

# Jaarverslag 2022

## Stichting De Zeister Vrije School



# INHOUD

<b>A Bestuursverslag</b>		<b>B Jaarrekening 2022</b>	
A1 Bestuursverslag	2	B1 Grondslagen	34
A2 Governance	6	B2 Balans per 31 december 2022	38
A3 Organisatie	7	B3 Exploitatieoverzicht 2022	39
A4 Onderwijs	8	B4 Kasstroomoverzicht over 2022	40
A5 Personeel	12	B5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	41
A6 Huisvesting	15	B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)	45
A7 Financiën	16	B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2022	46
A8 Continuïteitsparagraaf	25	B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	49
A9 Verslag Raad van Toezicht	31	B9 Gebeurtenissen na balansdatum	50
		B10 Overzicht verbonden partijen	50
		B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	51
		<b>C Overige gegevens</b>	
		C1 Controleverklaring	52

## A1 Bestuursverslag

### Voorwoord

“Sieb is vandaag jarig en de schoolpoort lonkt. Maar hij mag niet naar school. Corona houdt de poort gesloten”.

Het onderwijsveld staat onder grote druk! Een jaar met een nog niet afgesloten pandemie, waarbij de impact van de gebeurtenissen nog niet in zijn geheel ingeschat kan worden. Landelijk wordt steevast geduid op de mogelijke leerachterstanden. De sociaal-emotionele aderlating is minder meetbaar en daardoor minder in beeld. Maar Sieb mocht niet naar school, mocht op zijn verjaardag geen handen geven en knuffelen mocht alleen met de ouders. Niet alleen de pandemie legt druk op het onderwijs. Een chronisch tekort aan leerkrachten en ondersteuners. De overheid die, naar mijn beleving, te weinig hulp biedt waar het nodig is.

En toch weten de medewerkers, met bloed, zweet en tranen, de kinderen goed onderwijs te bieden! Vanuit een enorme verbondenheid met de kinderen, met de ouders, met de collega's en met het vrijeschool onderwijs wordt er enorm hard gewerkt.

Hier overheerst een compleet gevoel van trots!!

In het afgelopen jaar is zorg gedragen de overkoepelende organisatievorm een juiste juridische structuur te geven. Daarvan is de eerste fase afgerond. M.i.v. één januari 2023 vormt de Zeister Vrije School een stichting. Fase twee is in volle beweging: het onderzoeken van een fusie met andere vrijescholen.

De drie locaties van onze stichting werken nauw samen. Daarnaast is er ruimte. Ruimte voor het ontwikkelen van een eigen kleur. De interne organisatie van de scholen wordt verder uitgevormd door het werken met eigenaarschappen. Hierdoor is iedere medewerker betrokken bij de inhoud en uitwerking van het onderwijs.

Er wordt hard gewerkt de huisvesting, met de bescheiden middelen die ervoor zijn, zo te vormen dat alle locaties tot in de voegen van het metselwerk de vrijeschool zijn die we onze kinderen toewensen.

De NPO gelden zijn grotendeels uitgekeerd. De regelgeving vanuit de overheid t.a.v. de financiën is aangescherpt middels het nieuwe bekostigingsstelsel. Dit heeft mede geleid tot een uitdaging op het gebied van de begroting.

Met alle uitdagingen die op ons pad zijn gekomen is het ons toch gelukt het onderwijs goed te verzorgen.

En gelukkig komt Sieb iedere dag met een stralende glimlach naar school!

Harry Gubbels M.  
Bestuurder ZVS

## Inleiding

Stichting De Zeister Vrije School (ZVS) is een stichting met twee Brin-nummers en drie basisscholen. De bestuurlijke verantwoording is medio 2019 komen te liggen bij de Coöperatieve Vereniging Antroposofisch Kindcentrum Midden Nederland (coöperatieve vereniging). M.i.v. 1-1-2023 is de bestuurlijke verantwoording bij Stichting De Zeister Vrije School (ZVS) gelegd.

Op de ZVS wordt er gewerkt vanuit een leerplan voortkomend uit de antroposofisch levensbeschouwelijke grondslag. Niet alleen de cognitieve vermogens van de kinderen worden aangesproken, maar ook hun creativiteit en hun sociale vermogens ten behoeve van een zo volledig mogelijke ontwikkeling.

## Missie

De missie van de ZVS is statutair vastgelegd in de doelstelling:

“De Stichting stelt zich ten doel de bevordering van kinderopvang, primair en voortgezet onderwijs in de gemeente Zeist en de omliggende regio, gebaseerd op en geïnspireerd door de antroposofie en de pedagogische inzichten van dr. Rudolf Steiner. Het onderwijs staat open voor leerlingen van alle levensbeschouwingen en maatschappelijke stromingen.”

## Visie

De vrijeschool staat voor een brede algemene ontwikkeling. De leerstof wordt gehanteerd als middel waaraan de kinderen zich kunnen ontwikkelen. De ontwikkeling van het denken, voelen en willen (hoofd, hart en handen) krijgt in het leerplan een gelijkwaardige plaats. Het ideaal van het vrijeschoolonderwijs is dat kinderen zich ontwikkelen tot vrije, zelfstandige mensen die zich bewust zijn van hun verantwoordelijkheid voor medemens en natuur.

De ZVS heeft twee scholen met ieder een eigen Brin-nummer.

Eén school aan de Socrateslaan en één aan de Burgemeester van Tuyllaan in Zeist. Omdat het aantal aanmeldingen voor de scholen hoog bleef en de wachtlijsten groeiden, heeft het bestuur in 2016 besloten in te zetten op doorgroeien. Zij is een dependance gestart aan de Bergweg, behorende bij de Burgemeester van Tuyllaan. Het totale aantal leerlingen is mede hierdoor fors gegroeid en nog steeds groeiende. Waar de telling van het aantal leerlingen altijd schommelde rond de 450 leerlingen, gaf de telling van februari 2022 aan dat er 659 leerlingen totaal op de twee scholen les kregen. Nog steeds zijn we tevreden met de ingezette lijn om een extra locatie op te bouwen. Deze locatie is inmiddels uitgegroeid tot en met klas 6. In die zin is de school geen dependance meer te noemen, maar functioneert zij als een zelfstandige entiteit.

### Ontwikkeling leerlingenaantallen

	05WV Socrateslaan	21OM Tuyllaan/Bergweg	totaal
1-10-2017	234	279	513
1-10-2018	233	326	559
1-10-2019	226	382	608
1-10-2020	218	400 (220+180)	618
1-10-2021	220	417 (226+191)	637
1-02-2022	226	433 (237+196)	659

## Kernactiviteit en organisatie doelen

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door leerlingen in te schrijven, personeel aan te stellen, geldmiddelen bijeen te brengen, gebouwen en accommodatie te verwerven en te onderhouden en tevens door de vertrouwdeheid (zowel in het denken als het handelen) te bevorderen met de maatschappijvernieuwende impulsen die vanuit de antroposofie ontstaan, en verder door alle wettige middelen die voor het doel bevorderlijk zijn.

## Doelstellingen van het bestuur

In het schoolplan 2019-2023 zijn diverse voornemens opgenomen:

### Voornemen met betrekking tot identiteit en kernwaarden

Inmiddels is onze schoolcultuur zo doorspekt van de kernwaarden inzake vrijeschoolonderwijs, dat ze soms impliciet geworden zijn. Aan de andere kant hebben we veel nieuwe mensen in dienst die zich nog niet bewust zijn van deze onderliggende kernwaarden. Wij hebben daarom het voornemen om de kernwaarden levend te houden door ze vaker onder de aandacht te brengen en explicieter te gaan noemen in onze (onderlinge) communicatie en overlegmomenten. Dit is in diverse bijeenkomsten geagendeerd.

### Voornemen met betrekking tot schoolklimaat

Een regenboogcoördinator kan betrokken worden indien er in de klas problemen zijn met betrekking tot sociale veiligheid. Daarnaast is er per locatie een coördinator aanspreekpunt sociale veiligheid aangesteld. Deze persoon is tevens aanspreekpunt in het kader van pesten. Verder zijn er op elke school een interne vertrouwenspersonen aangesteld ten behoeve van de leerlingen.

### Voornemen met betrekking tot vakken, methodes en toetsinstrumenten

We willen de komende jaren een visie ontwikkelen op mediapedagogiek met de vraag hoe we aandacht kunnen en willen geven aan digitale technologie, passend binnen onze vrijeschool pedagogiek. Hiervoor zijn we ook direct aangesloten op de landelijke discussie over ICT & mediawijsheid vanuit de Vereniging van Vrijescholen.

### Voornemen met betrekking tot werkklimaat

Een medewerkersonderzoek is in 2020 jaar uitgezet en afgenomen. De resultaten daarvan zijn in de teams besproken en hebben waar nodig tot maatregelen geleid. Daarnaast is het voortzetten van de scholing ten aanzien van verbindende communicatie inmiddels afgerond. In het schooljaar 2023-2024 zal er een nieuw medewerkersonderzoek worden gestart.

### Voornemens met betrekking tot professionalisering

In het nieuwe schoolplan 2023-2027 willen we als één van de speerpunten professionalisering opnemen.

### Voornemens met betrekking tot personeelsbeleid

- Het vernieuwen van het Integraal Personeelsbeleid op basis van het gemeenschappelijk concept van vrijescholen in de regio is in gang gezet en heeft zijn vervolg gekregen;
- Functionerings- en beoordelingsgesprekken voeren volgens een nieuwe systematiek;
- Uitvoeren Plan van Aanpak naar aanleiding van de RI&E is opgepakt en uitgewerkt;
- Opstellen en uitvoeren Plan van Aanpak werkdrukverlaging is eveneens uitgevoerd;
- Het verder in de cultuur inbedden van geweldloze communicatie heeft navolging gekregen;
- Een opleidingsschool worden voor nieuwe leerkrachten is geëffectueerd.

#### Voornemens met betrekking tot kwaliteitszorg

- Het in gebruik nemen van een sociaal-emotioneel volgsysteem;
- Een leerlingtevredenheidsonderzoek is uitgevoerd;
- Het onderzoek of we kijkwijzers gaan gebruiken is afgerond;
- Nieuwe methodes voor vakken onderzoeken: t.a.v. het rekenonderwijs heeft dit zijn beslag gekregen;
- Digitalisering leerlingdossiers is geïmplementeerd.

#### Voornemens met betrekking tot organisatie en beleid

- Verder vormgeven van het professioneel bestuur. Daarbij is het stafbureau uitgebreid met naast de HR-adviseur, een controller en een bestuurssecretaris;
- Nieuwe organisatie-inrichting verder uitkristalliseren, waarbij een mogelijke fusie onderzocht gaat worden;
- Het verder vormgeven van het AVG-beleid is middels de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) geïmplementeerd;
- Ingebruikname definitieve huisvesting voor de school die nu aan de Bergweg gevestigd is: is nog niet gerealiseerd. Voor 2023 staat de aanbesteding op de rol.
- Alle gebouwen verduurzamen. Daartoe is een samenwerking aangegaan met deskundigen waartoe een totaalplan als onderlegger is opgesteld. Dit vormt de basis van de herziene MJOP.

#### **Organisatorische ontwikkelingen**

Medio 2019 is door de ZVS en Stichting Kinderopvang BSO De Bosplaats (bso) de coöperatieve vereniging opgericht. Deze had als doel om deelnemende zelfstandige stichtingen te ondersteunen met bestuur en bevoegd gezag, en draagt de eindverantwoordelijkheid. De bestuurder van de coöperatie is door de Raad van Toezicht van de coöperatieve vereniging aangesteld en deze instelling is door de AV bekrachtigd. Het bestuur van de ZVS ligt daarmee bij de coöperatieve vereniging. Wegens de juridische inconsequenties is besloten de coöperatieve vereniging op te heffen per 31 december 2022 en terug te gaan op de stichtingsvorm.

De bestuurder wordt geadviseerd en gecontroleerd door de Raad van Toezicht. De Code Goed Bestuur in het primair onderwijs van de PO-raad ligt hieraan ten grondslag. Van deze code is niet afgeweken. Het verslag van de Raad van Toezicht van de coöperatieve vereniging is opgenomen bij het bestuursverslag. Hierin staan de namen van de toezichthouders vermeld.

De ZVS heeft een directeur/bestuurder die verantwoording aflegt en die verantwoordelijk is voor de dagelijkse leiding aan schoolleiders en staf. Binnen de ZVS hebben alle drie de schoollocaties afzonderlijk een schoolleider. De scholen vormen meer en meer per school een eigen team. De schoolleiders werken samen in het Schoolleidersoverleg, een orgaan voor advies en afstemming. Tevens is er een werkoverleg met de stafmedewerkers. De dwarsverbanden tussen de scholen worden verzorgd door gezamenlijke studiedagen en pedagogische vergaderingen. Ook beleid wordt gezamenlijk ontwikkeld. De bestuurder maakt gemiddeld elke maand een interne nieuwsbrief.

## A2 Governance

De Coöperatieve Vereniging Antroposofisch Kindcentrum Midden-Nederland was in 2022 bestuurlijk verantwoordelijk voor de continuïteit en kwaliteit van de school. De coöperatie legt als bestuurder daarover verantwoording af aan de stakeholders van de school:

- de Raad van Toezicht van de coöperatieve vereniging;
- de ouders van de leerlingen en de leerlingen (rechtstreeks en via de GMR);
- leerkrachten (via schoolleider en GMR);
- de inspectie voor het primair onderwijs;
- de gemeente Zeist;
- de partners in het onderwijs.

Hiermee beoogt het bestuur van de stichting op transparante wijze inzichtelijk te maken hoe de doelstellingen van de ZVS worden gerealiseerd en hoe de daartoe ter beschikking gestelde middelen worden besteed.

Het bestuur van de stichting toetst plannen en vraagt advies aan de schoolleiding en GMR. De jaarrekening is ter inzage op school beschikbaar. Daarnaast verzorgt het secretariaat eens per twee weken berichtgeving aan ouders, het bestuur gebruikt dit middel om ook daarin de ouders op de hoogte te houden. Tevens is de website van de stichting een bron van informatie en naslag voor ouders en andere belangstellenden.

### A3 Organisatie

De ZVS is in 2001 ontstaan als rechtsopvolger van de Vereniging De Zeister Vrije School, welke opgericht is in 1935. Het bestuur van de coöperatie is eindverantwoordelijk voor de continuïteit en kwaliteit van de scholen.

Onder dit bestuur ressorteren twee scholen:

- De vrijeschool aan de Socrateslaan 22.  
Brin-nummer: 05WV
- De vrijeschool aan de Burgermeester van Tuylllaan 35 met een dependance aan de Joubertlaan 1  
Brin-nummer: 21OM

De bestuurder geeft leiding aan drie schoolleiders van de ZVS. Deze schoolleiders sturen ieder een locatie aan. Zij worden daarbij ondersteund door de personeelsadviseur en de intern begeleiders (IB-er), een medewerker leerlingenadministratie en een financieel administratief medewerker.

De ZVS participeert in de diverse samenwerkingsverbanden (Vereniging Bijzondere Scholen, Vereniging van vrijescholen, PO-raad, PO-Platform van vrijescholen en een regionaal overleg met vrijescholen). Tevens is zij actief lid van het samenwerkingsverband regio Zuidoost Utrecht. De stichting heeft de intentie om ook in deze gremia bij te dragen aan ontwikkeling en uitwisseling van deskundigheid. Verder is er een sterke samenwerking met omliggende vrije scholen.

In 2022 heeft de Onderwijsinspectie geen schoolbezoeken gedaan noch een bestuursgesprek gevoerd bij onze stichting. Er zijn wel gesprekken gevoerd tussen de stichting en de gemeente Zeist, onder meer over huisvesting. Meer informatie daarover is te lezen in de betreffende paragraaf.

Qua organisatorische ondersteuning maakt de ZVS onder meer gebruik van de diensten van het Onderwijsbureau Twente (ObT) zoals voor de personeelsadministratie en de financiële administratie.

### Verbonden partijen

De verbonden partijen zijn op zich zelf staande partijen waarover Stichting De Zeister Vrije School geen zeggenschap heeft maar wel een één op één relatie mee onderhoudt. Deze partijen kent de Stichting wel, hiervoor verwijzen we naar de jaarrekening.



#### A4 Onderwijs

Vanaf het schooljaar 2018-2019 worden er extra middelen beschikbaar gesteld voor de verlaging van de werkdruk. ZVS heeft in dit kader een bedrag per leerling ontvangen. Het budget worden beschikbaar gesteld als onderdeel van de toekenning voor personele arbeidsmarktbeleid. De schoolleiders van ZVS zijn over wijze van besteding van deze middelen met het team in gesprek gegaan. Samen is bepaald welke besteding het meeste bijdraagt aan een verlaging van de werkdruk.

Het plan is geaccordeerd door de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad. Sinds midden 2018 zijn er op alle locaties extra onderwijsassistenten ingezet van deze gelden. Er zijn meer mensen die kinderen extra kunnen ondersteunen, de leerkrachten ervaren hier zeker werkdrukverlaging door. Daarnaast is er vanuit deze gelden ruimte voor elke klas om zogenaamde administratiedagen in te zetten. De bestedingsplannen gaan uit van een volledige besteding van de beschikbare middelen.

#### Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen voor de ZVS gaat over de aandacht voor de balans tussen de mens, de aarde en scholen nu en in de toekomst. Binnen de visie van de vrijeschool staat de ontwikkeling van de mens centraal. De mens als individu maar vooral in zijn relatie tot de medemens, zijn omgeving (aarde en kosmos) en zijn toekomst.

Binnen de vrijeschoolpedagogiek wordt deze kennis continu voorgeleefd, uitgedragen en in het onderwijs aangeboden. Dat vertaalt zich in de praktijk in bijvoorbeeld:

- De keuze voor verantwoorde voeding;
- Een eigen schooltuin, waarin de kinderen zelf ervaringsgericht gezonde voeding telen en verzorgen;
- Inzameling oud papier;
- Uitgebreide scheiding van afvalstromen;
- Bij renovatie van schoolgebouwen streven naar de BENG-norm;
- Gebruik van duurzame materialen, isolatie en ledverlichting bij renovatie en verbouwingen;
- Multifunctioneel ruimtegebruik, 's morgens een klas en 's middags bso op meerdere scholen;
- Vermindering papierverbruik door digitalisering van de administratieve processen;
- Aandacht voor de duurzame inzetbaarheid en de financiële belangen van onze (oud-)medewerkers.

#### Kwaliteitszorg

De kwaliteit van vastgesteld beleid wordt geborgd aan de hand van kwaliteitsdocumenten. Dit zijn heldere beschrijvingen die weergeven welke afspraken er gemaakt zijn ten aanzien van actiehouders, tijdsplanning, evaluatie en eventuele bijstelling.

De verschillende eigenaren zijn verantwoordelijk voor het up-to-date houden van de kwaliteitskaarten.

Twee keer per jaar wordt er aan het bestuur verantwoording over de CITO afgedragen. De intern begeleiders geven een overzicht van de resultaten met hierbij een analyse.

Daarnaast voeren de IB-ers na elke cito klassengesprekken (twee keer per jaar) met de eindverantwoordelijke leerkrachten. Het totaal niveau van de klas, iedere leerling wordt hierin besproken ten aanzien van zijn of haar leerbehoeften. Als er dan klassikaal of individueel iets moet worden bijgesteld dan maken leerkracht en IB-er hiervoor een plan. Naar aanleiding van deze besprekingen worden kinderen ingedeeld voor remedial teaching, extra ondersteuning, therapie etc.

## Onderwijsprestaties

### 05WV Socrateslaan

Trendanalyse Eindschooljaar 2021-2022:

- Het lezen is nog niet overal op het gewenste niveau, maar over het geheel is een stijging zichtbaar. De ingezette acties, m.n. extra RT, worden komend schooljaar voorgezet.
- Bij spelling scoren alle klassen hoog behalve klas 1, met aanwijsbare redenen. Meteen na de zomer is hiervoor extra RT beschikbaar.
- Het begrijpend lezen in klas 4 blijft achter, vermoedelijk t.g.v. de lockdown. Hier wordt klassikaal extra aandacht aan besteed.
- Bij rekenen blijft klas 2 achter, er worden op klassikaal en individueel niveau interventies ingezet met o.a. extra RT.

### 21OM Burgemeester van Tuyllaan

In het algemeen kunnen we aangeven dat er op de locatie Van Tuyllaan veel uitval is geweest van leerkrachten, onderwijsassistenten en intern begeleider, met name schooljaar 21-22. Bij de eindtoetsen 2022 valt op dat de trend ten opzichte van vorige jaren toch zeer ruim uitvalt, behalve bij klas 4. Een uitzondering is de eindtoets rekenen, op een uitstekend resultaat in klas 3 na vallen de overige klassen met iets onder de schoolnorm uit. Een verklaring is mogelijk de implementatie van een nieuwe rekenmethode.

Met een nieuwe schoolleider en nieuwe leerkracht voor de huidige klas 2, een sterke leerkracht in de huidige klas 5, een team intern begeleiders en meer onderwijsassistenten hopen we op meer stabiliteit en continuïteit dat zichtbaar zal worden in de resultaten.

### 21OM Bergweg

Trendanalyse eindschooljaar 21-22:

- Spelling: Op spelling scoren alle klassen, behalve klas 1, boven het landelijke gemiddelde. Klas 1 scoort onder het landelijk gemiddelde. Om het niveau in deze klas omhoog te krijgen, is een differentiatieplan voor de klas opgesteld en is veel extra RT ingezet op de laag scorende leerlingen. We zien dat de effecten van RT bij enkele leerlingen achterblijft. Hiervoor zijn we van plan om in overleg met ouders extra onderzoek in te zetten.
- Begrijpend lezen: op begrijpend lezen scoren de klassen (4 en 5) die hier einde schooljaar op getoetst worden, ruim boven het landelijke gemiddelde.
- Rekenen/ wiskunde: op rekenen en wiskunde scoren alle klassen boven het landelijke gemiddelde.

## Passend Onderwijs

Ieder kind heeft recht op onderwijs dat aansluit op zijn mogelijkheden en behoeften. Dat is de basisgedachte van passend onderwijs. Dat is waar samenwerkingsverband PO Zuidoost-Utrecht (SWV ZOUT) zich sterk voor maakt. In het samenwerkingsverband werken 29 schoolbesturen en 75 scholen aan passend onderwijs voor 17.636 leerlingen. SWV ZOUT zet zich in voor inclusiever denken en doen: bij voorkeur gaan leerlingen ongeacht hun ondersteuningsbehoefte naar een reguliere basisschool, liefst dichtbij huis. Als het speciaal of speciaal basisonderwijs beter kan voorzien in de ondersteuningsbehoefte van de leerling dan is dat de beste plek. Er wordt samengewerkt met het voortgezet onderwijs en de gemeenten Bunnik, De Bilt, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en Zeist. In schooljaar 2022-2023 wordt gewerkt aan een nieuw schoolondersteuningsprofiel (SOP) en ondersteuningsbeleid (voorheen Zorgplan).

Vanuit de ontwikkelagenda, die in samenspraak vorm is gegeven door de aangesloten besturen, werken we volgens de norm basisondersteuning waarbij expliciet aan gedacht is voor: vroegsignalering, gedrag, hoogbegaafdheid en dyscalculie.

De doorstroming van het po naar het vo laat grotendeels een vloeiende lijn zien. Leerlingen die hun vervolgopleiding starten op de middelbare vrijeschool komen in aanraking met een doorlopende leerlijn.

Er is commitment binnen de besturen die verbonden zijn met het samenwerkingsverband Zout. Daarbij is er over en weer uitwisseling. De locaties van ZVS staan expliciet in nauw contact met de professionals van Zou. Hierbij worden, indien nodig, casussen vlot kortgesloten. Daarbij wordt er uiterst zorgvuldig een traject door Zout ingezet.

Op stichtingsniveau zijn de middelen voor passend onderwijs met name ingezet op het uitbreiden van de interne expertise. Daarnaast is er, waar nodig, ambulante begeleiding ingeschakeld om de leerlingen die specifieke arrangementen te behoeven te kunnen ondersteunen. Op kleine schaal is er expliciet materieel aangeschaft. Deze keuzes zijn gemaakt in overleg met de medezeggenschap, waar ouders en medewerkers in zijn vertegenwoordigd. Daarnaast natuurlijk ook met de andere betrokkenen zoals de leidinggevenden en intern begeleiders. De raad van toezicht is over de gekozen trajecten geïnformeerd.

### Nationaal Programma Onderwijs

In 2021 is geld beschikbaar gekomen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Rond de zomervakantie (2021) hebben de scholen van ZVS een schoolscan gemaakt en op basis daarvan keuzes gemaakt ten aanzien van welke interventies zij vanuit deze middelen willen inzetten. Deze plannen zijn in de teams tot stand gekomen en ter instemming aan de medezeggenschapsraad voorgelegd. Besloten is dat alle middelen op schoolniveau toegerekend worden en er geen middelen bovenschools worden ingezet. Dit is tevens met de GMR besproken. Medio 2023 vervallen de interventies die m.b.v. de NPO gelden zijn ingezet.

De verbeterpunten die uit de schoolscans naar voren kwamen waren:

#### **Sociaal emotionele ontwikkeling:**

(Individuele) sociaal-emotionele trainingen

Versterken driehoek: ouders-kind-school

Speltherapie

Dans

Extra uitstapjes/sport

#### **Executieve functies:**

Leerkrachtvaardigheden

Groepsplannen

Orthotheek

#### **HB onderwijs:**

Scholing

Ondersteuning externe deskundigen

Materiaal

#### **Vitaliteit team:**

Extra leerkracht uren

Extra leerkrachtondersteuner uren

Extra onderwijsassistent in opleiding uren

Extra conciërge uren

Extra IB uren

Extra administratiedagen

Vers fruit

#### **Verbetering effectiviteit:**

Ontwikkeling leerkrachtvaardigheden & extra inzet

**Schoolontwikkeling:** Digitale geletterdheid

Gemeenschapsvorming

#### **Organisatieontwikkeling:**

Invoering nieuwe digitale systemen

Deze bovenstaande interventies hebben ervoor gezorgd dat er weer een bodem voor de kinderen is gelegd. De afschaling van de NPO gelden komt in die zin te vroeg, m.n. de sociaal-emotionele impact van de pandemie kent, naar onze inschatting, een langere uitwerking en blijft aandacht nodig hebben.

### Sociale veiligheid

Het veiligheidsbeleid wordt door een van de schoolleiders in samenwerking met de eigenaar sociaal-emotionele ontwikkeling en de HR-adviseur opgesteld.

De eigenaar sociaal-emotionele ontwikkeling is verantwoordelijk voor het beleid t.a.v. de sociale veiligheid van leerlingen. Deze monitort, in samenspraak met de schoolleiding, de inzet van interne vertrouwenspersonen. Deze zetten we het komend schooljaar op elke locatie in. Zodoende kunnen we eventuele signalen van racisme, discriminatie, pesten veiligheid van LHBTI'ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag vroeger oppakken.

De HR-adviseur is tevens preventiemedewerker en van daaruit verantwoordelijk voor uitvoering en opvolging van de RI&E arbeidsomstandigheden. Een van de onderdelen is de psychosociale arbeidsbelasting, waaronder werkdruk en ongewenst gedrag vallen.

Voor ouders en medewerkers is een externe vertrouwenspersoon beschikbaar wiens contactgegevens in de schoolgids staan.

### Internationalisering

ZVS is niet bezig met internationalisering en wij verwachten hier de komende jaren ook niet mee bezig te gaan.

### Nieuwkomers

Bij de Burgemeester van Tuylaan zijn gelden ontvangen voor de eerste opvang van asielzoekers en overige vreemdelingen. Er is met name extra hulp geboden d.m.v. Remedial Teaching. Door deze inzet kan, het klein aantal leerlingen die onder deze noemer valt, goed mee in de klassensituatie. De klassenleerkracht heeft expliciet aandacht voor deze kinderen en zorgt, met eventuele ondersteuning van de intern begeleider, voor een goede hechting van de leerling in de klas.

### Onderzoek

Om de betrokkenheid van werknemers te vergroten is er onderzoek gedaan naar het implementeren van Eigenaarschappen. Hierbij kiezen medewerkers, in goed overleg, thematieken die uitgediept dienen te worden t.b.v. het onderwijs. Het onderzoek heeft ertoe geleid dat er een eerste stap is gemaakt t.a.v. het inzetten van deze werkwijze.

## A5 Personeel

Er is een goede sfeer en een goed samenwerkingsklimaat op en tussen de drie scholen. Taken, functies en verantwoordelijkheden (eigenaarschappen) zijn helder en worden gevolgd. Er is een prettige relatie tussen schoolleiding onderling. De drie scholen zijn afzonderlijk van elkaar ingericht, met een eigen schoolleider en intern begeleider. De teams vergaderen deels afzonderlijk. Scholing- en beleidsontwikkeling zal in gezamenlijkheid blijven gebeuren.

## Schoolleiding

De schoolleiders zijn verantwoordelijk voor de bewaking van de identiteit van de school, de dagelijkse gang van zaken op onderwijskundig gebied, de ondersteunende activiteiten als administratie, financiën en onderhoud, en de verzorging van externe relaties die de school als geheel aan gaan.

## Samenstelling van het team

Dit schooljaar bestaat het team uit de schoolleiders, intern begeleiders, RT'ers, (klassen)leerkrachten, onderwijsondersteuners en/of lerarenondersteuners en conciërge, zij werken fulltime of in deeltijd. De schoolleider wordt ondersteund door een HR-adviseur. Daarnaast is er een administratief medewerker en op elke locatie een conciërge. Gedurende het jaar bieden wij stageplaatsen aan studenten van verschillende opleidingen.

## Opbouw

Onze stichting heeft een grote groep ervaren leerkrachten; zij zorgen (mede) voor de begeleiding van de wat jongere leerkrachten. Daarnaast is vanaf september 2022 gebruik gemaakt van de Begeleidingsdienst Vrije Scholen, voor de begeleiding van startende leerkrachten.

## Verzuimgegevens

Het verzuimpercentage lag in 2022 gemiddeld op 11,7%, een te hoog getal.

De hoogte van het verzuim in 2022 is enerzijds toe te rekenen aan langdurige ziekte van enkele collega's. Daarnaast hebben de seizoensziekten een tol geëist, zowel Covid als griep(achtige) klachten. De werkdruk wordt als hoog ervaren. Middels een extra bijeenkomst en de POP gesprekken willen we deze beleving van de werknemers verder onderzoeken en bekijken of het mogelijk is daarop een verlichtende actie of acties in te zetten.

## Nascholing en POP

Diverse medewerkers zijn in het kader van hun POP bij werkconferenties of bijscholingsbijeenkomsten geweest. Daarnaast is het beleid gesprekkencyclus opnieuw bekeken en in ontwikkeling.

Het individuele scholingsbudget wordt nog niet door iedereen ingezet. Op de inzet van professionaliseringsuren en uren Duurzame Inzetbaarheid is op dit moment nog geen zicht. In de verbeterde gesprekkencyclus zal dit een vast onderdeel worden.

## Regeling bijzondere bekostiging professionalisering

Startende leerkrachten krijgen begeleiding die deels intern wordt geregeld. Naast de ondersteuning door de ervaren leerkrachten is er ook gekozen externen in te schakelen via inhuur bij de Begeleidingsdienst van vrijescholen. Deze keuze is gemaakt om enerzijds de ervaren werknemers te ontlasten, anderzijds de bewezen expertise in te schakelen. Nieuwe schoolleiders hebben, mede d.m.v. een assessment, helder welke ontwikkelingsvragen leven. Zij krijgen professionele ondersteuning van een ervaren schoolleider/coach. Daarnaast wordt er door nieuwe leidinggevenden een schoolleidersopleiding gevolgd.

## Wachtgeld PO

We maken voortdurend goede afwegingen bij aanneme en begeleiding van personeelsleden om daarbij WW-instroom zoveel mogelijk te voorkomen. Daar waar dit wel het geval is dragen we zorg voor een goede onderbouwing van het ontslag en zullen we middels het Participatiefonds een vergoedingsverzoek indienen. In 2022 is daar geen aanspraak op gemaakt.

## Leeftijdsbeleid

Door de groei van de stichting zijn we in de gelegenheid gekomen om meer jonge mensen de school in te halen, de gemiddelde leeftijd van het team ligt hoog. Om voorbereid te zijn op het pensioen van deze mensen zullen er jonge mensen klaar moeten zijn om dezelfde kennis en ervaring in te brengen en de cultuur van de scholen door te dragen naar de toekomst. Het voordeel van de relatief 'hoge' gemiddelde leeftijd is dat de ervaring van de leerkrachten groot is. Het is ontzettend gezond om te zien wat de nieuwe en jongere mensen toevoegen aan het team. Hieronder een schema dat inzicht geeft in de leeftijdsverdeling. We hopen dit beleid de komende jaren voort te zetten, maar ervaren ook de krapte op de arbeidsmarkt.

## Gevoerde beleid betreffende de beheersing van uitkeringen na ontslag:

Het beleid van de ZVS is erop gericht dat er bij ontslag wordt gewerkt volgens de voorschriften en regels van VfPf en het UWV. Mocht er sprake zijn van een conflict dan is het streven om met een bemiddeling en eventueel een vaststellingsovereenkomst te zorgen dat de werkgever gevrijwaard wordt van toekomstige claims. Daarbij wordt de expertise van ObT en de Vereniging Bijzonder Scholen ingezet om toekomstige schade uit te sluiten. Het afgelopen jaar heeft er zich één, nog lopende, casus voorgedaan.

## Integraal personeelsbeleid

Het integraal personeelsbeleid wordt voortdurend herzien op basis van de ontwikkelingen in de Cao en binnen de organisatie. In 2019 is voor het eerst gewerkt met het werkverdelingsplan, waarbij het team besluiten neemt over een aantal belangrijke aspecten in de werkverdeling.

Het personeelsbeleid vindt zijn basis in de onderwijsvisie. Nieuwe medewerkers, maar ook die ervaren zijn worden voortdurend geschoold in de visie op het onderwijs dat in onze visie en missie beschreven is. Onderdelen van het integraal personeelsbeleid zijn werving en selectie (zorgen dat de juiste persoon op de juiste plaats zit), professionele ontwikkeling (bieden van (in)formele mogelijkheden voor training en scholing), beoordeling van functioneren (voeren van functionerings- en beoordelingsgesprekken), beloning (belonen via (secundaire) arbeidsvoorwaarden, financiële en niet-financiële incentives), autonomie in het werk (aandacht besteden aan basisbehoeften autonomie, competentie, relatie/verbondenheid, gelegenheid bieden om werk goed te doen) en participatie in besluitvorming (bieden van mogelijkheden deel te nemen aan besluitvorming en overleg).

Het personeelsbeleid wordt gemonitord en geëvalueerd in samenspraak met onze HR adviseur en de leidinggevenden. De medezeggenschapsraad is betrokken bij de implementatie en wordt geïnformeerd over de evaluatie.

Het welbevinden en de ontwikkeling van het personeel wordt gestimuleerd. Hierbij is te denken aan het aanbieden van scholing op het gebied van vrijeschoolonderwijs door de Basisopleiding Vrijeschool Onderwijs (BVO) aan leerkrachten met een regulier PABO- diploma. Op bestuurlijk niveau werkt ZVS aan een betere zichtbaarheid door deelname aan diverse lokale netwerken rondom de scholen.

Ieder aspect van het personeelsbeleid draagt bij aan de richting die we als stichting willen uitgaan en is van belang om steeds weer aandacht aan te schenken. Daarbij is onze kracht dat we personele kwesties, daar waar mogelijk, met maatwerk aanpakken.

### Afhandeling van klachten

Er is een klachtenprotocol. De vertrouwenspersoon kan waar nodig de klager ondersteunen bij het nemen van diverse stappen. In 2022 zijn er geen klachten ontvangen. De vertrouwenspersoon heeft twee meldingen gehad en die zijn, naar tevredenheid, afgerond.

### Allocatiemodel ZVS

De middelen worden volledig aan de scholen toegekend op basis van de beschikkingen van DUO. Daarbij worden de middelen evenredig, naar leerlingenaantal, over de drie locaties verdeeld. De overkoepelende kosten, waaronder bestuur en staf, worden vanuit ZVS betaald. Kosten voor staf en bestuur bestaan voornamelijk uit loonkosten.

De gemeenschappelijke kosten zijn bijvoorbeeld ook kosten voor arbodienstverlening, verzekeringen, juridische ondersteuning, lidmaatschappen (PO-raad, VBS, Vvs), licenties (Microsoft) en scholing (BVO).

Specifieke middelen los van de lumpsum, zoals voor onderwijsachterstanden, worden direct op schoolniveau toegekend en bijvoorbeeld ingezet voor extra ondersteuning zowel voor het wegwerken als voor het voorkomen van achterstanden.

## A6 Huisvesting

Eind 2018 is de gemeente definitief akkoord gegaan met het toekennen van budget voor de bouw van een nieuw schoolgebouw voor de locatie Bergweg. Medio 2022 is dit bedrag, door de stijgende bouwkosten, aangepast. Het nieuw te betrekken gebouw wordt op een ander terrein dan de huidige plek neergezet en past eigenlijk erg goed in een betere spreiding van vrijeschoolonderwijs in Zeist. De huidige drie scholen zijn gelegen in Zeist-Noord, nu ontstaat er een locatie die Zeist-Zuid kan bedienen. We verwachten dat wanneer deze school er eenmaal staat er een verschuiving van leerlingen zal plaatsvinden. Leerlingen uit Zuid Zeist (Couwenhoven, Nijenheim, Brugakker en Griffenstein) zullen in de toekomst minder ver hoeven te fietsen. Daarnaast hoeven ze ook de drukste weg van Zeist niet meer over te steken, waardoor zij waarschijnlijk eerder zelfstandig naar school kunnen. We zijn erg verheugd met de mogelijkheid tot bouwen van een nieuw schoolgebouw, intentie is om dit gebouw zo duurzaam mogelijk te bouwen, passend bij onze visie op omgang met onze wereld en hiermee een voorbeeld in Zeist te worden. Helaas is de bouw door de gemeente uitgesteld. Daardoor is de druk op de tijdelijke huisvesting toegenomen, we maken er langduriger gebruik van. In overleg met de gemeente worden de grootste noden opgelost. De nieuwbouw zal nog enkele jaren op zich laten wachten.

## Duurzaamheid

Verduurzaming van de panden aan de van Tuyllaan en de Socrateslaan is naast de reguliere onderhoudsplannen ook een doel. In 2022 is het IHP Zeist vastgesteld. Plannen om te verduurzamen moeten vormgegeven worden. De prioriteit ligt hierin bij de ontwikkeling van een nieuw schoolgebouw, verder wordt onderhoud volgens plan van de scholen gevolgd.

Met de groei van de scholen is ook de bso gegroeid. Zodoende kan de visie, het verzorgen van een gemeenschappelijk pedagogisch klimaat op school en op de bso, doorgezet worden.



## A7 Financiën

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de investeringen, de balanspositie, de exploitatie afgezet tegen de begroting, de continuïteitsparagraaf alsmede het gevoerde treasurybeleid.

Een slechte financiële positie zou het realiseren van uitgangspunten in de weg kunnen staan. Een te sterke toename van de financiële reserves (een te goede financiële positie) kan er echter weer toe leiden dat het gevoel wordt versterkt dat de stichting te weinig middelen inzet ten gunste van het onderwijs.

### Exploitatie en toelichting

Het resultaat over het kalenderjaar 2022 bedroeg € 282.280 negatief, terwijl er een resultaat van € 127.550 positief was begroot.

In de begroting voor 2022 zijn € 386.297 baten NPO opgenomen en € 15.000 lasten m.b.t. NPO. In de realisatie is veel meer ingezet op de NPO-gelden, nl. € 185.000.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil realisatie- begroting	Realisatie 2021
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	4.598.450	4.157.320	441.130	4.138.640
Overige overheidsbijdragen en subsidies	-	-	-	-
Overige baten	332.970	909.820	-576.850	374.790
<b>Totale baten</b>	<b>4.931.420</b>	<b>5.067.140</b>	<b>-135.720</b>	<b>4.513.430</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	4.363.780	3.859.830	503.950	3.664.640
Afschrijvingen	78.940	85.360	-6.420	69.830
Huisvestingslasten	415.730	332.820	82.910	345.370
Overige lasten	349.650	655.580	-305.930	410.420
<b>Totale lasten</b>	<b>5.208.100</b>	<b>4.933.590</b>	<b>274.510</b>	<b>4.490.260</b>
Saldo baten en lasten	-276.680	133.550	-410.230	23.170
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Financiële lasten	5.600	6.000	-400	6.920
<b>Saldo fin. baten en lasten</b>	<b>-5.600</b>	<b>-6.000</b>	<b>400</b>	<b>-6.920</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-282.280</b>	<b>127.550</b>	<b>-409.830</b>	<b>16.250</b>

Hieronder wordt per verdichting in de baten en lasten uiteengezet wat de belangrijkste oorzaken zijn van de verschillen tussen realisatie en begroting:

## Rijksbijdragen OC&W

De gerealiseerde Rijksbijdragen OCW zijn € 441.130 hoger dan begroot en de verschillende bronnen betreffen:

1. Prijsbijstelling bekostiging 2021-2022	275.000
2. Prijsbijstelling bekostiging aug-dec 2022	125.000
3. Groei meer gerealiseerd dan begroot	19.000
4. Eerste opvang vreemdelingen	14.000
5. Overige	<u>8.000</u>
<b>Totaal extra gerealiseerde Rijksbijdragen OCW</b>	<b>441.000</b>

Ad 1 en 2. Door het afsluiten van twee nieuwe cao's in 2022 zijn de rijksbijdragen herzien voor schooljaar 2021-2022 en voor de periode augustus 2022 tot en met december 2022. Daarnaast zijn de rijksbijdragen geïndexeerd o.b.v. de referentiesystematiek, middelen uit het onderwijsakkoord voor het dichten van de loonkloof (o.a. professionalisering leerkrachten) en is geld ontvangen voor CO2 meters.

Ad 3. Er was rekening gehouden met € 36.000 groeigelden in de begroting, er is € 55.000 ontvangen.

Ad 4. In de begroting was geen rekening gehouden met bijdragen voor eerste opvang vreemdelingen. Hiervoor is € 14.000 ontvangen.

## Overige baten

De overige baten zijn € 576.850 lager gerealiseerd dan begroot.

1. Lagere verhuurbaten	28.000
2. Lagere detachingsbaten	75.000
3. Lagere ouderbijdragen	38.000
4. Lagere overige baten formatie	108.000
5. Lagere bestuursbaten	326.000
6. Overige	<u>2.000</u>
<b>Totaal lagere baten</b>	<b>577.000</b>

Ad 1. De gerealiseerde verhuurbaten liggen in lijn met de verhuurbaten van 2021. De verhuurbaten voor 2022 waren € 30.000 te hoog begroot.

Ad 2. De detacheringen betreft met name de detachering van de P&O medewerkster naar andere schoolbesturen. Dit was begroot voor € 12.000, er is € 18.000 gerealiseerd. Naast de P&O detachering was begroot om een leerkracht te detacheren van de Van Tuylaan naar de locatie Socrates, deze leerkracht is echter opgenomen in de formatie bij Socrates en staat dus onder de personele lasten.

Ad 3. De ouderbijdragen zijn € 38.000 lager gerealiseerd dan begroot. Begroot was € 225.000 ouderbijdragen, er is € 187.000 ontvangen.

Ad 4. Onder de overige baten formatie was de detachering van de bestuurder aan de Coöperatie begroot. Dit is niet doorgevoerd.

Ad 5. Onder de bestuursbaten zijn de bijdragen van de drie locatie aan bovenschools en de Coöperatie begroot. Deze bijdrage is niet geëffectueerd. De begrote bijdrage voor de Coöperatie was € 187.000, deze valt deels weg tegen de verrekening bij ad 4.

Er was begroot dat de 3 locaties € 139.000 zouden bijdragen aan bovenschools. Dit was als baten opgenomen bij bovenschools en als lasten bij de scholen. Feitelijk blaas je hiermee de exploitatierekening op. In de realisatie zijn deze onderlinge bijdragen op dezelfde grootboekrekening verrekend en zie je deze verrekening dus niet terug.

### **Personele lasten**

Op totaalniveau komen de personele lasten € 503.950 hoger uit dan begroot. Wanneer we de begroting en de realisatie van de personele lasten vergelijken dient een onderscheid gemaakt te worden tussen de loonkosten en de overige personele lasten, waaronder nascholing, loonkosten derden en Arbo kosten. De loonkosten (inclusief ontvangen uitkeringen) komen ca. € 367.000 hoger uit dan begroot, terwijl de overige personele lasten ongeveer € 137.000 hoger zijn uitgekomen dan begroot.

De loonkosten zijn € 240.000 hoger door de nieuwe cao's. De overige € 127.000 komt door het inzetten van meer personeel. Er was begroot om 51,09 fte in te zetten, in 2022 is 53,72 fte ingezet. Een verschil van 2,63 fte. Dit is grotendeels toe te wijzen aan inzet op NPO.

De overschrijding op de overige personele lasten komt grotendeels, € 50.000, door dotaties aan personele voorzieningen. Dit was niet begroot. T.a.v. de voorziening duurzame inzetbaarheid is voor één personeelslid nog met terugwerkende kracht vanaf november 2019 tot en met 2022 gedoteerd. Verder is een voorziening opgenomen voor een personeelslid dat langdurig ziek is en naar verwachting niet hersteld binnen 2 jaar.

De kosten voor personeel niet in loondienst waren begroot op € 117.500, dit was inclusief € 83.000 kosten voor de onderlinge verrekening tussen locatie Socrateslaan en Burg. Van Tuylllaan. Eigenlijk is dus € 100.000 meer uitgegeven dan begroot ( $€ 133.380 - 117500 + 83.000 = 98.880$ ). Vanuit NPO gelden is € 15.000 extra ingezet op NPO, € 7.000 advocaatkosten waren niet begroot, € 5.000 coaching voor de locatieleiders was niet begroot evenals de inzet van een externe IB'er voor € 47.000.

Verder was de post personeels- en arbeidsmarktbeleid € 21.000 te laag begroot. Deels betreft dit NPO-uitgaven. De arbo kosten zijn € 11.000 hoger gerealiseerd dan begroot. Het ziekteverzuim lag gemiddeld op 11,7% in 2022 (2021: 7,7%).

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn € 6.420 lager uitgevallen dan begroot. Dit komt met name doordat een aantal investeringen is uitgesteld naar 2023.

### **Huisvestingslasten**

De rubriek huisvestingslasten bestaat uit huurkosten, onderhoud, energiekosten, schoonmaakkosten, diverse publiekrechtelijke heffingen, dotatie onderhoudsvoorziening en overige huisvestingslasten. Ten opzichte van de begroting 2022 zijn de huisvestingslasten € 82.910 hoger gerealiseerd.

De onderhoudskosten zijn € 37.000 hoger dan begroot. Het grootste deel hiervan betreft schilderwerk voor de Bergweg. Dit gebouw is eigendom van de gemeente en voor deze locatie is dus geen meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Onder de dotatie onderhoudsvoorzieningen was € 24.000 voor de Bergweg begroot. Dit compenseert een groot deel van de kosten van het schilderwerk. Verder zijn de overige huisvestingslasten € 74.000 hoger dan begroot. Dit betreft met name advieskosten m.b.t. huisvesting en MJOP die niet begroot waren.

## Overige lasten

De totale overige lasten zijn € 305.930 lager uitgekomen dan begroot. Dit komt met name doordat de bijdrage aan bovenschools en de coöperatie vanuit de drie schoollocaties niet geboekt zijn (zie ook toelichting ad 5. Lagere bestuursbaten onder de overige baten). Er zijn onderling wel een aantal verschuivingen. Zo zijn de uitgaven van de verbruiksmaterialen € 16.000 hoger dan begroot. Voor representatie is € 8.000 minder uitgegeven dan begroot.

## Balans

Samenvatting			
	2022	2021	Vershil
<b>01 Activa</b>	€	€	
1.2 Materiële vaste activa	668.040	572.730	95.310
1.3 Financiële vaste activa	-	276.650	-276.650
1.5 Vorderingen	48.280	375.780	-327.500
1.7 Liquide middelen	1.274.490	786.120	488.370
<b>Totale activa</b>	<b>1.990.810</b>	<b>2.011.280</b>	<b>-20.470</b>
<b>02 Passiva</b>			
2.1 Eigen vermogen	492.940	775.220	-282.280
2.2 Voorzieningen	900.200	809.470	90.730
2.4 Kortlopende schulden	597.670	426.590	171.080
<b>Totale passiva</b>	<b>1.990.810</b>	<b>2.011.280</b>	<b>-20.470</b>

## Materiële vaste activa

Inventaris, apparatuur en hulpmiddelen van € 500 of meer worden geactiveerd, wat met zich meebrengt dat de jaarlijkse afschrijvingsbedragen in de exploitatie worden opgenomen. Aanschaffingen beneden dit bedrag worden rechtstreeks in de exploitatierekening verantwoord.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Gebouwen/gebouwdelen 5,00 %
- Schoolmeubilair 5,00 %
- Inventaris en apparatuur 10,00 %
- ICT 20,00 %
- Leer- hulpmiddelen 12,50 %

In onderstaande tabel is zichtbaar dat de investeringen over kalenderjaar 2022 iets lager zijn uitgevallen dan vooraf was begroot.

Investeringen	Jaarbudget	Gerealiseerd	Vershil
	2022	2022	
Gebouwdelen/verbouwingen	€ 61.500	€ 13.886	€ 47.614
Schoolmeubilair	€ 55.500	€ 25.663	€ 29.837
ICT/apparatuur	€ 130.000	€ 130.548	-€ 548
Leer- en Hulpmiddelen	€ 22.200	€ 4.160	€ 18.040
<b>Totaal</b>	<b>€ 269.200</b>	<b>€ 174.257</b>	<b>€ 94.943</b>

## Investerings en financieringsbeleid

Investerings:

De mutatie in de materiële vaste activa is het gevolg van investeren en afschrijven. Bovenstaand staan de totale investeringen.

In 2022 zijn o.a. leerlingensets, kasten, bureaustoelen, computers, fietsenstalling en luchtreinigers aangeschaft. De luchtreinigers waren niet begroot, hier staat tegenover dat ca. € 50.000 ICT investeringen zijn doorgeschoven naar 2023. De zonnepanelen die begroot waren voor € 45.500 en het installeren van een regenwatertank ad € 8.000 zijn niet uitgevoerd. Een deel van de investeringen in meubilair is doorgeschoven naar 2023. Van de leer- en hulpmiddelen is een methode die wel begroot was niet aangeschaft. Deze investering wordt ook doorgeschoven naar 2023.

In 2022 is € 55.000 van de investeringen vanuit het NPO-budget gedaan.

In 2022 is € 78.940 afschrijvingen geboekt.

Financieringen:

Er zijn geen langlopende schulden, met uitzondering van leasecontracten voor kopieerapparaten.

### Financiële vaste activa

De rekening-courantvordering op de Coöperatieve vereniging is afgeboekt. Per 31 december 2023 is de Coöperatie opgeheven. In 2021 was er i.v.m. mogelijke oninbaarheid reeds een voorziening ter hoogte van € 100.000 op de rekening-courantvordering op de Coöperatieve Vereniging Antroposofisch Kindcentrum Midden-Nederland U.A. opgenomen. In 2022 is aanvullend € 9.080 afgeboekt.

De lening u/g aan Stichting Huisvesting is in 2022 terugbetaald door de Stichting Huisvesting.

### Vorderingen

De vorderingen zijn afgenomen doordat er niet langer een vordering op het ministerie is. Door de wijziging van schooljaarbekostiging naar kalenderjaarbekostiging is deze vervallen.

De overlopende activa zijn met name gedaald omdat in 2021 een vordering op de gemeente Zeist open stond i.v.m. nieuwbouw van de locatie Bergweg (voorbereidingskrediet). Deze vordering is in 2022 voldaan.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen is verdeeld in een algemene reserve, een bestemmingsreserve publiek en een bestemmingsreserve privaat. De bestemmingsreserve publiek betreft NPO-gelden die nog niet zijn ingezet in 2021 en 2022. Deze gelden zullen in 2023 en 2024 ingezet worden. De bestemmingsreserve privaat is in het verleden opgebouwd o.a. door het niet volledig besteden van de ouderbijdragen. In 2022 zijn de ouderbijdragen volledig besteed en vindt er dus geen mutatie op deze reserve plaats.

## Voorzieningen

### Voorziening jubilea

De stand van de voorziening jubilea is op 31 december 2022 aangepast aan het nieuwe aantal van 51,81 fte's op balansdatum (ten opzichte van 48,21 fte per 31 december 2021). De stand bedraagt per 31 december 2022 € 42.530.

### Voorziening langdurige ziekte

De Zeister Vrije School is eigenrisicodrager voor ziekte. Voor één langdurig zieke is een voorziening ad € 14.260 gevormd, de verwachting is dat deze medewerker 2 jaar arbeidsongeschikt zal zijn.

### Onderhoudsvoorziening

In 2022 is € 120.000 gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening. Hiermee dient het groot binnen- en buitenonderhoud te worden uitgevoerd.

Het saldo van de onderhoudsvoorziening bedraagt per ultimo 2022 € 804.510 als gevolg van bovenstaande dotatie en onderhoudsuitgaven in 2022 van in totaal € 76.540.

### Voorziening Duurzame Inzetbaarheid

In de CAO PO zijn afspraken gemaakt over het opnemen van verlof voor duurzame inzetbaarheid. Medewerkers hebben recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk. Enkele medewerkers sparen dit verlof, hiervoor is een voorziening ad € 38.900 gevormd.

## Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen met name crediteuren, nog te betalen belastingen, premies en vakantiegeld.

## Toekomstige ontwikkelingen

In de komende jaren wil ZVS een bestendige financiële organisatie blijven. Hierbij zullen we ook kijken of schaalvergroting nodig is. ZVS is zich ervan bewust dat er momenteel een relatief grote bovenschoolse organisatie is. Deze is in het verleden ontstaan door het samengaan met de Coöperatieve Vereniging Antroposofisch Kindcentrum Midden-Nederland U.A. Deze is per 31 december 2022 opgeheven. In 2023 zal bekeken worden hoe de bovenschoolse organisatie en daarmee samenhangend de schoolse organisatie ingevuld moet worden zodat zoveel mogelijk geld naar het onderwijs en dus naar de kinderen gaat.

## Kengetallen

Kengetallen als solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, weerstandsvermogen en signaleringswaarde geven mede inzicht in de continuïteit van de organisatie en zijn ook van belang wanneer het schoolbestuur plannen heeft om forse investeringen te doen. Deze kengetallen zijn 'slechts' een momentopname, berekend naar de in de jaarrekening vastgelegde situatie per 31 december.

Niet het statische beeld van een kengetal, maar vooral de trendmatige ontwikkeling van de gezamenlijke kengetallen over meerdere jaren is essentieel. Het Ministerie heeft naar aanleiding van de resultaten van de Commissie Don reeds enkele streefwaarden geformuleerd. Deze zijn bij het beoordelen van de waarden mede als leidraad genomen en derhalve heeft de stichting besloten om geen eigen streefwaarden te bepalen.

Kengetallen	Signaleringsgrens PO	2020	2021	2022
<b>Financiële kengetallen</b>				
Liquiditeit (current ratio)	< 1	2,71	2,72	2,21
Solvabiliteit 1	< 30%	40%	39%	25%
Solvabiliteit 2	< 30%	77%	79%	70%
Rentabiliteit	3 jaar negatief	-4%	0%	-6%
Weerstandsvermogen	< 5%	6%	5%	-4%
Publiek eigen vermogen		€ 708.550	€ 724.800	€ 442.520
Signaleringswaarde		€ 908.240	€ 985.380	€ 1.109.140
Bovenmatig eigen vermogen	>= € 0	-€ 199.690	-€ 260.580	-€ 666.620

### Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (liquide middelen en vorderingen) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit is gedaald. De liquiditeitsratio geeft aan dat in 2022 2,21 keer kon worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden. Het Ministerie geeft als grenzen voor de liquiditeit 0,5 en 1,5 aan (1,0 voor een middelgroot bestuur, ZVS valt onder middelgrote besturen), wat betekent dat de stichting zich daar ruim boven bevindt.

### Solvabiliteit 1

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen en vreemd vermogen en verschaft inzicht in de financieringsopbouw. Ze geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: Eigen vermogen (exclusief voorzieningen) gedeeld door het totale vermogen (balanstotaal).

De solvabiliteitsratio geeft aan dat 25% van het totale vermogen uit eigen vermogen (reserves) bestond. Dat houdt in dat ook 75% van het totale vermogen gefinancierd werd met vreemd vermogen. Aan de door het Ministerie vastgestelde ondergrens van 30% voor de solvabiliteit wordt hiermee niet voldaan.

### Solvabiliteit 2

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen en voorzieningen en totale passiva en verschaft dus inzicht op welke wijze bezittingen (actiefzijde balans) zijn gefinancierd

Definitie: Eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door het totale vermogen (balanstotaal).

De solvabiliteitsratio geeft aan dat 70% van het totale vermogen uit eigen vermogen en voorzieningen bestond. Dat houdt in dat ook 75% van het totale vermogen gefinancierd werd met vreemd vermogen. Aan de door het Ministerie vastgestelde ondergrens van 30% voor de solvabiliteit wordt hiermee voldaan.

### Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten. Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de omzet als resultaat wordt behaald. Op een omzet van 4.931.420 (exclusief rentebaten) heeft de stichting een negatief resultaat van € 282.280 behaald.

Dit negatieve resultaat was -6% van de omzet. De ondergrens en bovengrens van het ministerie zijn 0% en 5%.

### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een beeld, hoe solide de financiële positie is. Het weerstandsvermogen geeft daarmee inzicht om niet voorziene financiële tegenvallers (risico's) in het begrotingsjaar op te vangen met de hiervoor gereserveerde financiële middelen (weerstandscapaciteit). Definitie: (eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / Rijksbijdragen OCW

Het weerstandsvermogen bedraagt over 2022 -4% en is daarmee gedaald ten opzichte van het percentage in 2021 en voldoet niet aan de norm van 5% van het primair onderwijs om financiële tegenvallers op te vangen. Het eigen vermogen zal in de komende jaren moeten verbeteren om dit kengetal te verbeteren.

### Signaleringswaarde

De signaleringswaarde berekent het normatieve publieke vermogen van de stichting. Als het werkelijke publieke eigen vermogen hoger is dan de signaleringsgrens, is dit een signaal dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Vanaf 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs dit nieuwe kengetal in eerste instantie als startpunt voor een gesprek. Het publiek eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen. Dit laatste is het vermogen dat een onderwijsinstelling redelijkerwijs nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen.

Een bestuur kan goede redenen hebben om tijdelijk eigen vermogen boven de signaleringswaarde aan te houden. Vandaar dat dit kengetal bedoeld is als startpunt voor een gesprek en niet als harde norm. Inmiddels zien we dat er meer activiteiten zijn bij het ministerie om hierop te gaan sturen. Kijkende naar het normatief eigen vermogen van ZVS dan is deze berekend op € 1.109.140 en het publiek eigen vermogen bedraagt € 442.540 per ultimo 2022. Een verschil van € 666.620. De reserve is zeker niet te ruim.

### Conclusie

Uit deze dalende kengetallen kan worden geconcludeerd dat De Zeister Vrije School per balansdatum zich naar de grenzen begeeft van de financiële slagkracht om eventuele toekomstige risico's op te vangen. De stichting is zich hiervan bewust en zal in 2023 maatregelen nemen zodat risico's beter opgevangen kunnen worden.



## Treasurybeleid

Het gevoerde beleid ten aanzien van treasury is in overeenstemming met het treasurystatuut en voldoet daarmee aan de geldende wet- en regelgeving. De ZVS hanteert het principe dat er geen gelden belegd worden. De ontvangen gelden dienen ingezet te worden ten behoeve van het primaire proces nu alsook een gezonde buffer te vormen, zodat ook in de toekomst primair onderwijs binnen het werkgebied op een hoog niveau mogelijk is. De gelden van de ZVS staan op de onderstaande direct opvraagbare bankrekeningen.

Er is voor gekozen de bankzaken onder te brengen bij de Triodos Bank omdat dit een van de duurzaamste banken ter wereld is. Haar missie is om ons geld te laten werken aan positieve maatschappelijke, ecologische en culturele veranderingen.

De Triodos bestuursrekening fungeert als centrale betaalrekening voor het bestuur. Op deze bankrekening worden alle inkomsten, zoals rijkssubsidie (vergoeding salarissen en materiële instandhouding), vergoedingen ABP resp. UWV en gemeentelijke bijdragen gestort. Salarissen, afdrachten loonbelasting, sociale premies alsmede materiële uitgaven worden ten laste van deze rekening betaald. Afdracht van loonbelasting/ premies vindt plaats aan het einde van de kalendermaand volgend op de salarisbetaling.

Het treasurystatuut is door het bestuur goedgekeurd en vastgesteld.

## A8 Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op de financiële continuïteit van de organisatie. Onderstaand een aantal cijfermatige uiteenzettingen en ontwikkelingen voor de periode 2022 tot en met 2025 van de volgende zaken: leerlingaantallen, opbouw personele bezetting, balanspositie en de meerjarenpositie.

### Nieuw bekostigingsstelsel

In verband met het nieuwe bekostigingsstelsel, welke per 1 januari 2023 inwerking is getreden, zal er het nodige gaan veranderen. De bekostiging heeft betrekking op een kalenderjaar, niet meer op een schooljaar. Dit betekent het einde van de overlopende balanspost 'vordering op OCW'. Als gevolg hiervan zal het boekhoudkundig eigen vermogen van de stichting eind 2022 dalen, wat van invloed is op signaleringswaarden gerelateerd aan vermogen en liquiditeit. De vereenvoudiging zit met name in het terugdringen van het aantal variabelen. Daarmee zal de voorspelbaarheid van de bekostiging worden verbeterd. Na de vereenvoudiging wordt in plaats van drie keer, twee keer de tariefstelling aangepast. De teldatum wordt verschoven naar 1 februari in plaats van 1 oktober. Vanaf 1 februari 2022 wordt deze teldatum gehanteerd als basis voor de bekostiging van het kalenderjaar erop volgend.

Als gevolg van de wijzigingen verandert de berekening van het bedrag dat een schoolbestuur krijgt. Door de wijzigingen kunnen bedragen hoger of lager uitvallen ten opzichte van de huidige wijze van bekostiging. Om die reden is er voor de eerste drie jaar een overgangsregeling.

### Verwerking groot onderhoud

Naar verwachting zal per 1 januari 2024 de verwerking van de voorziening groot onderhoud worden herzien. De overgangsregeling met betrekking tot de verwerking, die in 2019 is geïntroduceerd is en inmiddels tot en met 2023 is verlengd, zal naar verwachting eind 2023 eindigen.

Uiteindelijk heeft deze keuze invloed op het vermogen van de stichting. Tot op heden heeft ZVS nog geen keuze gemaakt tussen de twee mogelijkheden, namelijk het activeren en afschrijven of het vormen van een voorziening groot onderhoud via de zogenaamde componentenbenadering.

De uiteindelijke keuze kan een behoorlijk effect hebben op de reserves.

	2022	2023*	2024*	2025*
Personele bezetting				
- Directie	3,44	3,42	3,30	3,30
- OP	36,38	35,61	31,36	31,36
- OOP	13,81	12,76	11,95	11,95
Totaal	53,63	51,78	46,62	46,62
Leerlingentelling per 1 februari	659	658	678	688

#### \*Prognoses

De leerlingaantallen zijn gebaseerd op de prognoses van de scholen op basis van de nu bekende gegevens. De gemeente Zeist kent al een aantal jaren gelijkblijvende leerlingaantallen. De afgelopen jaren is het de ZVS gelukt tegen deze trend in, een stijging van het leerlingenaantal te realiseren. In de meerjarenbegroting houdt de stichting rekening met een lichte stijging van het huidige leerlingenaantal. Door de NPO-gelden is in 2021-2022 en 2022-2023 meer personeel ingezet. Vanaf augustus 2023 wordt minder personeel ingezet.

Balans	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<b>ACTIVA</b>					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	572.730	668.040	795.113	752.644	750.945
Financiële vaste activa	276.650	-	-	-	-
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>849.380</b>	<b>668.040</b>	<b>795.113</b>	<b>752.644</b>	<b>750.945</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
Vorderingen	375.780	48.280	48.280	48.280	48.280
Liquide middelen	786.120	1.274.490	749.720	874.508	719.502
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.161.900</b>	<b>1.322.770</b>	<b>798.000</b>	<b>922.788</b>	<b>767.782</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>2.011.280</b>	<b>1.990.810</b>	<b>1.593.113</b>	<b>1.675.432</b>	<b>1.518.727</b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>EIGEN VERMOGEN</b>					
Algemene reserve	578.220	153.440	203.232	339.665	389.443
Bestemmingsreserves publiek	146.580	290.580	140.580	-	-
Bestemmingsreserves privaat	50.420	48.920	48.920	48.920	48.920
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>775.220</b>	<b>492.940</b>	<b>392.732</b>	<b>388.585</b>	<b>438.363</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>	<b>809.470</b>	<b>900.200</b>	<b>602.711</b>	<b>689.177</b>	<b>482.694</b>
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>	-	-	-	-	-
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	<b>426.590</b>	<b>597.670</b>	<b>597.670</b>	<b>597.670</b>	<b>597.670</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>2.011.280</b>	<b>1.990.810</b>	<b>1.593.113</b>	<b>1.675.432</b>	<b>1.518.727</b>

### Toelichting op deze balanscijfers

De ontwikkeling van de cijfers op de balans is op basis van de meerjarenbegroting 2023-2025. Met als uitgangspunt de balans per 31 december 2022. Hoewel het gaat om prognosecijfers kan het volgende worden gesteld:

- De ontwikkeling van de materiële vaste activa is gebaseerd op de voorgenomen investeringen alsmede de daaruit voortvloeiende afschrijvingslasten zoals opgenomen in de goedgekeurde meerjarenbegroting 2023-2025.

Onderstaand een overzicht van de investeringen voor de komende jaren. Deze investeringen zijn tot stand gekomen in overleg met de schooldirecteuren.

	Investeringen			
	2023	2024	2025	2026
05WV (267-466) ZVS Socrateslaan	112.650	12.500	20.000	55.000
21OM (267-467) ZVS Burg van Tuylaan	74.000	45.000	60.000	40.000
21OM_01 (267-471) Zeister VS Bergweg	45.200	6.500	25.500	82.000
98489 (267-999) bestuur	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>Totaal</b>	<b>234.350</b>	<b>66.500</b>	<b>108.000</b>	<b>179.500</b>

In ICT wordt in 2023 € 49.000 geïnvesteerd, in inventaris/meubilair € 107.650, in leermiddelen € 29.200 en in gebouwen/verbouwingen € 48.500.

De investeringen in verbouwingen betreffen o.a. een fietsenstalling, een ruimte voor het bestuurskantoor bij de Socrateslaan en investeringen in elektra.

De investeringen in inventaris/meubilair betreffen o.a. leerlingensets voor 3 klassen, kasten, Ledverlichting en buitenspeelmateriaal.

De investeringen in ICT betreffen met name laptops.

- De vorderingen zijn afgenomen als gevolg van de wijziging van de bekostiging door OCW. De vordering op de balans op OCW is verdwenen per 31-12-2022.
- De mutaties van het eigen vermogen in de komende jaren zijn het gevolg van de hierna gepresenteerde meerjaren-exploitatieresultaten.
- De voorziening groot onderhoud muteert als gevolg van de voorgenomen dotaties alsmede de te verwachten uitgaven zoals blijkt uit de meerjarenonderhoudsplannen.

De voorziening jubilea zal door het redelijk gelijkblijvende personeelsbestand op hetzelfde niveau blijven. Datzelfde geldt voor de schulden ter zake pensioenen en belastingen. De post crediteuren betreft een momentopname, we verwachten dat hier ook geen grote wijzigingen in plaatsvinden. Dit alles zal vervolgens leiden tot het voorgaande verloop van de post liquide middelen. Deze fungeert als sluitpost.

### Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 staat de Zeister Vrije School voor de uitdaging om te bezuinigen op de inzet van medewerkers. Vanaf augustus 2023 worden geen NPO-gelden meer ontvangen.

In de begroting 2023 is een taakstelling opgenomen per 1 augustus 2023 van ca. 3,5 fte. Wij hebben er vertrouwen in dat deze taakstelling gerealiseerd kan worden.

### Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

In 2022 is een meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2023-2025.

De begroting voor 2023, gebaseerd op een meerjarenbegroting 2023 t/m 2025 is goedgekeurd door de RvT.

Het negatieve exploitatieresultaat wordt gedekt door de NPO reserves die gevormd zijn in 2021 en 2022. De NPO reserve wordt in 2023 en 2024 ingezet. Voor 2023 wordt € 150.000 NPO reserve ingezet.

Exploitatie	Vorig jaar 2021	Begroting verslagjaar 2022	Realisatie 2022	2023	2024	2025
<b>BATEN</b>						
Rijksbijdragen	4.138.640	4.157.320	4.598.450	4.653.877	4.426.473	4.516.747
Overige overheidsbijdr. en subs.	-	-	-	-	-	-
Overige baten	374.790	909.820	332.970	369.375	370.125	370.375
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>4.513.430</b>	<b>5.067.140</b>	<b>4.931.420</b>	<b>5.023.252</b>	<b>4.796.598</b>	<b>4.887.122</b>
<b>LASTEN</b>						
Personeelslasten	3.664.640	3.859.830	4.363.780	4.317.783	3.997.676	4.046.045
Afschrijvingen	69.830	85.360	78.940	107.277	108.969	109.699
Huisvestingslasten	345.370	332.820	415.730	388.300	388.000	388.000
Overige lasten	410.420	655.580	349.650	309.100	305.100	292.600
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>4.490.260</b>	<b>4.933.590</b>	<b>5.208.100</b>	<b>5.122.460</b>	<b>4.799.745</b>	<b>4.836.344</b>
<b>SALDO</b>	<b>23.170</b>	<b>133.550</b>	<b>(276.680)</b>	<b>(99.208)</b>	<b>(3.147)</b>	<b>50.778</b>
Saldo financiële baten en lasten	(6.920)	(6.000)	(5.600)	(1.000)	(1.000)	(1.000)
<b>Totaal resultaat</b>	<b>16.250</b>	<b>127.550</b>	<b>(282.280)</b>	<b>(100.208)</b>	<b>(4.147)</b>	<b>49.778</b>
Bijdrage vanuit bestemmingsreserve NPO	-	-	-	150.000	140.585	-
<b>Totaal resultaat na inzet bestemmingsreserve NPO</b>	<b>16.250</b>	<b>127.550</b>	<b>(282.280)</b>	<b>49.792</b>	<b>136.438</b>	<b>49.778</b>

## Toelichting op deze exploitatiecijfers

We voorzien voor 2023 en 2024 negatieve resultaten. Dit wordt o.a. veroorzaakt doordat extra personeel is aangesteld op NPO. De negatieve resultaten worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve NPO.

De baten zijn in 2023 nog hoger door de NPO-baten die ontvangen worden tot en met juli 2023. Daarna stijgen de rijksbijdragen nog iets door stijgende leerlingenaantallen.

De personeelslasten dalen doordat vanaf augustus 2023 minder personeel ingezet wordt. De huisvestingslasten zijn t.o.v. 2022 iets lager opgenomen in de meerjarenbegroting. In 2022 waren er enkele incidentele kostenposten. Onder de overige lasten is een bezuiniging opgenomen voor de verbruiksmaterialen. Hierdoor zijn de begrote lasten voor 2023 t/m 2025 lager dan de realisatie van 2022.

Het verschil tussen de overige baten van begroting 2021 en realisatie 2022 wordt veroorzaakt doordat interne verrekeningen bij bovenschools bij de baten zijn begroot en bij de drie scholen zijn deze verrekeningen begroot onder de overige lasten.

## Majeure zaken

Financieel sluiten wij deze jaren af met een negatief resultaat. Wij zijn ons ervan bewust dat we voldoende buffer moeten houden om tegenvallers/risico's op te vangen.

## Kengetallen meerjarenbegroting

Hieronder staan de kengetallen opgenomen zoals begroot:

Kengetallen	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<b>Liquiditeit</b>	<b>2,72</b>	<b>2,21</b>	<b>1,34</b>	<b>1,54</b>	<b>1,28</b>
<i>vlottende activa/ kortlopende schulden</i>					
Signaleringsgrens PO (<1,00)	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
<b>Solvabiliteit 1</b>	<b>39%</b>	<b>25%</b>	<b>25%</b>	<b>23%</b>	<b>29%</b>
<i>eigen vermogen / totaal passiva</i>					
Signaleringsgrens PO (<30%)	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
<b>Solvabiliteit 2</b>	<b>79%</b>	<b>70%</b>	<b>62%</b>	<b>64%</b>	<b>61%</b>
<i>eigen vermogen + voorzieningen/totaal passiva</i>					
Signaleringsgrens PO (<30%)	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
<b>Weerstandsvermogen</b>	<b>5%</b>	<b>-4%</b>	<b>-9%</b>	<b>-9%</b>	<b>-7%</b>
<i>eigen verm. -/- mat. vaste activa/rijksbijdragen OCW</i>					
Signaleringsgrens PO (<5%)	5%	5%	5%	5%	5%
<b>Eigen vermogen</b>	<b>0,7</b>	<b>0,4</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>
<i>normatief publ vermogen -/- werkelijk eigen verm</i>					
<i>normatief vermogen = 0,5*aanschafw gebouwen*1,27</i>					
<i>+ boekw rest.activa + totale baten *0,05</i>					
bovenmatig EV	-260.587	-678.071	-902.587	-853.177	-819.664
Signaleringsgrens PO >= € 0	0	0	0	0	0

## Rapportage risicobeheersingssysteem

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de wijze waarop de ZVS de risico's van de organisatie beheerst. Risico's worden gezien als die factoren die het behalen van de doelstellingen kunnen bedreigen.

In maart 2023 zal een uitgebreidere opzet maken voor beleid t.a.v. risicomangement. De risico's zullen in beeld worden gebracht via een instrument dat ter beschikking wordt gesteld door de PO-Raad. Dit gebeurt via 5 verschillende domeinen, Bestuur en Organisatie, Onderwijs en Identiteit, Financiën, Personeel en Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT.

In dit instrument worden risico's benoemd, moet een inschatting van dit risico gemaakt worden en kan aangegeven worden in welke mate reeds beheersmaatregelen zijn genomen. Vervolgens kunnen de belangrijkste risico's hieruit gefilterd worden en daarbij kan dan een plan worden gemaakt om waar mogelijk beheersmaatregelen te nemen.

De volgende risico's en ontwikkelingen zijn van belang bij ZVS:

#### Vereenvoudiging bekostiging

Er is een overgangsregeling om te grote negatieve effecten van de invoering vereenvoudiging bekostiging op te vangen. ZVS ontvangt door de invoering van nieuwe bekostiging in 2023 € 110.000 overgangsbekostiging.

Dat is € 40.000 minder door de invoering van de nieuwe bekostiging. ZVS zal de lagere bekostiging en de inzet van de formatie met elkaar in evenwicht moeten brengen. Hierin zit een risico dat niet in het tempo van de verlaging van de bekostiging de formatie teruggebracht kan worden.

#### Krapte op de arbeidsmarkt

Steeds vaker kunnen vacatures niet (tijdig) opgevuld worden. Dit leidt er landelijk toe dat er vaker gebruik gemaakt moet worden van andere oplossingen, zoals de inzet van uitzendkrachten of het inlenen van personeel. Deze oplossingen zijn veelal duurder dan inzet van eigen personeel. Insteek is hier zo min mogelijk gebruik van te maken. Zodoende is hiermee geen rekening gehouden in de begroting 2023-2026. Het risico is dat deze kosten toch gemaakt moeten worden en de begrotingslasten hoger uitvallen dan nu opgenomen.

#### Transitievergoedingen

De transitievergoeding is een wettelijk vastgelegde ontslagvergoeding. Deze transitievergoeding betaalt de werkgever aan de werknemer waarvan de arbeidsovereenkomst op initiatief van de werkgever wordt beëindigd of niet verlengd. In de begroting zijn geen uitgaven opgenomen m.b.t. transitievergoedingen. In voorkomende gevallen worden deze kosten achteraf in de exploitatie opgenomen. Er is nu niet goed een inschatting van te maken of er eventuele kosten op ons pad komen.

#### Doordecentralisatie gebouwen en verplichting uitvoeren buitenonderhoud

Scholen krijgen steeds meer verantwoordelijkheid in het onderhouden en exploiteren van het schoolgebouw. De middelen die tot op heden zijn vrijgevallen bij overdrachten van verantwoordelijkheden zijn nauwelijks toereikend. Dit vraagt aan scholen om voldoende reserves voor (groot) onderhoud op te bouwen.

De eisen waar een gebouw aan moet voldoen nemen met de veranderende eisen zoals (B)ENG, frisse scholen, de energietransitie en aanpassingen van het bouwbesluit toe. Dit heeft invloed op de investeringen en op de onderhoudskosten. We zetten voor nu in op het zoveel mogelijk bereiken binnen de daarvoor bestemde financiële middelen.

#### Participatiefonds

Per 1 augustus 2022 veranderde de manier waarop werkgevers in het werkloosheidskosten vergoed krijgen vanuit het Participatiefonds. Werkgevers ontvangen vanaf dat moment een vergoeding van 50% van de uitkeringskosten. De overige 50% is voor rekening van de werkgever zelf. In specifieke situaties vergoedt het Participatiefonds 90% van de kosten en is 10% voor rekening van de werkgever. In de begroting is hier geen reservering voor opgevoerd.

### Ziekteverzuim/ERD

In de begroting 2023 is rekening gehouden met 5% kosten ziektevervanging. Dit betreft 2,8 fte / € 191.000. Totaal wordt ca. 33,5 fte leerkracht ingezet, door 2,8 fte op te nemen kan een ziekteverzuim onder de leerkrachten van ca. 8,4% worden opgevangen.

Directeuren en OOP wordt in het algemeen niet vervangen.

### Leerlingenaantallen

Gemiddeld bekostigt het rijk op 23 á 24 leerlingen per klas. We proberen om per klas hierboven te zitten, maar dit lukt nog niet altijd. Een kleinere klas wordt gemiddeld genomen gecompenseerd door een grotere klas. De huidige gemiddelde bezetting is 24,4 leerlingen per klas.

### Onderwijskwaliteit

T.a.v. de onderwijskwaliteit zijn er vanuit de MARAP nu geen signalen dat zich een risico voordoet. Dit thema is een belangrijk onderdeel van onze beschouwing in maart. Het is voor nu moeilijk te kwantificeren in financiële zin.

Bij het opstellen van deze paragraaf is ingegaan op de toekomstige situatie van de ZVS. Uiteraard laat de toekomst zich niet voorspellen en is de kans zeer groot dat cijfers in werkelijkheid afwijken. Immers, het onderwijs is onderhevig aan politieke besluitvorming en demografische ontwikkelingen. Er kan daarom geen garantie worden afgegeven over de toekomstige realisatie van bovenstaand scenario.

## A9 Verslag Raad van Toezicht

Samenstelling

Leden Raad van Toezicht van de Coöperatieve Vereniging Antroposofisch Kindercentrum Midden-Nederland:

Leden	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s)
Jessica Hoitink	Lid bestuur, CNV Vakcentrale en CNV Internationaal	Vicevoorzitter RvT Universiteit voor Humanistiek Lid maatschappelijke adviesraad faculteit rechtsgeleerdheid Universiteit Utrecht
Herman Dreef	Senior beleidsadviseur onderwijs, Gemeente Oude IJsselstreek	-
Angelique Liebens	Directeur bedrijfsvoering, Ska Kinderopvang	Algemeen bestuurslid, SchuldHulpMaatje Lid commissie financiën, International Police Association Vicevoorzitter parochie O.L.V. Amersfoort
Ricardo Uijen	Managing partner, Thasis BV	Lid RvT stichting School en Veiligheid, Bestuurslid stichting Roggebotstaete, Bestuurslid stichting Remind Learning Mede-eigenaar Remind Learning CV
Jos van Nunen (voorzitter)	Directeur Bedrijfsvoering, Stichting DOCK	Voorzitter RvC Eurofins/PAMM BV

De voorzitter ontvangt € 5.200 vergoeding op jaarbasis en de overige leden € 3.500. In het jaarverslag over 2022 wordt door de Raad van Toezicht gereflecteerd en verantwoording afgelegd over de ontwikkeling van de Stichting Zeister Vrije School. Er zijn geen situaties geweest van tegenstrijdige belangen.

De Stichting Zeister Vrije School is per 1 januari 2023 een zelfstandige stichting die samen met de stichting Kinderopvang vanuit Antroposofie (ook wel BSO de Bosplaats) tot en met 31 december 2022 onderdeel uitmaakte van de Coöperatieve Vereniging Antroposofisch Kindcentrum Midden-Nederland. Deze is op 14 juni 2019 opgericht en per 31 december 2022 ontbonden. In dit jaarverslag van de Raad van Toezicht reflecteert de RvT op het jaar 2022 vanuit het perspectief van de Coöperatieve Vereniging Antroposofisch Kindercentrum Midden Nederland.

Onderwijs en kinderopvang zijn gebaat bij een stabiel evenwicht tussen het maatschappelijke belang c.q. de maatschappelijke opdracht, het belang van kwalitatief goed onderwijs en kinderopvang en een gezonde bedrijfsvoering. Dit is de publieke waarde die Raden van Toezicht gebruiken om hun toezicht vorm te geven.

De Raad van Toezicht ziet hierbij toe op de naleving van de code goed bestuur PO en op rechtmatige verwerving en de doelmatige besteding van de middelen van de coöperatieve vereniging en haar aangesloten stichtingen. De Raad van Toezicht keurt daartoe de begroting en de jaarrekening goed. De Raad van Toezicht ontvangt frequent managementinformatie van de bestuurder, heeft een frequent formeel overleg met de bestuurder en ziet toe op een goede werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen. De Raad van Toezicht heeft kunnen constateren dat er onderwijsinhoudelijk goede opbrengsten zijn gerealiseerd.

De coöperatieve vereniging is door de bestuurders van Stichting de Zeister Vrije School, Stichting Huisvesting Kinderopvang Zeister Vrije School en de Stichting Kinderopvang vanuit Antroposofie opgericht met als doel bestuur en bevoegd gezag en mogelijk dienstverlening te bieden aan de deelnemende stichtingen.



Het vooruitzicht van de coöperatie was dat meerdere school- en opvangorganisaties in de regio die op antroposofische grondslag onderwijs en/of kinderopvang aanbieden in de toekomst behoefte hebben aan onderlinge dienstverlening en aan (het delen van) professioneel bestuur en toezicht. De Raad van Toezicht van de Coöperatieve Vereniging Antroposofisch Kindercentrum Midden-Nederland heeft in haar vergadering van 14 november 2022 het besluit goedgekeurd tot opheffing van de Coöperatieve Vereniging. De Algemene Vergadering van Afgevaardigden heeft dit besluit bij haar vergadering d.d. 19-12-2022 bekrachtigd.

Gedurende de ontwikkeling van de coöperatieve vereniging zijn de Raad van Toezicht en het Bestuur tot inzicht gekomen dat verschillende verwachtingen, fiscale overwegingen en juridische inzichten een verdere implementatie dusdanig zouden bemoeilijken dat dit teveel ten koste zou gaan van de aandacht die bestuur en toezicht kunnen en moeten geven aan de kwaliteit van onderwijs en ondersteuning. Illustratief daarbij was de moeizame samenwerking met VS Amersfoort, waarbij het wensbeeld vanuit het ontstaan van de coöperatie en de werkelijkheid steeds meer op gespannen voet met elkaar zijn komen te staan. De stichting Vrije School Amersfoort die in 2021 was toegetreden heeft per 01-05-2022 haar lidmaatschap opgezegd.

De exploitatieverliezen die gerelateerd zijn aan de ontwikkeling van de coöperatie worden gedragen door de leden van de coöperatie en zijn onlosmakelijk verbonden met de ontwikkelingsfase van de coöperatieve vereniging. Bij de inrichting en uitwerking van de organisatie was bij aanvang nadrukkelijk ingezet op een snelle uitbreiding van de coöperatie, waarbij de afdrachten van de aangesloten stichtingen de dekking zouden vormen voor de uitgaven. Bestuur en RvT hebben vanaf het begin gestuurd op een doelmatige inzet van middelen, inclusief de omvang van het bestuur en bijbehorende staffunctionarissen, en gewerkt aan een noodzakelijke verbetering van de financiële huishouding, wat geleid heeft tot een professionele invulling van de controllersfunctie en wisseling van de accountant. De overschrijdingen komen met name voort uit het ontbreken van inkomsten door het uitblijven van groei van de coöperatie en de forse eenmalige advies- en begeleidingskosten.

De Raad van Toezicht heeft in haar vergadering van 14 november 2022 de bestuurder gevraagd in 2023 alternatieve mogelijkheden voor te leggen om tot samenwerking met collega onderwijsorganisaties uit Midden-Nederland te komen. Een zelfstandige voortzetting van de beider Zeister stichtingen ziet de Raad voor de lange termijn niet als duurzaam perspectief. Een samenwerking waarbij bestuurskracht en inhoudelijke expertises gedeeld kunnen worden is noodzakelijk om het bieden van goed onderwijs en kinderopvang met een gezonde bedrijfsvoering te borgen. Dit proces zal zich in 2023 verder voltrekken.

In haar rol als werkgever draagt de Raad van Toezicht zorg voor een passende beloning van de bestuurder binnen de grenzen van WNT en sectorale normen, conform de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. In de reguliere vergaderingen heeft de Raad van Toezicht haar statutaire verplichtingen zoals beoordeling en goedkeuring van de begroting 2023 en jaarrekening 2021 afgerond. In 2022 heeft evaluatie t.a.v. het uitvoerend bestuur plaatsgevonden.

In 2022 zijn er geen wisselingen in de Raad van Toezicht geweest. De Raad van Toezicht is in 2022 zes keer in formele vergadering bij elkaar gekomen. De jaarlijkse zelfevaluatie is verplaatst naar 2023. Daarnaast hebben wisselende delegaties van de Raad deelgenomen aan bijeenkomsten, waarbij bestuurder, schoolleiding, GMR en ALV leden aanwezig waren om de ontwikkelingen van de coöperatie met elkaar te bespreken. Er zijn in 2022 twee Algemene Vergaderingen van de coöperatie gehouden. Bij één vergadering is een delegatie van de Raad van Toezicht aanwezig geweest.

Jos van Nunen, maart 2023  
Voorzitter Raad van Toezicht

# Stichting De Zeister Vrije School

## Jaarrekening 2022

## B Jaarrekening 2022

### B1 Grondslagen

#### Algemeen

jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving (dit betreft Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen). Deze bepalingen zijn verder van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover deze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien deze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### Groepsverhoudingen

Stichting De Zeister Vrije School is lid van de Coöperatieve Vereniging Antroposofisch Kindcentrum Midden Nederland U.A.

#### Activiteiten

Stichting De Zeister Vrije school voert het bevoegd gezag over twee scholen voor basisonderwijs. De stichting realiseert onderwijs en begeleiding voor leerlingen van 4 t/m 12 jaar. Er wordt gewerkt vanuit een bijzonder leerplan waarmee niet alleen cognitieve vermogens van kinderen worden aangesproken, maar ook hun creativiteit en hun sociale vermogens.

#### Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap

kunnen uitoefenen, worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Coöperatieve Vereniging Antroposofisch Kindcentrum Midden Nederland U.A en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

#### Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2021 zijn waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2022 mogelijk te maken.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief. Over terreinen en grond wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Categorie	Termijn
Gebouwdelen/verbouwingen	20 jaar
Schoolmeubilair	20 jaar
Inventaris en apparatuur	10 jaar
ICT	5 jaar
Leer- en hulpmiddelen	8 jaar

#### **Investeringsubsidies**

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

#### **Financiële vaste activa**

De leningen en vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

#### **Bijzondere waardevermindering van vaste activa**

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in het exploitatieoverzicht. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk

geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

#### **Algemene Reserve**

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de gerealiseerde baten en de werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

#### **Bestemmingsreserves**

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden, waarbij om die reden door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

#### **Bestemmingsfondsen**

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven, waarbij door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen voor de jaarverslaglegging is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2019 t/m 2023 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 onderwijsspann 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. De Zeister Vrije School maakt van deze overgangsregeling gebruik.

#### **Voorziening ambtsjubileum**

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea voor personeelsleden.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans en gemiddelde salarisstijging. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht. Bij het contant maken is een rente van 1% als disconteringsvoet gehanteerd.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op basis van € 835 per FTE per jaareinde. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

#### **Voorziening Duurzame inzetbaarheid**

Deze voorziening is gevormd ter dekking van (mogelijke) aanwending van de door het personeel opgebouwde spaarverlof rechten. In de berekeningen is rekening gehouden met een verwachte opnamekans.

#### **Onderhoudsvoorziening**

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van groot planmatig onderhoud. Dagelijks onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van het exploitatieoverzicht gebracht. De meerjarenonderhoudsvoorziening is gevormd op basis van eigen dotaties en verminderd met uitgaven voor groot onderhoud.

#### **Schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieoverzicht**

##### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en overige overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

##### **Personele lasten**

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

##### **Pensioenen**

De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in het exploitatieoverzicht verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2022 en 2021 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2021 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 102,8%. De beleidsdekkingsgraad eind 2022 is 118,6%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Lasten**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

### **Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en vlottende effecten, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Ontvangen en betaalde interest en ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## B2 Balans per 31 december 2022

(na bestemming van het resultaat over 2022)

1	Activa	2022	2021
	<b>Vaste activa</b>		
<u>1.2</u>	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	98.390	91.180
1.2.2	Inventaris en apparatuur	511.980	413.750
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	57.670	67.800
1.2	Materiële vaste activa	668.040	572.730
<u>1.3</u>	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.3	Overige leningen u/g	-	52.500
1.3.7	Overige financiële vaste activa	-	224.150
1.3	Financiële vaste activa	-	276.650
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>668.040</b>	<b>849.380</b>
	<b>Vlottende activa</b>		
<u>1.5</u>	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	2.100	410
1.5.2	Ministerie OCW	12.340	183.120
1.5.8	Overlopende activa	33.840	192.250
1.5	Vorderingen	48.280	375.780
<u>1.7</u>	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.2	Banken	1.274.490	786.120
1.7	Liquide middelen	1.274.490	786.120
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.322.770</b>	<b>1.161.900</b>
	<b>Totaal activa</b>	<b>1.990.810</b>	<b>2.011.280</b>
2	Passiva	2022	2021
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene Reserve	153.440	578.220
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	290.580	146.580
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	48.920	50.420
2.1	Eigen vermogen	492.940	775.220
<u>2.2</u>	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	95.690	48.420
2.2.3	Overige voorzieningen	804.510	761.050
2.2	Voorzieningen	900.200	809.470
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.2	Vooruitontvangen gelden	52.780	41.000
2.4.3	Crediteuren	69.490	35.770
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	186.630	149.590
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	55.770	50.160
2.4.9	Overige kortlopende schulden	71.240	22.670
2.4.10	Overlopende passiva	161.760	127.400
2.4	Kortlopende schulden	597.670	426.590
	<b>Totaal passiva</b>	<b>1.990.810</b>	<b>2.011.280</b>

## B3 Exploitatieoverzicht 2022

3	Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.1	Rijksbijdragen OCW	4.598.450	4.157.320	4.138.640
3.5	Overige baten	332.970	909.820	374.790
	<b>Totaal baten</b>	<b>4.931.420</b>	<b>5.067.140</b>	<b>4.513.430</b>
4	Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1	Personeelslasten	4.363.780	3.859.830	3.664.640
4.2	Afschrijvingen	78.940	85.360	69.830
4.3	Huisvestingslasten	415.730	332.820	345.370
4.4	Overige lasten	349.650	655.580	410.420
	<b>Totaal lasten</b>	<b>5.208.100</b>	<b>4.933.590</b>	<b>4.490.260</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>276.680-</b>	<b>133.550</b>	<b>23.170</b>
5	Financiële baten en lasten			
5.5	Financiële lasten	5.600	6.000	6.920
	<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>5.600-</b>	<b>6.000-</b>	<b>6.920-</b>
	<b>Totaal resultaat</b>	<b>282.280-</b>	<b>127.550</b>	<b>16.250</b>



## B4 Kasstroomoverzicht over 2022

Kasstroomoverzicht over 2022	Referentie	2022	2021
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Saldo baten en lasten		276.680-	23.170
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	4.2	78.940	69.830
- Mutaties voorzieningen	2.2	90.730	100.170
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen (-/-)	1.5	327.500	2.080
- Kortlopende schulden	2.4	171.080	19.260-
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>391.570</b>	<b>175.990</b>
- Betaalde interest (-/-)	5.5	5.600	6.920
		5.600-	6.920-
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>385.970</b>	<b>169.070</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
(Des)investeringen materiële vaste activa (-/-)	1.2	174.250-	117.050-
Mutaties leningen (-/-)	1.3	276.650	98.280-
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>102.400</b>	<b>215.330-</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b>488.370</b>	<b>46.260-</b>
Beginstand liquide middelen	1.7	786.120	832.380
Mutatie liquide middelen	1.7	488.370	46.260-
<b>Eindstand liquide middelen</b>		<b>1.274.490</b>	<b>786.120</b>

## B5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

1 Activa	1.2.1	1.2.2	1.2.3	Totaal
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	
Aanschafprijs	142.430	729.160	167.890	1.039.480
Investeringsubsidies	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	51.250	315.410	100.090	466.750
<b>Stand per 1 januari 2022</b>	<b>91.180</b>	<b>413.750</b>	<b>67.800</b>	<b>572.730</b>
<b>Mutaties 2022</b>				
Investerings	13.890	156.200	4.160	174.250
Investeringsubsidies	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	6.680	57.970	14.290	78.940
Terugboeking cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
<b>Saldo mutaties</b>	<b>7.210</b>	<b>98.230</b>	<b>10.130</b>	<b>95.310</b>
Aanschafprijs	156.320	885.360	172.050	1.213.730
Investeringsubsidies	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	57.930	373.380	114.380	545.690
<b>Stand per 31 december 2022</b>	<b>98.390</b>	<b>511.980</b>	<b>57.670</b>	<b>668.040</b>

1.3	<b>Financiële vaste activa</b>	Mutaties 2022			
		Stand per 1-1-2022	(Des-) investeringen	Resultaat	Stand per 31-12-2022
1.3.3	Overige leningen u/g				
	Stichting Huisvesting kinderopvang ZVS	52.500	52.500-	-	-
	Totaal leningen	52.500	52.500-	-	-
<p>Het financieel vast actief betreft een langlopende vordering op de Stichting Huisvesting Kinderopvang Zeister Vrije School in verband met een bijdrage voor een nieuw gebouw. De hoogte van de lening bedraagt € 75.000 en wordt in 10-jaarlijkse termijnen afgelost. De lening is in 2022 geheel afgelost.</p>					
1.3.7	Overige financiële vaste activa	224.150	224.150-	-	-
		224.150	224.150-	-	-

Dit betreft de rekening-courant met Coöperatieve Vereniging Antroposofisch Kindcentrum Midden Nederland U.A. Hierover wordt geen rente berekend. Per ultimo 2022 is deze volledig afgewikkeld. In 2021 was reeds € 100.000 voorziening opgenomen in verband met mogelijke oninbaarheid van deze vordering. Per 1 januari 2022 was de eigenlijke vordering dus € 324.150. Eind 2022 is gebleken dat € 109.000 van deze rekening-courantvordering niet inbaar was.

1	<b>Vlottende activa</b>	2022	2021
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>		
1.5.1	Debiteuren	2.100	410
	Te vorderen personele bekostiging	-	183.120
	Te vorderen ambulante begeleiding	12.340	-
1.5.2	Ministerie van OCW	12.340	183.120
	Overlopende activa	3.690	1.890
	Vooruitbetaalde kosten	30.150	-
	Vooruitbetaalde huisvestingskosten	-	190.360
1.5.8	Overlopende activa	33.840	192.250
	<b>Totaal vorderingen</b>	<b>48.280</b>	<b>375.780</b>

De vorderingen hebben per einde 2022 en 2021 een looptijd korter dan een jaar.

1.7	<b>Liquide middelen</b>	2022	2021
1.7.2	Banken	1.274.490	786.120
	<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>1.274.490</b>	<b>786.120</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

2	<b>Passiva</b>	Mutaties 2022			
		Saldo 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
<b>2.1</b>	<b>Eigen vermogen</b>				
2.1.1	Algemene Reserve	578.220	424.780-	-	153.440
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO (publiek)	146.580	144.000	-	290.580
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	50.420	1.500-	-	48.920
	<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>775.220</b>	<b>282.280-</b>	<b>-</b>	<b>492.940</b>

2.2	<b>Voorzieningen</b>	Stand per 1-1-2022	Mutaties 2022			Stand per 31-12-2022
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>					
	Voorziening jubilea	35.400	10.380	3.250	-	42.530
	Voorziening ziekte langdurig	-	14.260	-	-	14.260
	Voorziening duurzame inzetbaarheid	13.020	25.870	-	-	38.900
		48.420	50.510	3.250	-	95.690
2.2.3	<i>Overige voorzieningen</i>					
	Onderhoudsvoorziening	761.050	120.000	76.540	-	804.510
		761.050	120.000	76.540	-	804.510
	<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>809.470</b>	<b>170.510</b>	<b>79.790</b>	<b>-</b>	<b>900.200</b>

		Onderverdeling saldo per 31-12-2022		Stand per 31-12-2022
		< 1 jaar	> 1 jaar	
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>			
	Voorziening jubilea	3.750	38.780	42.530
	Voorziening ziekte langdurig	14.260	-	14.260
	Voorziening duurzame inzetbaarheid	4.130	34.770	38.900
2.2.3	<i>Overige voorzieningen</i>			-
	Onderhoudsvoorziening	417.490	387.020	804.510
	<b>Totaal</b>	<b>439.630</b>	<b>460.570</b>	<b>900.200</b>

2.4	<b>Kortlopende schulden</b>	2022	2021
2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen	52.780	41.000
2.4.3	Crediteuren	69.490	35.770
	Afdr. / inh. loonheffing	186.630	149.370
	Afdr. / inh. Participatiefonds	-	110
	Afdr. / inh. Vervangingsfonds	-	110
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	186.630	149.590
	Afdr. / inh. ABP	55.770	50.160
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	55.770	50.160
	Overige kortlopende schulden	66.730	22.500
	Netto salarissen	4.510	170
2.4.9	Overige kortlopende schulden	71.240	22.670
	Overlopende passiva	-	8.850
	Te betalen vakantie-uitkering	137.420	118.550
	Te betalen bindingstoelage	15.990	-
	Overige subsidies OCW/niet geoormerkt	8.350	-
2.4.10	Overlopende passiva	161.760	127.400
	<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>597.670</b>	<b>426.590</b>

De kortlopende schulden hebben per einde 2022 en 2021 een looptijd korter dan een jaar.

## 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 Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie studieverlof 2022	2022/2/19099249	20-7-2022	J
Subsidie zij-instroom 2022	2022/2/21637362	20-12-2022	N

## **B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans bijkende rechten (actief)**

### Financiële verplichting

Met ITEC is een leasecontract afgesloten voor kopieerapparaten. Dit contract is ingegaan op 3 mei 2019 en vervalt op 3 mei 2026. De huur bedraagt € 947 inclusief btw per maand.

## B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2022

3	Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<b>3.1</b>	<b><u>Rijksbijdragen OCW</u></b>			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	4.434.270	4.010.570	3.926.510
3.1.2	Overige subsidies OCW	16.080	-	60.230
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	148.100	146.750	151.900
	<b>Totaal</b>	<b>4.598.450</b>	<b>4.157.320</b>	<b>4.138.640</b>
	<i>Specificatie</i>			
3.1.1	<i>Rijksbijdragen OCW</i>			
	Rijksbijdragen personeel OCW	3.939.440	3.515.460	3.458.960
	Rijksbijdragen materieel OCW	494.830	495.110	467.550
	<b>Totaal</b>	<b>4.434.270</b>	<b>4.010.570</b>	<b>3.926.510</b>
3.1.2	<i>Overige subsidies OCW</i>			
	Niet-geormerkte subsidies	16.080	-	60.230
	<b>Totaal</b>	<b>16.080</b>	<b>-</b>	<b>60.230</b>
3.1.4	<i>Af: Inkomensoverdrachten</i>			
	Doorbetalingen rijksbijdragen SWV	148.100	146.750	151.900
	<b>Totaal</b>	<b>148.100</b>	<b>146.750</b>	<b>151.900</b>
<b>3.5</b>	<b><u>Overige baten</u></b>			
		<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
3.5.1	Verhuur	99.910	128.260	88.160
3.5.2	Detachering personeel	18.090	94.590	18.880
3.5.5	Ouderbijdragen	186.660	225.000	212.700
3.5.6	Overige	28.310	461.970	55.050
	<b>Totaal</b>	<b>332.970</b>	<b>909.820</b>	<b>374.790</b>
	<i>Uitsplitsing</i>			
3.5.6	<i>Overige</i>			
	Overige baten formatie	-	108.190	-
	Bijdragen bovenschools en Coöperatie	-	326.480	-
	Diverse subsidies	28.310	27.300	55.050
	<b>Totaal</b>	<b>28.310</b>	<b>461.970</b>	<b>55.050</b>

4	Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<b>4.1</b>	<b><u>Personeelslasten</u></b>			
4.1.1	Lonen en salarissen	4.083.180	3.643.500	3.436.640
4.1.2	Overige personele lasten	353.550	216.330	259.780
4.1.3	Af: uitkeringen	72.950-	-	31.780-
	<b>Totaal</b>	<b>4.363.780</b>	<b>3.859.830</b>	<b>3.664.640</b>
	<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>			
	Brutolonen en salarissen	3.134.060	2.712.550	2.573.800
	Sociale lasten	489.740	490.400	440.290
	Pensioenpremies	459.380	440.550	422.550
	<b>Totaal</b>	<b>4.083.180</b>	<b>3.643.500</b>	<b>3.436.640</b>
4.1.2	<i>Overige personele lasten</i>			
	Reiskosten (woon- werkverkeer)	12.760	11.970	13.340
	Dienstreizen	4.700	-	2.150
	Gratificaties	3.250	-	1.580
	Personeel niet in loondienst	133.380	117.500	97.190
	Vrijwilligersvergoeding	1.700	-	1.000
	Dotatie personele voorzieningen	50.510	-	22.630
	Scholing	75.110	61.600	87.710
	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	27.380	6.000	14.960
	Arbo-dienstverlening	28.840	18.000	18.250
	Overige	15.920	1.260	970
	<b>Totaal</b>	<b>353.550</b>	<b>216.330</b>	<b>259.780</b>

Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform artikel 383 lid 1 BW. Voor een specificatie van het bedrag zie bijlage B11.

Gemiddeld aantal FTE's incl. ziektevervang	2022	2021
- Directie	3,44	3,41
- Onderwyzend Personeel	36,38	35,21
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	13,81	9,58
	<b>53,63</b>	<b>48,20</b>

4.2	<u>Afschrijvingen</u>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.2.2	Gebouwen	6.680	7.540	5.550
4.2.3	Inventaris en apparatuur	57.970	61.930	50.500
4.2.5	Leermiddelen	14.290	15.890	13.780
	<b>Totaal</b>	<b>78.940</b>	<b>85.360</b>	<b>69.830</b>

4.3	<u>Huisvestingslasten</u>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.3.1	Huur	1.440	5.000	1.140
4.3.3	Onderhoud	50.830	14.000	24.870
4.3.4	Energie en water	46.230	59.250	24.100
4.3.5	Schoonmaakkosten	105.370	93.500	92.500
4.3.6	Heffingen	3.690	3.500	6.230
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorzieningen	120.000	143.570	120.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	88.170	14.000	76.530
	<b>Totaal</b>	<b>415.730</b>	<b>332.820</b>	<b>345.370</b>



<b>4.4</b>	<b>Overige lasten</b>	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
4.4.1	Administratie en beheerslasten	90.480	106.570	77.100
4.4.2	Inventaris en apparatuur	44.920	28.750	36.380
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	9.080	-	100.000
4.4.4	Overige	205.170	520.260	196.940
	<b>Totaal</b>	<b>349.650</b>	<b>655.580</b>	<b>410.420</b>

*Uitsplitsing*

4.4.1	<i>Administratie en beheerslasten</i>			
	Administratie- en advieskosten	52.060	50.000	46.970
	Accountantskosten *	10.420	6.000	15.880
	Kantoorbenodigdheden	2.150	1.600	770
	Reis- en verblijfkosten	1.890	2.000	3.570
	Telefoonkosten	2.730	4.200	3.010
	Portokosten	1.490	460	720
	Overige beheerslasten	19.740	42.310	6.180
	<b>Totaal</b>	<b>90.480</b>	<b>106.570</b>	<b>77.100</b>

\* *Specificatie honorarium accountant*

	- onderzoek jaarrekening	9.080	6.000	8.896
	- fiscale adviezen	1.340	-	6.984
	<b>Accountantskosten</b>	<b>10.420</b>	<b>6.000</b>	<b>15.880</b>

4.4.2	<i>Inventaris en apparatuur</i>			
	Inventaris en apparatuur	16.400	10.000	13.340
	ICT-verbruikskosten	9.210	13.000	9.730
	ICT-licenties	19.310	5.750	13.310
	<b>Totaal</b>	<b>44.920</b>	<b>28.750</b>	<b>36.380</b>

4.4.4	<i>Overige</i>			
	Wervingskosten	-	250	-
	Representatiekosten	6.260	14.600	16.990
	(Buiten) schoolse activiteiten	31.820	15.500	14.710
	PR/Schoolkrant	8.750	12.000	-
	Bijdragen aan/vanuit SWV	4.330	-	8.310
	Bijdragen aan/vanuit bestuur	-	337.910	-
	Verzekeringen	1.920	2.400	1.900
	Abonnementen	16.090	15.600	15.320
	Medezeggenschapsraad/GMR	350	1.000	240
	Verbruiksmateriaal onderwijs	116.020	100.000	124.090
	Kopieerkosten	19.630	21.000	15.380
	<b>Totaal</b>	<b>205.170</b>	<b>520.260</b>	<b>196.940</b>

<b>5.5</b>	<b>Financiële lasten</b>	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
	Rente- en bankkosten	5.600	6.000	6.920
	<b>Totaal</b>	<b>5.600</b>	<b>6.000</b>	<b>6.920</b>

De rente- en bankkosten bestaan hoofdzakelijk uit de in rekening gebrachte kosten van het aanhouden van een spaarrekening en rekening-courant.

## B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2022 bedraagt € 282.280 negatief.

Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat als volgt te verdelen en toe te voegen en te onttrekken aan de volgende reserves:

Reserves	Stand 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
Algemene Reserve	578.220	424.780-	-	153.440
Bestemmingsreserve NPO (publiek)	146.580	144.000	-	290.580
Bestemmingsreserve (privaat)	50.420	1.500-	-	48.920
<b>Totaal reserves</b>	<b>775.220</b>	<b>282.280-</b>	-	<b>492.940</b>

## B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2023 is de Coöperatieve Vereniging Antroposofisch Kindcentrum Midden-Nederland U.A. ontbonden. Dit betekent dat Stichting De Zeister Vrije School en Stichting Kinderopvang vanuit Antroposofie (BSO De Bosplaats) als zelfstandige stichtingen verder gaan. De bestuurder en toezichthouders zijn benoemd als bestuurder en toezichthouders van de twee afzonderlijke stichtingen.

## B10 Overzicht verbonden partijen

*Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)*

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Coöperatieve vereniging antroposofisch kindcentrum Midden-Nederland U.A.	Coöperatie	Zeist
Stichting Kinderopvang vanuit Antroposofie	Stichting	Zeist
Samenwerkingsverband Zuidoost-Utrecht	Stichting	Zeist

## B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Het voor Zeister Vrije School toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 128.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse A) met een totaal aan complexiteitspunten van 4, nader gespecificeerde als volgt:

- Baten	2
- Leerlingen	1
- Onderwijssoorten	1
<b>Totaal</b>	<b>4</b>

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

#### Gegevens 2022

bedragen x € 1 H. Gubbels

##### Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja

##### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	100.009
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.028
<i>Subtotaal</i>	€	119.037
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	128.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€	-
<b>Totale bezoldiging</b>	€	119.037

#### Gegevens 2021

bedragen x € 1 H. Gubbels

##### Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja

##### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	92.648
Beloningen betaalbaar op termijn	€	18.756
<i>Subtotaal</i>	€	111.405
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	124.000
<b>Totale bezoldiging</b>	€	111.405

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

#### Gegevens 2022

bedragen x € 1 J.M.M. van Nunen J. Hoitink-Vossen H.J.M. Dreef A. Liebens R. Uijen

##### Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12
--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

##### Bezoldiging

Totale bezoldiging	€	5.200	€	4.083	€	3.500	€	3.500	€	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	19.200	€	12.800	€	12.800	€	12.800	€	12.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

#### Gegevens 2021

bedragen x € 1

##### Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12	01-05 31-12	01-05 31-12
--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

##### Bezoldiging

Totale bezoldiging	€	5.200	€	5.200	€	3.500	€	2.333	€	2.333
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	18.600	€	12.400	€	12.400	€	12.400	€	12.400

## C Overige gegevens

### C1 Controleverklaring

blz 1 Controleverklaring



blz 3 Controleverklaring