

Grootboek rekening		Omschrijving	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
3.1	Rijksbijdragen	<u>Baten Schoolexploitatie</u>			
80100	.	Basisbekostiging	1.497.152	1.401.500	1.570.590
80110	.	Aanvullende bekostiging uitzondering	469.905	458.865	501.275
80120	.	Aanvullende bekostiging lwoo en pro	103.752	96.050	
80130	.	Resultaataafh. Bekostiging VSV vast	11.316	9.000	9.000
80200	.	Overige Bijdragen	17.622		20.000
80210	.	Subsidie heterogene brugklassen	17.241		
80220	.	Strategisch personeelsbeleid	81.480		80.000
80230	.	Aanvullende beroepsger. NPO VO	10.167		
80240	.	Aanvullende achterstand NPO VO	64.819		
80140	.	Verrekening collectieve uitkeringsk.	-16.394	-15.000	-15.000
80150	.	Bijdrage Samenwerkingsverband	59.955	40.000	123.750
80160	.	Doorstroomprogramma	10.208		
		Totaal rijksbijdragen	2.327.223	1.990.415	2.289.615
3.5	Overige baten				
85000	.	Uitkeringen Risicofonds/verzuimverz.			
85300	.	Baten kantine	6.432	8.000	8.000
85400	.	Ouderbijdragen	3.780	4.500	0
85420	.	Baten reisfonds	8.295	20.000	0
85900	.	Overige baten	13.934	10.000	10.000
		Totaal overige baten	32.441	42.500	18.000
		Totale baten	2.359.664	2.032.915	2.307.615
		<u>Lasten Schoolexploitatie</u>			
4.1	Personele lasten				
40000		Salariskosten directie	131.785	127.685	147.599
40010		Salariskosten onderwijzend personeel	1.341.814	1.303.550	1.502.832
40020		Salariskosten onderwijsonderst. personeel	293.283	260.000	336.358
40045		Premie risicofonds	-21.575		
40055		Voormalig personeel	0	5.000	5.000
40060		Nascholing	12.333	5.000	5.000
40070		Kosten jubilea (toevoeging fonds)	-3.857	1.000	1.000
40200		Inhuur externe deskundigen		0	0

Grootboek rekening		Omschrijving	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
40205		Kosten samenwerking andere besturen		0	0
40210		Kosten Arbo	40	1.500	1.500
40215		Kosten BGZ	218	2.500	2.500
40220		Kosten vertrouwenspersoon	184	200	200
40230		Kosten werving personeel	1.914	2.700	2.500
40250		Kosten inhuur personeel		2.000	2.000
40300		Overige pers. kosten	12.203	10.000	10.000
40301		Watertaxi	19.208	20.000	20.000
40302		Woonlasten	17.038	15.000	17.500
		Totaal personele lasten	1.804.588	1.756.135	2.053.989
4.2	Afchrijvingen				
41000		Afschrijvingen meubilair	29.086	28.951	33.209
41005		Afschrijving gebouwen	6.611	6.608	6.608
41015		Afschrijving machines	14.609	12.806	7.702
41020		Afschrijving ICT	6.790	10.783	9.364
		Totaal afschrijvingen	57.096	59.148	56.883
4.3	Huisvestingslasten				
42000		Toevoeging onderhoudsfonds gebouwen	50.685	5.000	20.000
42010		Dagelijks onderhoud gebouwen	4.685	5.000	5.000
42020		Onderhoud tuin/terreinen	3.590	3.500	3.750
42040		Kosten water	475	500	500
42060		Schoonmaakkosten (extern, materialen)	4.583	5.000	4.500
42070		Heffingen	5.097	7.500	7.500
42076		Kosten energie	38.514	40.055	41.660
		Totaal huisvestingslasten	107.629	66.555	82.910
4.4	Instellingslasten				
45000		Kosten gemeente voor adm. en advisering	12.173	12.135	12.320
45005		Kosten zorg samenw. N. Frl.		500	500
45015		Kosten Salarisverwerking	7.233	9.000	7.500
45020		Accountantskosten	3.547	7.250	7.325
45030		Telefoonkosten	2.194	1.500	2.000
45035		Kosten kantine	8.243	8.000	8.000

Grootboek rekening		Omschrijving	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
45040		Porti	252	250	250
45060		Kopieerkosten	607	3.000	2.000
45070		Kantoorbenodigheden	2.763	4.000	3.000
45080		Abonnementen en vakliteratuur	683	1.250	1.000
45085		Contributies en lidmaatschappen	4.633	5.000	5.000
45090		Verzekeringen (aansprakelijkheid)	1.097	1.200	1.200
45110		Kosten MR	1.104	1.000	1.000
45120		Overige lasten beheer en administratie	16.262	10.000	10.000
46100		Bankkosten	73	100	100
46200		Jubileum		25.000	
		Totaal instellingslasten	60.864	89.185	61.195
4.5	Leermiddelen				
43000		Klein onderhoud meubilair, inv. en app.	2.601	5.000	5.000
43010		Klein ICT-materiaal, app., software	58.901	47.500	47.500
44000		Leermiddelen en verbruiksmaterialen	19.147	20.000	20.000
44020		Culturele vorming	1.573	1.750	1.750
44030		Kosten boeken	49.072	50.000	50.000
44040		Kosten schoolreis	40.727	20.000	20.000
44050		Kosten gymonderwijs	22.336	15.000	22.500
44055		Overige lasten	18.748	10.000	10.000
		Totaal leermiddelen	213.105	169.250	176.750
		Totale lasten	2.243.282	2.140.273	2.431.727
		Saldo baten en lasten	116.382	-107.358	-124.112
5	Financiële baten en lasten				
86000		Rentebaten	586	0	0
46000		Rentekosten	-1.186	0	0
		Totaal financiële baten en lasten	-600	0	0
		Saldo Schoolexploitatie	115.782	-107.358	-124.112

Grootboek rekening	Omschrijving	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
	<u>Activa</u>				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	350.257	371.109	324.227	277.745
200	Gebouwen	66.084	59.476	52.867	46.259
250	Machines en installaties	60.225	47.419	39.717	32.842
300	Meubilair en inrichting	193.345	239.395	211.187	182.645
500	ICT-middelen	30.603	24.820	20.456	16.000
	Viottende activa				
1.5	Vorderingen	10.513	1.181	1.181	1.181
12000	Debiteuren	8.129	1.181	1.181	1.181
12100	Kortlopende vorderingen		0	0	0
12200	Overlopende activa	2.384	0	0	0
29999	Nog te verwerken posten		0	0	0
1.7	Liquide middelen	1.213.831	973.021	883.432	807.620
div.	Banken	1.213.831	973.021	883.432	807.620
	<u>Totaal activa</u>	1.574.601	1.345.311	1.208.840	1.086.546
	<u>Passiva</u>				
2.1	Eigen vermogen	1.121.848	1.014.490	890.378	747.834
1050	Algemene reserve	1.107.904	1.000.546	876.434	733.890
1200	Reserve boekenfonds	1.587	1.587	1.587	1.587
1250	Reserve reisfonds	12.357	12.357	12.357	12.357
2.2	Voorzieningen	152.378	131.793	119.433	139.683
2000	Onderhoudsfonds gebouwen	132.441	110.856	97.496	116.746
2300	Voorziening spaarverlof		0	0	0
2400	Voorziening jubileumgratificaties	19.937	20.937	21.937	22.937
2.4	Kortlopende schulden	300.375	199.028	199.028	199.028
13000	Crediteuren	22.627	22.627	22.627	22.627
13200	Overlopende passiva	68.373	68.373	68.373	68.373
14106	Af te dragen premies	25.368	25.368	25.368	25.368
14107	Af te dragen loonheffing	82.112	82.112	82.112	82.112
14201	Te betalen salarissen	548	548	548	548
14501	Vooruitontvangen	101.347	0	0	0
	<u>Totaal passiva</u>	1.574.602	1.345.311	1.208.839	1.086.545

aant	artikel	aanschaf waarde	aan- schaf	afschr. periode	boekwaarde 31-12-2016	afschrijving 2017	boekwaarde 31-12-2017	afschrijving 2018	boekwaarde 31-12-2018	afschrijving 2019	boekwaarde 31-12-2019	afschrijving 2020	boekwaarde 31-12-2020	afschrijving 2021	boekwaarde 31-12-2021	restjaren afschrijving	afschrijving 2022	boekwaarde 31-12-2022	restjaren afschrijving	afschrijving 2023	boekwaarde 31-12-2023	
	BWS																					
	Meubilair en inrichting																					
	kasten, bureau's, stoelen etc.	5.541	2007	15	2.218	370	1.848	370	1.479	370	1.109	370	739	370	370	1	370	0	0	0	0	
	kasten, stoelen, tafels, etc.	11.133	2008	15	5.196	742	4.454	742	3.711	742	2.969	742	2.227	742	1.485	2	742	742	1	742	0	
	bureaustoel	1.483	2010	15	890	99	791	99	692	99	593	99	494	99	395	4	99	297	3	99	198	
	leerlingsets	2.389	2012	15	1.752	159	1.593	159	1.433	159	1.274	159	1.115	159	956	6	159	796	5	159	637	
	kasten	2.581	2012	15	1.893	172	1.721	172	1.549	172	1.377	172	1.204	172	1.032	6	172	860	5	172	688	
	keukeninrichting	27.225	2012	15	19.965	1.815	18.150	1.815	16.335	1.815	14.520	1.815	12.705	1.815	10.890	6	1.815	9.075	5	1.815	7.260	
	practicum lokaal	16.399	2012	15	12.026	1.093	10.933	1.093	9.839	1.093	8.746	1.093	7.653	1.093	6.560	6	1.093	5.466	5	1.093	4.373	
	meubilair	187.477	2013	15	149.982	12.498	137.483	12.498	124.985	12.498	112.486	12.498	99.988	12.498	87.489	7	12.498	74.991	6	12.498	62.492	
	Bakker keuken	34.888	2013	15	27.910	2.326	25.585	2.326	23.259	2.326	20.933	2.326	18.607	2.326	16.281	7	2.326	13.955	6	2.326	11.629	
	practicum lokaal	38.264	2013	15	30.611	2.551	28.060	2.551	25.509	2.551	22.958	2.551	20.407	2.551	17.857	7	2.551	15.306	6	2.551	12.755	
	meubilair directiekamer	7.628	2013	15	6.102	509	5.594	509	5.085	509	4.577	509	4.068	509	3.560	7	509	3.051	6	509	2.543	
	practicumlokaal	10.829	2014	15	9.385	722	8.663	722	7.941	722	7.219	722	6.497	722	5.775	8	722	5.054	7	722	4.332	
	meubilair	14.714	2014	15	12.752	981	11.771	981	10.790	981	9.809	981	8.828	981	7.847	8	981	6.867	7	981	5.886	
	gordijnen lok 6	2.780	2015	15	2.762	18	2.743	18	2.725	18	2.707	18	2.688	18	2.670	9	297	2.373	8	297	2.077	
	binnenzonwering	14.085	2015	15	13.146	939	12.207	939	11.268	939	10.329	939	9.390	939	8.451	9	939	7.512	8	939	6.573	
	vitrinekasten hal	3.426	2016	15	3.426	228	3.197	228	2.969	228	2.740	228	2.512	228	2.284	10	228	2.055	9	228	1.827	
	stoelen kantine	1.022	2016	15	1.022	68	954	68	886	68	818	68	750	68	682	10	68	613	9	68	545	
	picknick banken	6905	2016	15	6.905	460	6.445	460	5.985	460	5.524	460	5.064	460	4.604	10	460	4.143	9	460	3.683	
	stellingen Vink	2050	2016	15	2.050	137	1.913	137	1.776	137	1.640	137	1.503	137	1.366	10	137	1.230	9	137	1.093	
	meubilair 2018	5000	2018	15					1.046	70	976	70	906	70	836	12	70	766	11	70	697	
	Electr. Verwarming	4194	2018	15					4.194	280	3.914	280	3.634	280	3.354	12	280	3.075	11	280	2.795	
	meubilair 2019	27.306	2019	15							27.306	1.820	25.486	1.820	23.666	13	1.820	21.846	12	1.820	20.025	
	leerlingstoelen	11.226	2020	15										11.226	748	10.478	14	748	9.730	13	748	8.982
	voetvolleytafel 2022	3.542	2022	15																	3.306	
	meubilair 2023	5.000	2023	15																	5.000	
	inrichting praktijklokaal	70.000	2023	15																	70.000	
	meubilair 2024	5.000	2024	15																		
	meubilair 2025	5.000	2025	15																		
	meubilair 2026	5.000	2026	15																		
	meubilair 2027																					
	totaal meubilair en inrichting	426.512			321.048	29.589	291.459	28.349	268.350	28.241	267.415	29.693	248.948	30.061	218.887		29.084	193.345		28.951	239.395	
	Machines en apparatuur																0	0		0	0	
	beamer + instal.	8.156	2013	10	5.709	816	4.894	816	4.078	816	3.262	816	2.447	816	1.631	2	816	816	1	816	0	
	schromachine	3.624	2013	10	2.537	362	2.174	362	1.812	362	1.450	362	1.087	362	725	2	362	362	1	362	0	
	geluidinstallatie	3.104	2013	10	2.173	310	1.862	310	1.552	310	1.242	310	931	310	621	2	310	310	1	310	0	
	digiborden	4.453	2014	10	3.562	445	3.117	445	2.672	445	2.227	445	1.781	445	1.336	3	445	891	2	445	445	
	afzuiginstallatie	2.081	2014	10	1.665	208	1.457	208	1.249	208	1.041	208	832	208	624	3	208	416	2	208	208	
	digiborden + camera	2.092	2015	8	1.831	262	1.569	262	1.308	262	1.046	262	785	262	523	2	262	262	1	262	0	
	koffieapparatuur kantine	1.003	2015	8	878	125	752	125	627	125	502	125	376	125	251	2	125	125	1	125	0	
	figuurzagen ?	1.070	2015	8	936	134	803	134	669	134	535	134	401	134	268	2	134	134	1	134	0	
	koffieapp. Foox	1.384	2016	8	1.384	173	1.211	173	1.038	173	865	173	692	173	519	3	173	346	2	173	173	
	backstage display + trolley	2.105	2017	10			2.105	211	1.895	211	1.684	211	1.474	211	1.263	6	211	1.053	5	211	842	
	koffieapperatuur	2.824	2018	10					2.824	353	2.471	353	2.118	353	1.765	7	252	1.513	6	252	1.261	
	watertappunt	2.229	2018	10					2.229	279	1.950	279	1.671	279	1.392	7	199	1.193	6	199	994	
	digiborden	45.000	2019	10											41.909	9	5.239	36.670	8	4.584	32.086	
	tafelboor	1.609	2020	10									1.609	161	1.448	9	161	1.287	8	161	1.126	
	wifi	14.690	2020	10									14.690	1.469	13.221	9	1.469	11.752	8	1.469	10.20	

Grootboek rekening	Omschrijving	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
	<i>Beginsaldo liquide middelen 1-1</i>	926.312	1.213.831	973.021	883.432	807.620	700.143	614.632
	Geldstromen uit operationele activiteiten							
	Saldo exploitatie	115.782	-107.358	-124.112	-142.544	-173.487	-148.355	-147.808
	Afschrijvingen	57.096	59.148	56.883	56.482	55.759	52.593	49.454
	Mutaties werkkapitaal:							
	Mutatie vorderingen	-10.510	9.332	0	0	0	0	0
	Mutatie schulden	-5.659	-101.347	0	0	0	0	0
	Mutaties voorzieningen:							
	Dotatie onderhoudsfonds	50.685	5.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	Onttrekking onderhoudsfonds	-4.306	-26.585	-33.360	-750	-750	-750	-750
	Spaarverlof		0	0	0	0	0	0
	Overige voorzieningen	-3.857	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	subtotaal operationele activiteiten	199.231	-160.810	-79.589	-65.812	-97.477	-75.512	-78.104
	Geldstromen i.v.m. investeringen							
	Investeringen	-22.540	-80.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0	0
	subtotaal investeringen	-22.540	-80.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	Geldstromen i.v.m. financiering	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Eindsaldo liquide middelen 31-12</i>	1.213.831	973.021	883.432	807.620	700.143	614.632	526.528

Signaleringsgrens	Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	Ratio's			
	Solvabiliteit 1 EV / TV	71,25%	75,41%	73,66%
0,2	Solvabiliteit 2 (EV + Vooz.) / TV	80,92%	85,21%	83,54%
0,5	Current ratio Vlottende activa / kortl. schulden	4,08	4,89	4,44
	Quick ratio (Vlottende activa - voorr.) / Kortl. Schulden	4,08	4,89	4,44
0%	Rentabiliteit Resultaat / (Totale baten + rentebaten) * 100	0,05	-0,05	-0,05
	Resultaat	115.782	-107.358	-124.112
	Balans			
	<u>Activa</u>			
	Materiële vaste activa	350.257	371.109	324.227
	Vorderingen	10.513	1.181	1.181
	Debiteuren	8.129	1.181	1.181
	Kortlopende vorderingen	0	0	0
	Overlopende activa	2.384	0	0
	Nog te verwerken posten	0	0	0
	Liquide middelen	1.213.831	973.021	883.432
	<u>Totaal activa</u>	1.574.601	1.345.311	1.208.840
	<u>Passiva</u>			
	Eigen vermogen	1.121.848	1.014.490	890.378
	Voorzieningen	152.378	131.793	119.433
	Kortlopende schulden	300.375	199.028	199.028
	Crediteuren	22.627	22.627	22.627
	Overlopende passiva	68.373	68.373	68.373
	Af te dragen premies	25.368	25.368	25.368
	Af te dragen loonheffing	82.112	82.112	82.112
	Te betalen salarissen	548	548	548
	Resultaattransportrekening	101.347	0	0
	<u>Totaal passiva</u>	1.574.601	1.345.311	1.208.839