

---

**JAARVERSLAGGEVING 2022**

Christelijke Gereformeerde Schoolvereniging

te SLIEDRECHT

Sliedrecht, 16 mei 2023

---

## **INHOUDSOPGAVE**

### **BESTUURSVERSLAG**

### **VERSLAG TOEZICHTHOUDER**

### **JAARREKENING**

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

GRONDSLAGEN

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

WNT

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### **OVERIGE GEGEVENS**

CONTROLEVERKLARING

### **BIJLAGEN**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE JOHANNES CALVIJNSCHOOL

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE VERENIGING

**ONDERTEKENING**

*Naam*

*Handtekening*

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**JAARREKENING**      **2022**

## BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	600.403	617.608
Financiële vaste activa	47.243	47.243
	<u>647.647</u>	<u>664.851</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	91.064	176.283
Liquide middelen	1.676.180	1.222.065
	<u>1.767.244</u>	<u>1.398.349</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>2.414.890</u></u>	<u><u>2.063.200</u></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	1.811.963	1.526.604
<b>Voorzieningen</b>	73.148	16.016
<b>Kortlopende schulden</b>	529.778	520.580
<b>Totaal</b>	<u><u>2.414.890</u></u>	<u><u>2.063.200</u></u>

## GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die melding hiervan noodzakelijk maken.

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<b>2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>2021</b>
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	3.841.839	3.327.188	3.351.190
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.800	-	-
Overige baten	66.522	39.600	67.283
<b>Totaal baten</b>	<b>3.910.161</b>	<b>3.366.788</b>	<b>3.418.473</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	3.009.112	2.813.909	2.763.879
Afschrijvingen	119.510	130.698	107.528
Huisvestingslasten	202.923	186.000	213.767
Overige lasten	291.722	283.800	304.903
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.623.267</b>	<b>3.414.407</b>	<b>3.390.076</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>286.894</b>	<b>47.619-</b>	<b>28.397</b>
Financiële baten en lasten	1.534-	-	654
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>285.360</b>	<b>47.619-</b>	<b>29.051</b>

## BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Vooruitlopend op het besluit van de algemene ledenvergadering stelt het bestuur voor om het resultaat over 2022 ad € 285.360 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	13.560-
Bestemmingsreserves publiek	298.109
Bestemmingsreserves privaat	810
<b>Totaal</b>	<b>285.360</b>

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	286.894	28.397
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
- Aanpassingen voor afschrijvingen	119.510	107.528
- Mutaties van voorzieningen	57.132	55.368-
	176.642	52.160
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutaties vorderingen	85.219	12.839
- Mutaties kortlopende schulden	9.199	186.300
	94.418	199.139
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	557.954	279.696
Ontvangen interest	1.534-	654
Totaal	1.534-	654
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>556.420</i>	<i>280.350</i>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(des) Investerings in materiële vaste activa	102.306-	177.106-
Mutaties overige financiële vaste activa	-	3.218
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>102.306-</i>	<i>173.888-</i>
Mutatie van liquide middelen	454.114	106.462

## GRONDSLAGEN

### Algemeen

De datum van opmaak van deze jaarrekening is: 16 mei 2023

#### Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Op grond daarvan zijn de inrichtingseisen van boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.

#### Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van onderwijs.

#### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

##### Waardering van activa en passiva

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de reeds verstreken afschrijvingstermijnen. Gebouwen en terreinen worden slechts opgenomen voor zover deze economisch eigendom zijn van het bevoegd gezag.

Aanschaffingen worden slechts gewaardeerd indien zij een waarde hebben van € 500 of meer per stuk, dan wel per groep indien deze bij elkaar horen en ineens worden aangeschaft, b.v. lesmethoden.

Investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op het investeringsbedrag.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

Per categorie is naar aanleiding van de gebruiksduur de afschrijvingstermijn vastgesteld.

Voor de verschillende categorieën, worden de volgende afschrijvingstermijnen toegepast:

	Jaren		Jaren
<b>Gebouwen en terreinen</b>		Audiovisuele hulpmiddelen	10
Permanente gebouwen	40	Inrichting speellokaal	20
Noodlokalen	15	Vloerbedekking	20
Houten berging	15	Overige inrichting	10-20
Dienstwoning	40	ICT	5
Terreinen	0	Bekabeling	20
<b>Inventaris en apparatuur</b>		<b>Onderwijsleerpakket</b>	
Leerlingensets	20	Leermethoden	2 -10
Docentenset	20	Software bij methoden	10
Bureaustoelen	-	<b>Overige materiële vaste activa</b>	
Schoolborden (krijt/white)/kopieerapparaat	10	Vervoermiddelen	8
Kasten	20	Buitenspeeltoestellen en Rubber tegels	15
Overig	20	Betegeling schoolplein	15
Keukenapparatuur	10	Overige materiële vaste activa	15
Digitale schoolborden/touchscreens	5	Zonnepanelen	-

##### Financiële vaste activa

###### Leningen

De verstrekte leningen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde vermeerderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Baten en lasten worden in de de staat van baten en lasten verwerkt zodra de vorderingen aan een derde worden overgedragen of een bijzondere waardevermindering ondergaan, alsmede via het amortisatieproces.



## **Flottende activa**

### *Flottende vorderingen*

De verstrekte leningen en overige vorderingen die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

## **Eigen vermogen**

### *Algemene reserve*

De algemene reserve bevat de exploitatie-overschotten. Deze reserve heeft geen specifieke bestemming.

### *Bestemmingsreserves publiek*

Hieronder worden de reserves opgenomen die gevormd zijn uit exploitatie-overschotten van publieke geldstromen, waaraan het bestuur een bestemming heeft toegekend.

### *Bestemmingsreserves privaat*

Hieronder worden de reserves opgenomen die gevormd zijn uit exploitatie-overschotten van private geldstromen.

## **Voorzieningen**

### *Voorziening groot onderhoud*

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud die voor rekening van de vereniging komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019, 2020, 2021 en 2022 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Dit wordt ook voor deze onderwijsinstelling gevolgd.

### *Voorziening jubileumuitkeringen*

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen. Werknemers hebben op grond van de CAO RPO hier recht op. De uitkering bedraagt bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een heel maandsalaris. In beide gevallen wordt dit vermeerderd met 8% vakantietoeslag. De voorziening is gebaseerd op aantal dienstjaren, blijfkans en leeftijd.

## **Kortlopende schulden**

### *Flottende schulden*

De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode.

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

### *Ministerie van OCW*

Hieronder zijn de niet-bestede bedragen van geormerkte gelden opgenomen, die wegens het verstrijken van de bestedingstermijn dienen te worden terugbetaald aan het Ministerie van OCW.

### *Overlopende passiva*

Hieronder zijn de nog niet-bestede geormerkte gelden opgenomen van de ontvangen OCW-subsidies. OCW-subsidies waarop geen oormerking van toepassing is, worden ten gunste van het verslagjaar gebracht waarop deze betrekking hebben.

De overlopende post te betalen vakantiegeld over de maanden juni t/m december is opgenomen voor de opgebouwde vakantierechten van personeel dat per balansdatum in dienst is, vermeerderd met een opslag voor sociale lasten.

## ***Grondslagen voor bepaling van het resultaat***

### **Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar en die vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening.

### *Personele lasten*

De personele lasten zijn onderverdeeld in de categorieën: lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenen en overige personele lasten. Onder de categorie lonen en salarissen zijn ook de onkostenvergoedingen (zoals verhuiskosten, reiskosten, telefoonkosten etc.) opgenomen.

De kosten van opname van ouderschapsverlof komen ten laste van de staat van baten en lasten.

De kosten van opname van BAPO komen ten laste van de staat van baten en lasten.

### *Pensioenen*

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. De dekkingsgraad per balansdatum is 110,9%. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van ABP. De pensioenpremie die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

### ***Kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

	<b>Materiële vaste activa</b>								
	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving
Gebouwen en terreinen	20.097	2.071	18.025	-	-	359	17.666	20.097	2.431
Inventaris en apparatuur	774.433	311.165	463.268	50.082	11.065	76.961	425.325	744.319	318.995
Andere vaste bedrijfsmiddelen	321.709	185.395	136.314	52.224	459	30.667	157.412	370.492	213.079
<b>Totaal</b>	<b>1.116.238</b>	<b>498.631</b>	<b>617.608</b>	<b>102.306</b>	<b>11.523</b>	<b>107.987</b>	<b>600.403</b>	<b>1.134.908</b>	<b>534.505</b>

<i>Desinvesteringen</i>			
	Aanschafprijs	Afschrijvingen	Desinvestering
Inventaris en apparatuur	80.195	69.131	11.065
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.441	2.982	459
<b>Totaal</b>	<b>83.636</b>	<b>72.113</b>	<b>11.523</b>

<b>Financiële vaste activa</b>					
	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen en verstrekte leningen	Des-investeringen en aflossingen	Waardeveranderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Overige vorderingen	47.243	-	-	-	47.243
<b>Totaal</b>	<b>47.243</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47.243</b>

### *Toelichting financiële vaste activa*

Dit betreft een tweetal (privaat gefinancierde) leningen die zijn verstrekt aan SWV WSNS Barendrecht en zijn aangegaan per 1-8-2014. Het betreft een rentedragende lening met een looptijd van maximaal 25 jaar (Leensom I) en een t.o.v. de bank achtergestelde lening met een looptijd van 37 jaar (Leensom II).

De rente vergoeding over Leensom I is de 12 maands Euribor + (een 1 x per drie jaar vast te stellen) opslag van 2%. Per 31-12-2021 betreft dit 1,498%. De rentevergoeding over Leensom II is 6,5%. Beide percentages zijn op jaarbasis.

## Vorderingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Debiteuren	26.507	5.546
OCW/EZ	23.159	146.035
Gemeenten en GR's	8.121	-
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	33.025	24.593
Overige overlopende activa	<u>252</u>	<u>109</u>
Overlopende activa	33.277	24.702
<b>Totaal</b>	<u><u>91.064</u></u>	<u><u>176.283</u></u>

### Toelichting vorderingen

De vordering OCW laat in 2021 nog een saldo zien. In 2022 is hier geen saldo meer zichtbaar. Dit heeft te maken met de vereenvoudiging van de bekostigingssystematiek, waarbij er geen bekostiging per schooljaar meer wordt ontvangen, maar per boekjaar. Door een afwijkend betaallritme ontstond er in de oude systematiek een vordering. Door de bekostiging per boekjaar is er geen sprake meer van een vordering per balansdatum.

## Liquide middelen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>1.676.180</u>	<u>1.222.065</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>1.676.180</u></u>	<u><u>1.222.065</u></u>

### Toelichting liquide middelen

De liquide middelen zijn direct opneembaar.

## Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
<i>Algemene reserve</i>				
Algemene reserve	1.136.547	13.560-	-	1.122.988
	<u>1.136.547</u>			<u>1.122.988</u>
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
Bestemmingsreserve NPO-gelden	93.646	220.087	-	313.733
Bestemmingsreserve Vluchtelingen	-	78.022	-	78.022
	<u>93.646</u>			<u>391.755</u>
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>				
Bestemmingsreserve algemeen	296.410	810	-	297.221
	<u>296.410</u>			<u>297.221</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>1.526.604</u></u>	<u><u>285.360</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1.811.963</u></u>

<b>Voorzieningen</b>							
	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2022	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen *	15.990	2.813	-	-	18.803	-	18.803
Voorziening voor groot onderhoud	26	66.500	12.181	-	54.346	3.181	51.165
<b>Totaal</b>	<b>16.016</b>	<b>69.313</b>	<b>12.181</b>	<b>-</b>	<b>73.148</b>	<b>3.181</b>	<b>69.967</b>
<i>* Personeelsvoorzieningen</i>							
	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2022	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Jubileumuitkering	15.990	2.813	-	-	18.803	-	18.803
	15.990	2.813	-	-	18.803	-	18.803

### **Kortlopende schulden**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Crediteuren	40.845	83.945
Schulden aan OCW/EZ *	3.356	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	129.375	122.467
Schulden ter zake van pensioenen	37.572	37.151
Kortlopende overige schulden	<u>8.355</u>	<u>2.835</u>
	219.502	246.397
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ *	22.438	7.346
Vakantiegeld en -dagen	97.841	91.150
Reservering bindingstoelage	8.841	0
Overige overlopende passiva	<u>181.156</u>	<u>175.686</u>
Overlopende passiva	310.276	274.183
<b>Totaal</b>	<u><u>529.778</u></u>	<u><u>520.580</u></u>

\* Verantwoording subsidies OCW/EZ (Model G)

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs 21/22			<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Lerarenbeurs 22/23			<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

aankruisen wat van toepassing is

G2. Verantwoording van subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
niet van toepassing									
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
niet van toepassing									
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

## TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Rijksbijdragen</b>			
Rijksbijdrage OCW	3.134.867	2.808.527	2.951.277
<i>Overige subsidies OCW</i>			
Geoormerkte OCW subsidies	7.285	-	2.328
Niet-geoormerkte OCW-subsidies	518.320	387.325	253.301
	525.605	387.325	255.629
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	181.368	131.336	144.285
<b>Totaal</b>	<u><u>3.841.839</u></u>	<u><u>3.327.188</u></u>	<u><u>3.351.190</u></u>

<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>			
<i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i>			
Overig	1.800	-	-
	1.800	-	-
<b>Totaal</b>	<u><u>1.800</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

<b>Overige baten</b>			
Verhuur	10.250	9.600	9.792
Ouderbijdragen	20.910	20.000	18.678
<i>Overige</i>			
Verenigingsbaten	3.568	7.000	4.997
Giften inz ANBI-instelling	2.137	-	1.862
Passend Onderwijs overige instellingen	-	-	875
Overige baten personeel	12.108	3.000	-
Overige	17.549	-	31.079
	35.362	10.000	38.813
<b>Totaal</b>	<u><u>66.522</u></u>	<u><u>39.600</u></u>	<u><u>67.283</u></u>

2022

Begroting 2022

2021

**Personeelslasten***Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

Lonen en salarissen	2.207.675	1.968.624	2.022.306
Sociale lasten	316.002	340.375	298.190
Premies Participatiefonds	1.146	1.862	994
Premies VFGS	90.246	71.934	71.655
Pensioenlasten	322.185	308.894	304.178
	<u>2.937.254</u>	<u>2.691.689</u>	<u>2.697.323</u>
<i>Overige personele lasten</i>			
Dotaties personele voorzieningen	2.813	-	850-
Personeel niet in loondienst	4.954	28.070	840
<i>Overige</i>			
(Na)scholingskosten	41.925	30.000	72.672
Kosten schoolontwikkeling/begeleiding	36.814	20.000	31.165
Kosten werving personeel	1.239	7.500	6.677
Kosten bedrijfsgezondheidszorg	2.180	3.000	4.763
Representatiekosten personeel	19.048	16.500	19.137
Kosten federatie	3.109	4.500	4.683
Overige	563	12.650	3.870
<i>Totaal overige</i>	<u>104.878</u>	<u>94.150</u>	<u>142.968</u>
	<u>112.645</u>	<u>122.220</u>	<u>142.958</u>
Af: uitkeringen	40.788-	-	76.403-
<b>Totaal</b>	<u><u>3.009.112</u></u>	<u><u>2.813.909</u></u>	<u><u>2.763.879</u></u>

Het aantal personeelsleden over 2022 bedroeg gemiddeld 41 FTE. (2021 40)  
Voor toelichting op de WNT zie bijlage WNT.

**Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Gebouwen en terreinen	359	474	616
Inventaris en apparatuur	88.025	98.514	80.163
Andere vaste bedrijfsmiddelen	31.126	31.710	26.748
<b>Totaal</b>	<u><u>119.510</u></u>	<u><u>130.698</u></u>	<u><u>107.528</u></u>

**Huisvestingslasten**

Onderhoud	12.525	10.500	27.498
Energie en water	30.016	32.000	37.382
Schoonmaakkosten	84.002	75.500	73.850
Belastingen en heffingen	6.555	5.000	2.659
Dotatie voorziening onderhoud	66.500	60.500	68.600
Bewaking/beveiliging	3.326	2.500	4.214
Overige	-	-	437-
<b>Totaal</b>	<u><u>202.923</u></u>	<u><u>186.000</u></u>	<u><u>213.767</u></u>



2022

Begroting 2022

2021

**Overige lasten***Administratie- en beheerslasten*

Administratie en beheer	48.790	41.000	46.441
Accountantslasten (controle jaarrekening)	4.821	4.500	4.483
Telefoon- en portokosten e.d	1.358	2.250	2.175
Administratiekosten	5.321	8.000	5.453
Verenigingslasten	3.816	5.650	1.643
Bestuurs-/managementondersteuning	2.379	8.000	1.333
Overige	25	-	-

66.510

69.400

61.527

*Inventaris en apparatuur*

Onderhoud inventaris/apparatuur	4.633	6.500	3.287
---------------------------------	-------	-------	-------

4.633

6.500

3.287

*Leermiddelen*

Onderwijsleerpakket	96.245	92.000	118.993
Computerkosten	35.701	30.000	36.263
Kopieer- en stencilkosten	16.069	15.000	14.619
Overige lasten	809	14.150	1.880

148.824

151.150

171.756

*Overige*

Kantinekosten	8.335	5.550	9.812
Cultuureducatie	1.331	10.000	3.539
Schoolkrant	6.431	4.500	5.714
Leerlinggebonden activiteiten	45.092	26.700	28.796
Abonnementen	4.727	2.500	2.973
Verzekeringen	672	1.000	672
Medezeggenschapsraad	502	1.000	250
Overige	4.667	5.500	16.578

71.756

56.750

68.334

**Totaal**

291.722

283.800

304.903

**Specificatie honorarium**

Onderzoek jaarrekening	4.821	4.500	4.483
Andere controle opdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controledienst	-	-	-

*Accountantslasten*

4.821

4.500

4.483

**Financiële baten en lasten**

Rentebaten	2.775	-	1.550
Rentelasten	4.309	-	896

**Totaal**

1.534

-

654

## OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

### Verbonden partij, meerderderheidsdeelname EUR Bedragen: x 1

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Omzet	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelname-percentage	Consolidatie ja/nee
	niet van toepassing												

### Verbonden partij, minderheidsdeelname

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage
1.	Berséba	Vereniging	Utrecht	nee	nee	nee		n.v.t.
2.	FPO Rijnmond	Federatie	H.I. Ambacht	nee	nee	nee		n.v.t.
3.	Ref SWV WSNS Barendrecht	Vereniging	Ridderkerk	nee	nee	nee		n.v.t.

### Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage
	niet van toepassing							

## WNT-verantwoording 2022 - Christelijke Gereformeerde Schoolvereniging

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Christelijke Gereformeerde Schoolvereniging van toepassing zijnde regelgeving:

Deze klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>4</u>

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Christelijke Gereformeerde Schoolvereniging is berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 128000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Bedragen x € 1	J Dooren - Vonk	N van den Dool - den Hollander	JJ Veldhoen
<b>Gegevens 2022</b>			
<b>Functiegegevens</b>	<b>Schoolleiding</b>	<b>Schoolleiding</b>	<b>Schoolleiding</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6	0,61	0,6
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 51.451	€ 43.294	€ 45.113
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.905	€ 6.556	€ 6.992
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 59.356</u>	<u>€ 49.851</u>	<u>€ 52.105</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	<b>€ 76.544</b>	<b>€ 77.991</b>	<b>€ 76.544</b>
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 59.356</b>	<b>€ 49.851</b>	<b>€ 52.105</b>
<b>Gegevens 2021</b>			
<b>Functiegegevens</b>	<b>Schoolleiding</b>	<b>Schoolleiding</b>	<b>Schoolleiding</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (fte)	0,6	0,61	0,6
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 42.634	€ 37.030	€ 37.703
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.692	€ 6.421	€ 6.411
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 50.326</u>	<u>€ 43.451</u>	<u>€ 44.114</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	<b>€ 74.152</b>	<b>€ 75.274</b>	<b>€ 74.152</b>
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 50.326</b>	<b>€ 43.451</b>	<b>€ 44.114</b>

### 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

#### Gegevens 2022

Naam topfunctionaris	Functie(s)
Kok, J.	Lid
Gorter, J.	Lid
de Haan, D.J.	Voorzitter
Alblas, P.	Lid
van de Water, M.E.	Lid
den Besten, J.J.	Lid
Dieleman, L.S.D.	Lid

### 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.

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

### Duurzame inzetbaarheid

Met de medewerkers zijn geen geformaliseerde afspraken gemaakt inzake niet opgenomen duurzame inzetbaarheidsuren, zoals bedoeld in artikel 8 van de cao.

### Langlopende contracten

Ten behoeve van de schoonmaak is een contract afgesloten met FrisFacilitair. De tijdsperiode betreft 36 maanden vanaf januari 2021. De waarde van deze overeenkomst bedraagt € 54.755 (exclusief BTW) per jaar.

### Ouderschapsverlof

Voor de rechten van ouderschapsverlof is geen voorziening gevormd. De kosten bij eventuele opname zullen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord.

## **OVERIGE GEGEVENS**

## **Controleverklaring**













## **BIJLAGEN**

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE JOHANNES CALVIJNSCHOOL

	<b>2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>2021</b>
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	3.841.839	3.327.188	3.351.190
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	1.800	-	-
Overige baten	60.817	32.600	60.424
<b>Totaal baten</b>	<u>3.904.456</u>	<u>3.359.788</u>	<u>3.411.614</u>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	3.005.930	2.813.909	2.760.697
Afschrijvingen	119.362	130.549	107.379
Huisvestingslasten	202.923	186.000	213.767
Overige lasten	287.906	278.150	303.260
<b>Totaal lasten</b>	<u>3.616.121</u>	<u>3.408.608</u>	<u>3.385.103</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	288.335	48.820-	26.511
Financiële baten en lasten	3.786-	-	896-
<b>Netto resultaat</b>	<u>284.549</u>	<u>48.820-</u>	<u>25.615</u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE VERENIGING

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Baten</b>			
Ledencontributies	2.418	4.000	3.393
Collecten kerken/donaties/giften	3.287	3.000	3.466
<b>Totaal baten</b>	<u>5.705</u>	<u>7.000</u>	<u>6.859</u>
<b>Lasten</b>			
Salariskosten	3.182	-	3.182
Personele lasten	1.401	-	1.225
Kosten begeleiding/ondersteuning	60	3.000	-
Leerlinggebonden activiteiten	-	-	354
Afschrijvingen	149	149	149
Overige lasten	2.355	2.650	64
<b>Totaal lasten</b>	<u>7.146</u>	<u>5.799</u>	<u>4.973</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	1.441-	1.201	1.886
Financiële baten en lasten	2.251	-	1.550
<b>Netto resultaat</b>	<u>810</u>	<u>1.201</u>	<u>3.436</u>

In de verenigingslasten zijn de "afschrijvingen" en "salariskosten" meegenomen. Bij de toelichting op de staat van baten en lasten zijn deze kosten niet onder de verenigingslasten, maar onder de afschrijvingen of loonkosten gerubriceerd.