	7.000	6.131
Uitgaven automatisering	27.661	27.500	21.339
ICT beheer scholen	34.788	36.000	34.788
ICT project toekomst	91.769	100.000	58.133
Uitgaven leermiddelen	41.295	70.000	55.732
Dotatie overige voorzieningen			
Overige projecten,			0
Totaal	427.181	473.440	437.510
Totaal overige instellingslasten	624.712	654.635	629.084
Overzicht accountants honoraria:			
Specificatie honorarium:			
Onderzoek jaarrekening	14.108	12.500	11.794
Andere controleopdrachten			
Fiscale adviezen			
Andere niet controlediensten			
Accountantslasten	14.108	12.500	11.794
Financiële baten en lasten			
<u>Financiële baten</u>			
Rentebaten	-11.555	-2.500	-64
Overige financiële baten			
	-11.555	-2.500	-64
<u>Financiële lasten</u>			
Rentelasten	0	0	5.197
	0	0	5.197
Saldo financiële baten en lasten	-11.555	-2.500	5.133

MG. Model G Verantwoording subsidies

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 subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Kenmerk Datum Status

Nieuwe post Onderhanden/Ja/Nee*
 Nieuwe post Onderhanden/Ja/Nee*

* Onderhanden = de subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
 JA= De subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
 NEE= De subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

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 1-1-20XX EUR	Ontvangen in verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Totale kosten 31-12-20XX	Saldo nog te besteden 31-12-20XX
Nieuwe post								
Totaal								

WNT-verantwoording 2023

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 2023 € 132.000. Dit betreft een PO school, klasse A op basis van 4 complexiteitspunten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen	2023	2022			
bedragen x € 1	N. Booij	N. Booij			
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	105.493	99.948			
Beloningen betaalbaar op termijn	17.466	17.479			
<i>Subtotaal</i>	<i>122.959</i>	<i>117.427</i>			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	132.000	128.000			
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt			
Totale bezoldiging	122.959	117.427			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt			
1.c Toezichthoudende topfunctionarissen					
Gegevens 2023					
bedragen x € 1	C.H. van Baak	R. Groen	E. van Hezik	A. Lubach	M. de Greeff
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2023	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	3.992	2.662	2.662	2.662	2.662
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.800	13.200	13.200	13.200	13.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2023	3.992	2.662	2.662	2.662	2.662
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 2022					
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 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

C. 1. Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

C. 2. Bestemming van het exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat volgens de exploitatierekening over 2023 bedraagt € 52.785

Hiervan is te bestemmen voor:

Algemene Reserve € 160.251

Reserve personeel

Reserve materieel

Reserve calamiteit

Reserve ICT -€ 91.769

Reserve 1e waardering materiële vaste activa -€ 15.697

Totaal € 52.785

D. 2. KENGETALLEN

	2023	2022
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>	4,59	6,02
Quick ratio <i>Vlottende activa-voorraden / kortlopende schulden</i>	4,59	6,02
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>	86,96	89,50
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%</i>	90,95	91,11
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>	0,81	-0,45
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>	0,87	0,95
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>	75,97	84,42
Personele lasten in %		
<i>Personele lasten / totale lasten</i>	79,26	75,89
Materiële lasten in %		
<i>Materiële lasten / totale lasten</i>	20,74	24,11

A.2 MEERJARENBEGROTING

Meerjarenbegroting	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
	€	€	€	€	€
Baten					
Rijksbijdragen	5.336.403	5.503.253	5.695.867	5.895.222	6.101.555
Uitkeringen	0	-	-	-	-
Vervangingsfonds	-	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-	-
Totaal baten	5.336.403	5.503.253	5.695.867	5.895.222	6.101.555
Lasten					
Personele lasten	4.230.685	4.293.179	4.406.849	4.514.742	4.677.535
Afschrijving	317.363	326.841	553.541	547.490	547.490
Huisvestingslasten	214.016	219.908	226.034	232.390	238.987
Onderwijsbudget	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Overige lasten	595.637	617.375	649.141	662.244	674.196
Totaal lasten	5.417.702	5.517.303	5.895.565	6.016.866	6.198.208
Rente baten / lasten	15.000	15.000	22.500	25.000	30.000
Resultaat gewone bedrijfsvoering	-66.299	950	-177.198	-96.644	-66.653
Buitengewone baten	0	0	0	0	0
Buitengewone lasten	0	0	0	0	0
Saldo Exploitatie	-66.299	950	-177.198	-96.644	-66.653
Waarvan ten laste van reserve ICT	-100.000	-110.000	-218.000	-218.000	-218.000
Waarvan regulier	33.701	110.950	40.802	121.356	151.347

Meerjarenbalans

Activa	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
	€	€	€	€	€	€	€
(Im)Materiële vaste activa							
Inventaris en apparatuur	323.440	359.671	319.077	409.983	358.688	414.794	347.400
Overige materiële vaste activa	1.684.019	2.162.000	2.458.831	2.531.584	2.444.337	2.222.242	2.300.146
Immateriële vaste activa		55.612	880.612	1.080.612	862.612	644.612	426.612
Totaal vaste activa	2.007.458	2.577.283	3.658.520	4.022.178	3.665.637	3.281.647	3.074.157
Vorderingen							
Te ontvangen rente	64	7.877	8.000	8.000	12.000	13.000	15.000
Transitorische kosten	54.802	48.967	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal vorderingen	54.866	56.844	58.000	58.000	62.000	63.000	65.000
Liquide middelen	2.251.574	1.772.900	705.570	405.303	643.088	991.875	1.193.153
Totaal vlottende activa	2.306.440	1.829.743	763.570	463.303	705.088	1.054.875	1.258.153
Totaal activa	4.313.898	4.407.026	4.422.090	4.485.481	4.370.725	4.336.522	4.332.310

Passiva	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
	€	€	€	€	€	€	€
Eigen vermogen							
Algemene reserve	487.506	566.351	612.425	731.826	781.080	905.736	1.060.384
Bestemmingsreserves	3.248.563	3.156.794	3.056.794	2.946.794	2.728.794	2.510.794	2.292.794
1e waardering materiële vaste activa	124.874	109.176	96.803	88.351	79.900	76.600	73.300
Totaal Eigen vermogen	3.860.943	3.832.321	3.766.022	3.766.972	3.589.774	3.493.130	3.426.477
Voorzieningen							
Onderhoudsvoorziening	30.279	127.627	143.568	159.509	175.451	191.392	207.333
Jubilea-uitkeringen	39.254	48.435	50.000	51.000	52.000	53.000	54.000
Totaal voorzieningen	69.533	176.062	193.568	210.509	227.451	244.392	261.333
Kortlopende schulden							
Crediteuren	71.193	35.191	65.000	70.000	75.000	80.000	85.000
Belastingen en premies soc. Verz.	161.162	188.347	200.000	220.000	240.000	260.000	280.000
Schulden terzake pensioenen	42.338	49.016	55.000	60.000	65.000	70.000	75.000
Overige kortlopende schulden	6.483	6.509	7.500	8.000	8.500	9.000	9.500
Overlopende passiva	102.247	119.581	135.000	150.000	165.000	180.000	195.000
Totaal kortlopende schulden	383.423	398.644	462.500	508.000	553.500	599.000	644.500
Totaal passiva	4.313.898	4.407.026	4.422.090	4.485.481	4.370.725	4.336.522	4.332.310