

65430

Stichting Katholiek Onderwijs Soest

Jaarstukken 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	3
Financiële kengetallen	44

Jaarrekening

Grondslagen	45
Model A: Balans per 31 december 2023	48
Model B: Staat van baten en lasten over 2023	49
Model C: Kasstroomoverzicht	50
Model VA: Vaste Activa	51
Model VV: Voorraden en vorderingen	53
Model EL: Effecten en Liquide middelen	54
Model EV: Eigen vermogen	55
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	56
Model KS: Kortlopende schulden	58
Model G: Verantwoording subsidies	59
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	60
Model AB: Opgave andere baten	61
Model LA: Opgave van de lasten	62
Model FB: Financiële baten en lasten	64
Model E: Overzicht verbonden partijen	65
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	66
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	69
Bestemming van het resultaat	70
Gebeurtenissen na balansdatum	71

Overige gegevens

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	72
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	73
Gegevens rechtspersoon	74

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kan een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen

<u>Kengetallen</u>	2023	2022
<u>Solvabiliteit</u> <i>Eigen vermogen + voorzieningen in percentage van het totale vermogen.</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar langetermijnverplichting te voldoen. 30% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 30% dan is de stichting in staat om aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen.	57,5%	80,4%
<u>Liquiditeit (Current ratio)</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar kortetermijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de stichting in staat aan haar kortetermijnverplichtingen te voldoen.	0,49	3,57
<u>Weerstandvermogen</u> <i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen en de totale baten.</i> Een weerstandsvermogen tussen 10% en 40% wordt binnen de stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.	14,9%	37,5%
<u>Rentabiliteit</u> <i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.</i> Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.	-5,9%	-3,4%
<u>Huisvestingsratio</u> <i>Verhouding tussen de huisvestingslasten vermeerderd met afschrijvingen gebouwen en terreinen en de totale lasten</i> De huisvestingsratio geeft het aandeel van de totale huisvestingslasten in verhouding van de totale lasten weer. Als signaleringswaarde wordt een maximum van 10% gehanteerd.	7,3%	9,7%
Aantal leerlingen per teldatum 1 februari	1.343	1.339
Aantal FTE (inclusief vervanging)	104,56	96,96
<u>Personeelskosten per FTE</u>	€ 86.746	€ 86.374
<u>Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten</u>	82,7%	89,8%

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Katholiek Onderwijs Soest en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

Bij de inrichting van de jaarrekening is de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ-richtlijn 660 en Titel 9 Boek 2 BW gehanteerd. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. In de balans is het resultaatbestemmingsvoorstel reeds verwerkt. De waardering van activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Discontinuiteit

Op 1 januari 2024 heeft de bestuurlijke samenwerking met KPOA tot een fusie geleid, waarbij op die datum de formele bestuursoverdracht van alle SKOSS scholen -inclusief alle activa, passiva, alsmede lopende rechten en verplichtingen (inclusief verplichtingen tot afwikkeling van de stichting)- aan KPOA (thans genaamd SKOSS-KPOA) heeft plaatsgevonden. In de loop van 2024 zal SKOSS geliquideerd en ontbonden worden. De jaarrekening 2023 van SKOSS is dan ook opgesteld uitgaande van de discontinuiteit van de stichting, waarbij op grond van het voorgaande de waarderingsgrondslagen gebaseerd zijn gebleven op de in het verleden gehanteerde grondslagen en de liquidatiegrondslagen van RJ170.2 niet zijn toegepast.

Financiële instrumenten

De Stichting Katholiek Onderwijs Soest heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Investerings in meubilair, ICT en leermiddelen worden op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven vanaf de maand van aanschaf. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 2.500,- aangehouden. Investeringsubsidies die ontvangen zijn, worden in mindering gebracht op de investering. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

De kosten van groot onderhoud aan de binnenkant alsmede het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de bestemmingsreserve onderhoud.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting Katholiek Onderwijs Soest.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker maar wel betrouwbaar te schatten is.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening ambtsjubileum

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Overlopende passiva

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

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Kosten hoeven nog geen uitgaven te zijn en opbrengsten nog geen inkomsten.

Rijksbijdragen

- de ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

- geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

- geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Opbrengsten

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Pensioenen

De Stichting Katholiek Onderwijs Soest heeft een pensioenregeling. Pensioenen voor het onderwijspersoneel zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Per eind 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst en -verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings, en -financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Model A: Balans per 31 december 2023

(na resultaatverdeling)

1 Activa	31 december 2023	31 december 2022
Vaste Activa		
1.1.2 Materiële vaste activa	<u>2.204.246</u>	<u>1.281.880</u>
<u>Totaal vaste activa</u>	<i>2.204.246</i>	<i>1.281.880</i>
Vlottende activa		
1.2.2 Vorderingen	247.702	507.881
1.2.4 Liquide middelen	<u>329.703</u>	<u>1.928.076</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<i>577.405</i>	<i>2.435.957</i>
<u>Totaal activa</u>	<u>2.781.651</u>	<u>3.717.836</u>
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	662.588	1.206.877
2.2 Voorzieningen	936.152	1.187.753
2.4 Kortlopende schulden	1.182.911	1.323.206
<u>Totaal passiva</u>	<u>2.781.651</u>	<u>3.717.836</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	10.337.035	9.339.209	9.384.667
3.2 Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden	27.016	-	800
3.5 Overige baten	<u>355.148</u>	<u>201.520</u>	<u>247.162</u>
Totaal baten	<u>10.719.200</u>	<u>9.540.729</u>	<u>9.632.629</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	9.405.184	7.898.777	8.894.865
4.2 Afschrijvingen	256.898	248.666	207.345
4.3 Huisvestingslasten	577.644	673.944	-88.822
4.4 Overige lasten	<u>1.126.703</u>	<u>747.785</u>	<u>886.850</u>
Totaal lasten	<u>11.366.429</u>	<u>9.569.172</u>	<u>9.900.238</u>
Saldo baten en lasten	<u><u>-647.230</u></u>	<u><u>-28.442</u></u>	<u><u>-267.609</u></u>
6 Financiële baten en lasten	17.589	-3.000	1.090
Resultaat	<u><u>-629.640</u></u>	<u><u>-31.442</u></u>	<u><u>-266.520</u></u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-647.230	-267.609
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	256.898	207.345
Mutaties voorzieningen	-251.601	-638.576
Mutatie Eigen vermogen	85.352	
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	260.179	129.548
Schulden	-140.295	517.497
Effecten	-	-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	<u>-436.697</u>	<u>-51.795</u>
Ontvangen interest	25.103	6.124
Betaalde interest (-/-)	<u>-7.513</u>	<u>-5.034</u>
	17.589	1.090
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	-419.108	-50.705
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-1.179.264	-264.107
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	<u>-1.179.264</u>	<u>-264.107</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie liquide middelen	-1.598.372	-314.813
Beginstand liquide middelen	1.928.077	2.242.890
Mutatie liquide middelen	<u>-1.598.372</u>	<u>-314.813</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>329.705</u></u>	<u><u>1.928.077</u></u>

Model VA: Vaste Activa

1 Activa

1.1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2023	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2023	Boekwaarde per 1 januari 2023	Mutaties 2023			Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2023	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023
				Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen			
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen (publiek)	171.901	32.644	139.256	622.562		28.827	794.463	61.471	732.992
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen (privaat)	491.210	156.574	334.637	-		12.280	491.210	168.854	322.356
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.522.453	896.727	625.726	423.091		162.694	1.945.544	1.059.421	886.123
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	615.371	433.110	182.261	133.611		53.097	748.982	486.207	262.775
Materiële vaste activa	2.800.935	1.519.055	1.281.880	1.179.264	-	256.898	3.980.199	1.775.953	2.204.246

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 2.500,-.

Gehanteerde afschrijvingspercentages inventaris en andere vaste bedrijfsmiddelen per categorie:

	<u>termijn in jaren</u>	<u>percentage</u>
1.1.2.1 - gebouwen (verbouw)	40	3%
- terreininrichting	10 & 15	5% -20%
1.1.2.3 - computerapparatuur	3 tm 10	10% - 33%
- audiovisueel	5	5% -20%
- schoolmeubilair	10 & 15	7,5% - 10%
- inrichting vaklokalen	15	7,5%
1.1.2.4 - onderwijsleerpakket	8	12,5%

Model VV: Voorraden en vorderingen

1.2.2 Vorderingen

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	62.393	93.099
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	-	45.000
1.2.2.8 Overige overheden	452	-
1.2.2.10 Overige vorderingen	46.150	77.292
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	40.917	217.251
1.2.2.15 Overlopende activa overige	<u>97.790</u>	<u>75.239</u>
<u>Vorderingen</u>	<u>247.702</u>	<u>507.881</u>

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.2.4 Liquide middelen

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	<u>329.703</u>	<u>1.928.076</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>329.703</u>	<u>1.928.076</u>

Model EV: Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2023
2.1.1.1 Algemene reserve	308.390	-752.540	742.947	298.797
2.1.1.2 Bestemmingsreserve personeel	-			-
Bestemmingsreserve NT2 Montessori	22.000	-11.000		11.000
Bestemmingsreserve SWV	-	133.900		133.900
Bestemmingsreserve Afschrijvingen Basisvaardigheden			85.352	85.352
Bestemmingsreserve Carolus	130.886		-130.886	-
Bestemmingsreserve Ludgerusschool	141.763		-141.763	-
Bestemmingsreserve De Driesprong	126.799		-126.799	-
Bestemmingsreserve De Wegwijzer	114.518		-114.518	-
Bestemmingsreserve Montessorischool	131.179		-131.179	-
Bestemmingsreserve De Achtbaan	97.803		-97.803	-
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat				
Algemene reserve privaat	133.540			133.540
<u>Eigen Vermogen</u>	1.206.877	-629.640	85.352	662.588

Model VL: Voorzienen en langlopende schulden

2,2 Voorzienen

	Stand per 1 januari 2023	Dotaties	Onttrekking en	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31 december 2023	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1 t/m 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.2.1 Personele voorzieningen	75.558	15.910	4.863	-	-	86.605	3.928	42.076	29.554
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	1.112.195	83.316	345.964	-	-	849.547	-	-	-
<u>Voorzienen</u>	1.187.753	99.226	350.827	-	-	936.152	3.928	42.076	29.554

Uitsplitsing

<i>22100 - Voorziening jubilea</i>	75.558	15.910	4.863	-	-	86.605	3.928	42.076	29.554
<u>2.2.1 Personele voorzieningen</u>	75.558	15.910	4.863	-	-	86.605	3.928	42.076	29.554
<i>22300 - Voorziening groot onderhoud</i>	1.112.195	83.316	345.964	-	-	849.547	-	-	-
<u>2.2.3 Voorziening groot onderhoud</u>	1.112.195	83.316	345.964	-	-	849.547	-	-	-

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
2.4.8 Crediteuren	19.474	191.861
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	466.427	384.786
2.4.10 Pensioenen	130.437	109.342
2.4.12 Overige kortlopende schulden	52.291	20.445
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	201.228	41.854
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	24.926	275.212
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	<u>288.126</u>	<u>299.706</u>
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.182.911</u>	<u>1.323.206</u>

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 2023 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond		
		Kenmerk	datum	J/N
Zij-instroom		1240469-1	01-04-2022	onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden		VBV22-PO-3495	11-11-2022	onderhanden
Tegemoet opleidingskosten instroom schoolleider PO		ISPO22015	15-11-2022	onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden		VBV22-PO-1785	31-05-2023	onderhanden
Studieverlof		1349831	22-08-2023	onderhanden
Zij-instroom		1334124	20-04-2023	onderhanden
Zij-instroom		1334086	20-04-2023	onderhanden
Doorstroomprogramma PO-VO		DPOVO23105	14-09-2023	onderhanden
Onderwijsassistenten naar Opleiding tot leraar		SOOL23063	13-04-2023	onderhanden
Onderwijsassistenten naar Opleiding tot leraar		SOOL23064	13-04-2023	onderhanden

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2022	Totale subsidiabele kosten t/m 2022	Saldo per 1 januari 2023	Ontvangen in 2023	Subsidiabele kosten in 2023	Te verrekenen per 31 december
				€	€	€	€	€	€	€
		Totaal		0	0	0	0	0	0	0

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	ja	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2022	Totale subsidiabele kosten t/m 2022	Saldo per 1 januari 2023	Ontvangen in 2023	Subsidiabele kosten in 2023	Saldo per 31 december 2023
				€	€	€	€	€	€	€
		Totaal		-	0	0	0	-	-	

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	9.003.524	8.569.802	8.052.502
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	946.117	579.107	1.085.434
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	387.394	190.300	246.731
<u>Rijksbijdragen</u>	10.337.035	9.339.209	9.384.667

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	27.016	-	800
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	27.016	-	800

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.5.1 Opbrengst verhuur	105.820	122.800	92.769
3.5.2 Detachering	14.927	-	6.287
3.5.5 Ouderbijdragen	96.651	67.720	80.410
3.5.10 Overige	137.751	11.000	67.695
<u>Overige baten</u>	355.148	201.520	247.162

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.1.1 Lonen en salarissen	9.070.146	7.781.952	8.374.856
4.1.2 Overige personele lasten	831.820	536.825	831.820
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	496.782	420.000	461.248
<u>Personele lasten</u>	9.405.184	7.898.777	8.745.428
Uitsplitsing			
4.1.1.1 <i>Brutolonen en salarissen</i>	6.645.275		6.227.475
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	998.071		856.120
4.1.1.3 <i>Premies Participatiefonds (PO/VO)</i>	142.108		72.332
4.1.1.4 <i>Premies Vervangingsfonds (PO/VO)</i>	274.611		315.145
4.1.1.5 <i>Pensioenpremies</i>	1.010.080		903.783
<u>Lonen en salarissen</u>	9.070.146	7.781.952	8.374.856
4.1.2.1 <i>dotaties voorzieningen</i>	15.910	10.000	10.000
4.1.2.1 <i>vrijval voorzieningen</i>	-		-4.962
4.1.2.2 <i>personeel niet in loondienst</i>	266.676	184.400	295.097
4.1.2.3 <i>overige</i>	549.234	342.425	730.737
<u>Overige personele lasten</u>	831.820	536.825	1.030.871

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.2.2 Afschrijvingen materiele vaste activa	256.898	248.666	207.345
<u>Afschrijvingslasten</u>	256.898	248.666	207.345

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.3.1 Huurlasten	48.104	28.130	31.426
4.3.3 Onderhoudslasten	52.781	52.850	72.890
4.3.4 Energie en water	145.143	114.550	96.233
4.3.5 Schoonmaakkosten	218.758	206.350	222.440
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	20.053	9.900	11.720
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	83.316	253.164	-532.928
4.3.8 Overige huisvestingslasten	9.489	9.000	9.397
<u>Huisvestingslasten</u>	577.644	673.944	-88.822

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.4.1 Administratie en beheer	543.878	189.335	286.797
4.4.2 Inventaris en apparatuur	206.043	136.450	132.660
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	148.727	228.000	205.527
4.4.5 Overige	228.056	194.000	261.866
<u>Overige lasten</u>	1.126.703	747.785	886.850
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 <i>Onderzoek jaarrekening</i>	13.665	10.000	11.640
4.4.1.2 <i>Andere controle opdracht</i>			
4.4.1.3 <i>Fiscale adviezen</i>			
4.4.1.4 <i>andere niet-controle dienst</i>			
<u>Accountantslasten</u>	13.665	10.000	11.640

Model FB: Financiële baten en lasten

6 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
6.1.1 Rentebaten	25.103		6.124
6.1.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-	-
6.1.4 Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	-	-
6.2.1 Rentelasten (-/-)	7.513	3.000	5.034
<u>Financiële baten en lasten</u>	17.589	-3.000	1.090

Model E: Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel
Samenwerkingsverband de Eem	stichting	Leusden
KPOA*	stichting	Amersfoort

* Vanwege een personele unie van bestuur met Stichting KPOA is deze stichting als verbonden partij aangemerkt

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector

4.1: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Vermelding topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Katholiek Onderwijs Soest. Het voor Stichting Katholiek Onderwijs Soest toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 148.000, het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse B. Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>6</u>

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

2023

Bedragen x € 1	Dhr M. van Elteren	Dhr. W.W. Roelofs*
Functiegegevens	Lid college van bestuur	Voorzitter college van bestuur
Aanvang en einde dienstvervulling in 2023	1-1 / 31-12	01-01 / 31-12
Deeltijdfactor in fte	1	1
(fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	126.134	-
Beloning betaalbaar op termijn	21.767	-
Subtotaal	147.901	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	148.000	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. *	-	-
Totale bezoldiging	147.901	-

* Dhr Roelofs is om niet werkzaam voor Skoss

Gegevens 2022	Dhr M. van Elteren
Functiegegevens	Lid college van bestuur
Aanvang en einde dienstvervulling in 2022	1-1 / 31-12
Deeltijdfactor 2022 in fte	1
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	113.707
Beloning betaalbaar op termijn	20.562
Subtotaal	134.269
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	143.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. *	-
Totale bezoldiging 2022	134.269

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
Naam toezichthoudende topfunctionaris	Functie
I. van Aldeba	Voorzitter
J. Tengbergen	Lid
C.M. Kastelein-Bonekamp	Lid
E. Khouw	lid
T. Siderius	lid
J. Vermeulen	lid
M. Stroetinga	lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er zijn geen niet uit de balans blijkende verplichtingen

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2023

-752.540 wordt onttrokken aan de algemene reserve

133.900 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve SWV

-11.000 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve NT2 Montessori

-629.640 totaal resultaatverdeling

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 1 januari 2024 heeft de bestuurlijke samenwerking met KPOA tot een fusie geleid, waarbij op die datum de formele bestuursoverdracht van alle SKOSS scholen aan KPOA (thans genaamd SKOSS-KPOA) heeft plaatsgevonden.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Dhr W. Roelofs, voorzitter college van bestuur

Dhr M. van Elteren, lid college van bestuur

Mw. G.A. van Albada-Kuipers, voorzitter RvT

Mw. C. Bonenkamp, lid RvT

Mw. M. Stroetinga, lid RvT

Mw. T.E. Siderius, lid RvT

Mw. E.D. Khouw, lid RvT

Dhr. J.F. Vermeulen, lid RvT

Dhr. J. Tengbergen, lid RvT

Datum vaststelling jaarrekening:

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer 65430
Naam instelling Stichting Katholiek Onderwijs Soest

Adres Oostergracht 42

Postadres

Postcode 3763LZ

Plaats Soest

Telefoon 035 - 621 1530

Fax

E-mailadres secretariaat@skoss.nl

Website www.skoss.nl

Contactpersoon Dhr M. van Elteren

Telefoon 035 - 621 1530

E-mailadres m.van.elteren@skoss.nl