

JAARVERSLAG

2023



te Leiderdorp

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	60

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	61
B2 Balans per 31 december 2023	67
B3 Staat van baten en lasten 2023	69
B4 Kasstroomoverzicht 2023	70
B5 Toelichting behorende tot de balans	71
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	80
B7 Overzicht verbonden partijen	93
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	94
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	95
B13 Ondertekening Jaarverslag	96

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	97
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	98

Stichting Resonans, Leiderdorp

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

Stichting Resonans, Leiderdorp**KENGETALLEN**

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,39	3,28
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	50,61	59,41
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	75,75	73,95
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	6,36	5,55
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	17,29	24,48
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	27,93	32,62
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %</i>)	5,69	4,62
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	86,48	88,60
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	13,52	11,40

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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 ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van Stichting Resonans bestaat uit het geven van speciaal onderwijs. De stichting is gevestigd te Leiderdorp en is ingeschreven bij Kamer van Koophandel onder nummer 27320519.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

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 geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1000,00 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:
Gebouw en verbouwingen: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
Meubilair: alle meubilair 20 jaar, voor de inrichting van het speellokaal 30 jaar.
ICT: computers, servers, beamers & printers en digitale schoolborden 5 jaar. Netwerkbekabeling 20 jaar.
Onderwijsleerpakket: leermethoden & apparatuur (o.a. koelkast en tv) 7 jaar.
Vervoersmiddelen: 10 jaar.
Overige Materiële vaste activa: 10 jaar

Voor investeringen gedaan voor 1 januari 2019 kunnen afwijkende termijnen gelden.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa 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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen, die niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen, die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfondsen" en het "Fonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve NPO te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

Stichting Resonans, Leiderdorp

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 1.000 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 1.000 per FTE.

Voorziening (eigen) wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief is afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Met ingang van 1 augustus 2022 is het Reglement van het Participatiefonds aangepast. Voor alle medewerkers die vanaf deze datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Participatiefonds te hebben voldaan zal het Participatiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2023 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum vóór 1 augustus 2022 ligt wordt een voorziening gevormd. Voor medewerkers waarvan de ontslagdatum op of na 1 augustus 2022 ligt zal een voorziening voor 50% resp. 10% van de uitkering worden gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening spaarverlof:

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Stichting Resonans, Leiderdorp

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgestelde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening groot onderhoud:

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud nodig is wordt bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De voorziening betreft per component het bedrag dat naar rato van de onderhoudscyclus per jaareinde opgenomen dient te worden, gebaseerd op een door een deskundige derde inschat benodigd bedrag per component zoals opgenomen in het MJOP.

Tot en met 2022 is de voorziening bepaald door de totale kosten van groot onderhoud voor het gehele pand te delen door het aantal jaren van de looptijd van het MJOP (een kostenegaliseringsvoorziening). Derhalve is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2023.

De Stichting Resonans heeft besloten om deze aanpassing al per 1 januari 2023 door te voeren.

Deze stelselwijziging heeft tot gevolg dat het Eigen Vermogen per 1 januari 2023 is herrekend. Het verschil tussen de waardering van de oude en de nieuwe methode is per 1 januari 2023 verwerkt in het Eigen Vermogen van de Stichting. De vergelijkende cijfers zijn conform de geldende regelgeving niet aangepast.

Gevolg van de stelselwijziging is dat de Voorziening groot onderhoud met € 3.254.800 is toegenomen en € 5.019.231 bedraagt per 1 januari 2023 (was € 1.764.431 op 31 12 2022). Het Eigen Vermogen van de Stichting is per 1 januari 2023 gedaald met € 3.254.800 naar € 4.488.707 (was € 7.743.507) per 31 december 2022.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoommerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen.

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%
Per ultimo 2022 was deze 110,9%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurywet opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Stichting Resonans, Leiderdorp

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa	1			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	246.493		258.846	
1.2.2 Meubilair	1.898.534		1.500.003	
1.2.2 ICT	965.162		864.514	
1.2.2 OLP en apparatuur	479.326		327.564	
1.2.3 Technische zaken	1.307.295		402.239	
1.2.4 Vervoersmiddelen	<u>46.243</u>		<u>44.344</u>	
		4.943.053		3.397.510
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen	2			
1.5.1 Debiteuren	342.904		239.408	
1.5.2 Ministerie van OCW	7.988		0	
1.5.7 Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.241.431</u>		<u>423.550</u>	
		1.592.323		662.958
1.7 Liquide middelen	3			
1.7.1 Kasmiddelen	3.550		3.010	
1.7.2 Banktegoeden	<u>17.607.276</u>		<u>17.300.264</u>	
		17.610.826		17.303.273
		<u>24.146.203</u>		<u>21.363.742</u>

Stichting Resonans, Leiderdorp

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen	4			
2.1.1 Algemene reserve	7.966.877		7.743.507	
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>4.254.341</u>		<u>4.949.168</u>	
		12.221.217		12.692.675
2.2 Voorzieningen	5			
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	1.148.340		1.340.746	
2.2.3 Overige voorzieningen	<u>4.921.580</u>		<u>1.764.431</u>	
		6.069.920		3.105.176
2.3 Langlopende schulden	6			
2.3.5 Overige langlopende schulden	<u>184.515</u>		<u>83.545</u>	
		184.515		83.545
2.4 Kortlopende schulden	7			
2.4.3 Crediteuren	966.035		1.239.359	
2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen	1.622.531		1.367.315	
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	422.622		377.091	
2.4.10 Overige kortlopende schulden en overlopend...	<u>2.659.363</u>		<u>2.498.580</u>	
		5.670.551		5.482.345
		<u>24.146.203</u>		<u>21.363.742</u>

Stichting Resonans, Leiderdorp

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	42.099.168	39.794.851	37.976.841
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	177.616	164.500	125.838
3.5 Overige baten	902.869	678.151	753.907
	<u>43.179.652</u>	<u>40.637.502</u>	<u>38.856.587</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	35.426.960	34.989.902	32.563.441
4.2 Afschrijvingen	823.407	914.899	660.542
4.3 Huisvestingslasten	2.306.145	1.842.600	1.672.358
4.4 Overige instellingslasten	2.405.097	2.454.900	1.852.085
	<u>40.961.608</u>	<u>40.202.302</u>	<u>36.748.425</u>
Saldo baten en lasten	<u>2.218.044</u>	<u>435.201</u>	<u>2.108.161</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	570.866	0	58.374
5.5 Financiële lasten	5.568	5.199	4.906
Financiële baten en lasten	<u>565.298</u>	<u>-5.199</u>	<u>53.468</u>
Resultaat	<u>2.783.342</u>	<u>430.002</u>	<u>2.161.630</u>

Stichting Resonans, Leiderdorp

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2023 €		2022 €	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		2.218.044		2.108.161
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	823.407		660.542	
- Mutaties voorzieningen	<u>2.964.744</u>		<u>-62.972</u>	
		3.788.151		597.569
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-929.366		2.000.531	
- Kortlopende schulden	<u>188.206</u>		<u>1.417.776</u>	
		-741.160		3.418.307
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.265.035		6.124.038
- Ontvangen interest	570.866		58.374	
- Betaalde interest	<u>-5.568</u>		<u>-4.906</u>	
		565.298		53.468
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.830.333		6.177.506
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-2.368.949</u>		<u>-874.164</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.368.949		-874.164
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	100.969		-1.038	
Overige kapitaalsmutaties	<u>-3.254.800</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-3.153.830		-1.038
Mutatie liquide middelen		<u>307.553</u>		<u>5.302.304</u>
Beginstand liquide middelen	17.303.273		12.000.969	
Mutatie liquide middelen	<u>307.553</u>		<u>5.302.304</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>17.610.826</u>		<u>17.303.273</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA
VASTE ACTIVA

Stichting Resonans, Leiderdorp											
</											

Stichting Resonans, Leiderdorp

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Boekverlies</i>		
Gebouwen/terreinen	0	0
Technische zaken	4.844	0
Meubilair	73.293	0
ICT	1.004	0
OLP & App	3.018	0
Totaal	82.159	-

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50 %	33,33 %
Technische zaken	5,00 %	20,00 %
Vervoermiddelen	5,00 %	33,33 %
Meubilair	2,50 %	20,00 %
ICT	9,09 %	25,00 %
OLP en apparatuur	5,00 %	14,28 %

1.5 Vorderingen

1.5.1 Debiteuren	342.904	239.408
1.5.2 Ministerie van OCW	7.988	0
1.5.7 Overige vorderingen en overlopende activa	1.241.431	423.550
	1.592.323	662.958

1.5.1 Debiteuren

Totaal debiteuren	342.904	239.408
	342.904	239.408

1.5.2 Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	7.988	0
	7.988	0

Stichting Resonans, Leiderdorp

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>1.5.7 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Gemeente inzake schade / ozb	27.414	14.524
Gemeente huisvesting	484.757	21.042
Te vorderen transitieverg. UWV	122.757	0
Fietsenplan	0	561
Overige vorderingen	251.504	134.697
Overlopende activa	355.000	252.727
	1.241.431	423.550

Stichting Resonans, Leiderdorp

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	3.550	3.010
1.7.2 Banktegoeden	17.607.276	17.300.264
	<u>17.610.826</u>	<u>17.303.273</u>
<i>1.7.1 Kasmiddelen</i>		
Kassen	3.550	3.010
	<u>3.550</u>	<u>3.010</u>
<i>1.7.2 Banktegoeden</i>		
Betaalrekeningen bestuur	17.536.946	17.258.383
Betaalrekeningen school	70.289	41.839
Spaarrekeningen	41	41
	<u>17.607.276</u>	<u>17.300.264</u>

Stichting Resonans, Leiderdorp
PASSIVA
2.1 Eigen vermogen
VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

Verloop Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2023 vóór stelselwijziging	Stelselwijz- iging per 1-1- 2023	Saldo 1-1- 2023 na stelselwijzigin	Resultaat 2023	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2023
Algemene reserve	7.743.507	-3.254.800	4.488.707	3.478.169	-	7.966.876
Bestemmingsreserves publiek	4.740.696			-677.275		4.063.421
Reserve personeel	1.664.649					1.664.649
Reserve Europees Platform	46.162			-18.679		27.483
Reserve huisvesting	2.000.000			-1.000.000		1.000.000
Reserve NPO	1.029.885			341.404		1.371.289
Bestemmingsreserve privaat	208.472			-17.552		190.920
Schoolfonds	146.074			-17.552		128.522
Fonds Stichting	62.398					62.398
Totaal bestemmingsreserves	4.949.168	-	-	-694.827	-	4.254.341
Eigen Vermogen	12.692.675	-3.254.800	4.488.707	2.783.342	-	12.221.217

						2023 €
Resultaat algemene reserve						3.478.169
Resultaat reserve Europees Platform				-18.679		
Resultaat Reserve huisvesting				-1.000.000		
Resultaat reserve NPO				341.404		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)					-677.275	
Resultaat reserve schoolfonds				-17.552		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)					-17.552	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)						-694.827
Resultaat Eigen vermogen						<u>2.783.342</u>

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Saldo 1-1-2023 vóór stelselwijziging	Stelselwijziging per 1-1-2023	Saldo 1-1-23 na stelselwijziging	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-23	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Personeel									
Wachtgelder	0	0	0	8.004	0	0	8.004	0	8.004
Jubilea	379.342	0	379.342	73.464	-34.620	0	418.186	61.399	356.787
Duurzame inzetbaarheid	157.608	0	157.608	27.007	-45.350	-37.878	101.387	0	101.387
Langdurig zieken	803.796	0	803.796	0	0	-183.033	620.763	0	620.763
Voorzieningen	<u>1.340.746</u>	<u>0</u>	<u>1.340.746</u>	<u>108.475</u>	<u>-79.970</u>	<u>-220.911</u>	<u>1.148.340</u>	<u>61.399</u>	<u>1.086.941</u>
Overig									
Onderhoud	1.764.431	3.254.800	5.019.231	426.684	-524.334	0	4.921.580	133.023	4.788.557
	<u>1.764.431</u>	<u>3.254.800</u>	<u>5.019.231</u>	<u>426.684</u>	<u>-524.334</u>	<u>0</u>	<u>4.921.580</u>	<u>133.023</u>	<u>4.788.557</u>
Voorzieningen	<u>3.105.177</u>	<u>3.254.800</u>	<u>6.359.977</u>	<u>535.159</u>	<u>-604.304</u>	<u>-220.911</u>	<u>6.069.920</u>	<u>194.422</u>	<u>5.875.498</u>

	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
Voorzieningen			
Personeel:			
Wachtgelder	0	8.004	0
Jubilea	61.399	149.093	207.694
Voorziening Duurzame inzetbaarheid	0	101.387	0
Voorziening langdurig zieken	0	620.763	0
	<u>61.399</u>	<u>879.247</u>	<u>207.694</u>
Voorzieningen	<u>61.399</u>	<u>879.247</u>	<u>207.694</u>

De voorziening onderhoud heeft een overwegend langlopend karakter.

Stichting Resonans, Leiderdorp

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
6 2.3 Langlopende schulden		
2.3.5 Overige langlopende schulden	<u>184.515</u>	<u>83.545</u>
	<u>184.515</u>	<u>83.545</u>

	Boekwaarde 01-01-23	Aange-gane lening	Aflossing 2023	Boekwaarde 31-12-23	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
Vooruitontv. inv.subs.rijk	5.296	24.225	-3.920	25.601	7.038	18.563
Vooruitontv. inv.subs.gemeente	<u>78.248</u>	<u>106.308</u>	<u>-25.642</u>	<u>158.914</u>	<u>107.368</u>	<u>51.546</u>
	<u>83.544</u>	<u>130.534</u>	<u>-29.563</u>	<u>184.515</u>	<u>114.406</u>	<u>70.109</u>

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
--	-----------------	-----------------

7 2.4 Kortlopende schulden

2.4.3 Crediteuren	966.035	1.239.359
2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen	1.622.531	1.367.315
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	422.622	377.091
2.4.10 Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.659.363</u>	<u>2.498.580</u>
	<u>5.670.551</u>	<u>5.482.345</u>

2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen

Loonheffing	1.576.281	1.366.054
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>46.250</u>	<u>1.261</u>
	<u>1.622.531</u>	<u>1.367.315</u>

2.4.10 Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

Nog te betalen vakantiegeld	1.092.978	986.627
Nog te betalen bindingstoelage	65.802	61.384
Subsidie ESF	196.742	135.392
OCW niet geoormerkt: DUO studieverlof	2.198	15.100
OCW niet geoormerkt: DUO Basisvaardigheden	60.256	0
OCW niet geoormerkt: Overige subsidies	10.910	0
Vooruitontvangen subsidies OCW zij-instroom	0	23.333
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	28.757	13.810
Vooruitontvangen investeringssubsidies rijk	7.038	1.766
Gemeente inz. huisvesting	0	264.471
Gemeente inz impuls actieplan baankans	52.124	52.124
Gemeente inz subs schoolsportclub	0	1.536
Schuld Wachtgelder	33.294	51.349
Vooruitontvangen bedragen	194.869	225.453
Overige kortlopende schulden	<u>914.398</u>	<u>666.236</u>
	<u>2.659.363</u>	<u>2.498.580</u>

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond		
	Kenmerk	datum		
Subsidie studieverlof	1277683	jul-22	Ja	
Subsidie studieverlof	1277642	jul-22	Ja	
Subsidie studieverlof	1350376	jul-23	Ondernanden	
Subsidie zij-instroom	1288275	okt-22	Ja	
Subsidie zij-instroom	1240445	apr-22	Ja	
Subsidie zij-instroom	1321371	dec-22	Nee	
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23P-PO-0060	mei-23	Ondernanden	

G2 A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabele kosten in verslagjaar	Te verrekeken per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum						
			€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€
G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.								
Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€

- 79 -

B6 TOELICHTING BEHOORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

3.1 (Rijks)bijdragen

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
3.1 (Rijks)bijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	41.250.994	39.179.370	35.621.921
3.1.2 Overige subsidies OCW	242.676	205.458	1.317.427
3.1.3 Ontvangen doorbet.Rijksbijdrage SWV	605.498	410.023	1.037.494
	<u>42.099.168</u>	<u>39.794.851</u>	<u>37.976.841</u>

Rijk: Personeels- bekostiging regulier
Rijk: Personeels- en arbeidsmarktbeleid
Rijk: Materiële instandhouding regulier
Rijk: Bijz. bekostiging MG leerlingen
Rijk: Bijz. bekostiging NPO

Rijk: Personele bekostiging regulier	33.573.504	31.908.927	28.436.183
Rijk: Personeels- en arbeidsmarktbeleid	0	0	1.704.924
Rijk: Materiële instandhouding regulier	5.975.550	5.626.575	3.062.875
Rijk: Bijz. bekostiging MG leerlingen	806.269	767.000	749.244
Rijk: Bijz. bekostiging NPO	895.670	876.868	1.668.693
	<u>41.250.994</u>	<u>39.179.370</u>	<u>35.621.921</u>

- Rijk: subsidie PBSS
- Rijk: subsidie studieverlof
- Rijk: vergoeding zij-instromers
- Rijk: subs. OA opl. tot leraar
- Rijk: Bijz bek. pers voor beloning aan leraren
- Rijk: Bijz. bekostiging Jeugdwerkloosheid corona
- Rijk: subs. EHK
- Rijk: Verbetering basisvaardigheden
- Rijk: vrijval investeringssubsidies

Rijk: subsidie PBSS	124.337	118.458	118.265
Rijk: subsidie studieverlof	24.250	27.000	20.313
Rijk: vergoeding zij-instromers	37.423	60.000	65.000
Rijk: subs. OA opl. tot leraar	5.000	0	5.000
Rijk: Bijz bek. pers voor beloning aan leraren	0	0	1.097.378
Rijk: Bijz. bekostiging Jeugdwerkloosheid corona	0	0	8.069
Rijk: subs. EHK	0	0	1.635
Rijk: Verbetering basisvaardigheden	47.744	0	0
Rijk: vrijval investeringssubsidies	3.920	0	1.766
	<u>242.676</u>	<u>205.458</u>	<u>1.317.427</u>

SWV basisbekostiging Passend Ond
SWV Zorgmiddelen sbao
SWV groeiregeling

SWV basisbekostiging Passend Ond	79.632	35.000	43.389
SWV Zorgmiddelen sbao	525.866	375.023	517.271
SWV groeiregeling	0	0	476.834
	<u>605.498</u>	<u>410.023</u>	<u>1.037.494</u>

3.2.1 Overige overheidsbijdr. en subsidies

3.2.1 Overige overheidsbijdr. en subsidies	177.616	164.500	125.838
	177.616	164.500	125.838

Gemeente: vergoeding declarabele kosten
Gemeente: verg. Conciërgé
Gemeente: vergoeding salariskosten
Gemeente: vergoeding gymzaal
Gemeente: verg. impuls actieplan baankans
Gemeente: verg. schoolsportclub
Gemeente: vrijval investeringssubsidies
Gemeente: G5 Noodplannen
Gemeente: NPO-gelden

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	274	28.500	6.125
Gemeente: verg Conciërge	8.000	13.000	7.920
Gemeente: vergoeding salariskosten	11.254	0	11.871
Gemeente: vergoeding gymzaal	85.364	44.000	65.054
Gemeente: verg. impuls actieplan baankans	0	70.000	0
Gemeente: verg. schoolsportclub	16.886	9.000	0
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	25.642	0	13.062
Gemeente: G5 Noodplannen	25.772	0	10.350
Gemeente: NPO-gelden	4.424	0	11.457
	<u>177.616</u>	<u>164.500</u>	<u>125.838</u>

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	57.260	53.800	44.809
3.5.2 Detachering personeel	581.481	561.100	583.853
3.5.4 Sponsoring	2.130	0	0
3.5.5 Ouderbijdragen	270	0	35.455
3.5.6 Overig	261.728	63.251	89.790
	<u>902.869</u>	<u>678.151</u>	<u>753.907</u>
 <i>3.5.1 Verhuur</i>			
Verhuur	57.260	53.800	44.809
	<u>57.260</u>	<u>53.800</u>	<u>44.809</u>
 <i>3.5.2 Detachering personeel</i>			
detachering personeel	581.481	561.100	583.853
	<u>581.481</u>	<u>561.100</u>	<u>583.853</u>
 <i>3.5.4 Sponsoring</i>			
sponsoring	2.130	0	0
	<u>2.130</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>3.5.5 Ouderbijdragen</i>			
Ouderbijdragen	0	0	21.801
Schoolreis	70	0	7.925
Schoolkamp	200	0	5.209
Overblijven	0	0	520
	<u>270</u>	<u>0</u>	<u>35.455</u>
 <i>3.5.6 Overig</i>			
SWV projecten	0	130	0
Overige baten	88.949	60.121	46.452
Baten schoolfonds	22.473	0	27.335
Opbrengst duurzame inzetbaarheid	0	3.000	0
UWV Transitievergoeding ziek uit dienst	150.306	0	16.004
	<u>261.728</u>	<u>63.251</u>	<u>89.790</u>

Lasten
4.1 Personele lasten

4.1.1 Lonen en salarissen	25.068.129	24.064.511	22.591.225
4.1.1.2 Sociale lasten	3.591.262	3.591.262	3.234.676
4.1.1.2 Premies PF	536.488	536.488	294.764
4.1.1.2 Premies VF	0	0	9.990
4.1.1.3 Pensioenlasten	3.589.841	3.589.841	3.280.966
4.1.2 Overige personele lasten	3.215.366	3.313.800	3.529.192
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-574.127	-106.000	-377.372
	<u>35.426.960</u>	<u>34.989.902</u>	<u>32.563.441</u>

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>			
Salariskosten directie	2.366.687	2.083.698	2.053.558
Salariskosten OP	13.580.115	14.111.737	12.750.682
Salariskosten OOP	15.618.247	14.902.166	13.356.482
Salariskosten vervanging eigen rekening	250.834	10.440	302.433
Salariskosten onbetaald verlof	876	0	-4.167
Salariskosten interne pooler	0	138.337	162.209
Salariskosten zw-gerelateerde vervanging	37.558	0	23.400
Onkostenvergoeding via salaris	84.970	15.042	25.210
Salariskosten ouderschapsverlof	130.257	13.528	71.021
Salariskosten zij-instromer	20.431	0	0
Salariskosten vakonderwijs	10.040	0	5.775
Salariskosten transitievergoeding	174.087	0	17.990
Salariskosten detachering	57.723	54.208	52.292
Salariskosten seniorenregeling	250.185	391.911	345.771
Vervanging i.v.m. geboorteverlof	0	0	5.405
Salariskosten studieverlof	24.250	0	17.753
Werkkosten PSA	76.774	0	80.328
Salariskosten werkdrukvermindering OP	71.304	0	24.264
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	0	61.872	63.832
IPAP inhouding eigen bijdrage	-128.993	-100.000	-106.278
Salariskosten EHK	0	0	-16
Salariskosten NPO	160.375	98.939	163.680
Correctie sociale lasten	-3.591.262	-3.591.262	-3.234.676
Correctie pensioenlasten	-3.589.841	-3.589.615	-3.280.966
Correctie premie PF	-536.488	-536.488	-294.764
Correctie premie VF	0	0	-9.990
	<u>25.068.129</u>	<u>24.064.511</u>	<u>22.591.225</u>
 <i>4.1.1.2 Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	3.591.262	3.591.262	3.234.676
	<u>3.591.262</u>	<u>3.591.262</u>	<u>3.234.676</u>
 <i>4.1.1.2 Premies PF</i>			
Premies PF	536.488	536.488	294.764
	<u>536.488</u>	<u>536.488</u>	<u>294.764</u>
 <i>4.1.1.2 Premies VF</i>			
Premies VF	0	0	9.990
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.990</u>
 <i>4.1.1.3 Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	3.589.841	3.589.841	3.280.966
	<u>3.589.841</u>	<u>3.589.841</u>	<u>3.280.966</u>

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Nascholing	506.685	676.500	499.774
Mutatie VU/EJU	-2	0	0
Kosten Arbo	168.838	148.000	168.265
Dotatie voorziening wachtgelder	8.004	0	0
Dotatie voorziening jubilea	73.464	0	66.222
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	27.007	103.500	110.363
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	-37.878	0	-75.842
Dotatie voorziening langdurig zieken	0	0	36.886
Onttrekking voorziening duurzame inzetbaarheid	-55.143	0	-288
Personele kosten contractbasis	2.175.305	1.635.800	1.939.928
Inhoudelijke personeelsbijeenkomsten	26.568	19.000	3.470
Represent. jubilea en inf. bijeenkomsten	47.589	53.000	31.020
Schoolbudget	0	1.000	365
Kosten werving en selectie	1.215	3.000	1.220
Vrijval voorziening langdurig zieken	-183.033	0	0
Werkkosten FA	52.243	62.500	102.454
Vrijwilligersvergoedingen	16.257	24.500	16.057
SWV Overdracht pers. middelen	6.149	0	0
Kosten NPO Opleiding	36.761	124.000	53.397
Kosten NPO Externe Inhuur	49.328	56.500	54.434
Wachtgelder niet vergoed PF	15.726	0	36.121
Overige personeelskosten	280.284	406.500	485.347
	3.215.366	3.313.800	3.529.192
<i>4.1.3 Uitkeringen (-/-)</i>			
Uitkeringen (-/-)	-574.127	-106.000	-377.372
	-574.127	-106.000	-377.372

Personeelsbezetting

	2023 Aantal FTE's	2022 Aantal FTE's
DIR	18,63	17,39
OP	146,92	136,73
OOP	260,54	263,73
	<u>426,09</u>	<u>417,85</u>

Stichting Resonans, Leiderdorp

WNT-verantwoording 2023 Stichting Resonans

De WNT is van toepassing op Stichting Resonans. Het voor Stichting Resonans toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 173.000, Klasse D.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Stichting Resonans, Leiderdorp

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	K. Roosjen	B. Olders
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	Lid college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.576	114.795
Beloningen betaalbaar op termijn	22.367	19.329
<i>Subtotaal</i>	<i>151.943</i>	<i>134.125</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	173.000	173.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	151.943	134.125
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	K. Roosjen	B. Olders
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	Lid college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.225	102.596
Beloningen betaalbaar op termijn	20.122	17.795
<i>Subtotaal</i>	<i>134.347</i>	<i>120.391</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000	168.000
Bezoldiging	134.347	120.391

Stichting Resonans, Leiderdorp

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	W. Grool
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	2.825
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.950
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	2.825
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	W. Grool
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	2.725
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	25.200

Stichting Resonans, Leiderdorp

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangenomen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M. Vantoll	Lid
F. van Erck	Lid
J. Zijlstra-Klumpers	Lid
S. van de Graaf	Lid
M. Alexander	Lid
T. Vellekoop-Hooimeijer	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	823.407	914.899	660.542
	<u>823.407</u>	<u>914.899</u>	<u>660.542</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en terreinen	25.569	18.944	24.316
OLP en apparatuur	107.978	134.562	81.487
Meubilair	268.902	241.760	188.905
ICT	326.092	410.449	297.144
Bedrijfsauto/vervoermiddelen	5.419	5.114	5.114
Verkoop activa	0	170	0
Technische Zaken	89.447	102.653	63.576
Overige materiële vaste activa	0	1.247	0
	<u>823.407</u>	<u>914.899</u>	<u>660.542</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	114.131	62.500	86.005
4.3.3 Onderhoud	613.339	442.000	383.029
4.3.4 Energie en water	411.315	453.100	338.983
4.3.5 Schoonmaakkosten	472.038	455.500	410.818
4.3.6 Heffingen	66.767	70.300	61.597
4.3.7 Dotatie overige voorzieningen	426.684	231.750	316.900
4.3.8 Overige huisvestingslasten	201.870	127.450	75.025
	<u>2.306.145</u>	<u>1.842.600</u>	<u>1.672.358</u>
<i>4.3.1 Huur</i>			
Huur huisvesting	<u>114.131</u>	<u>62.500</u>	<u>86.005</u>
	114.131	62.500	86.005
<i>4.3.3 Onderhoud</i>			
Onderhoud gebouw	1.405	0	62.763
Klachtenonderhoud	56.538	58.000	50.595
Contractonderhoud	114.927	148.500	79.027
Kleine aanpassingen gebouw	210.001	49.000	29.989
Ingrijpend onderhoud	22.323	0	0
Techn. onderhoud	0	3.500	2.544
Bewaking en beveiliging	34.889	28.000	25.415
Tuinonderhoud	85.859	74.500	52.661
Onderhoud installaties	46.260	44.000	39.119
Vervangen zand zandbak	377	0	0
Autokosten	40.760	36.500	40.917
	<u>613.339</u>	<u>442.000</u>	<u>383.029</u>
<i>4.3.4 Energie en water</i>			
Energie en water	<u>411.315</u>	<u>453.100</u>	<u>338.983</u>
	411.315	453.100	338.983

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>4.3.5 Schoonmaakkosten</i>			
Schoonmaken gebouw	441.242	423.000	395.827
Schoonmaakapp./mat./midd.	30.796	32.500	14.991
	472.038	455.500	410.818
<i>4.3.6 Heffingen</i>			
Belastingen en heffingen	21.267	32.300	27.641
Afvoer huisvuil	45.500	38.000	33.956
	66.767	70.300	61.597
<i>4.3.7 Dotatie overige voorzieningen</i>			
Dotatie voorziening onderhoud	426.684	231.750	316.900
	426.684	231.750	316.900
<i>4.3.8 Overige huisvestingslasten</i>			
Overige huisvestingslasten	151.211	97.450	75.025
Kosten verhuizing	50.660	30.000	0
	201.870	127.450	75.025
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	529.062	642.100	424.811
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	938.563	930.200	720.814
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	3.435	5.000	4.334
4.4.4 Overige	934.036	877.600	702.126
	<u>2.405.097</u>	<u>2.454.900</u>	<u>1.852.085</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Kosten administratiekantoor	266.081	240.000	242.604
Kosten secretariaat en ondersteuning	179	3.500	0
Accountantskosten	29.075	20.000	20.787
Kosten bestuur/beheer	6.119	146.000	7.919
Overige externe advisering	86.931	73.500	30.988
Kosten telecommunicatie	39.378	42.000	24.763
Contributies	55.898	47.500	50.794
Kantoorbenodigdheden	14.490	19.200	22.225
Schooladministratie	5.316	5.500	2.513
Kosten vergoeding RvT	10.425	10.000	9.925
Medezeggenschap	6.827	7.400	5.525
Verzekeringen	8.342	27.500	6.770
	529.062	642.100	424.811

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
Vervanging olp/apparatuur	0	9.000	224
Aanschaf kleine inventaris	16.763	38.000	12.198
Onderhoud/vervanging meubilair < € 1.000	18.424	45.500	10.567
(Onderhoud) materiaal gymzaal	0	13.000	561
Leer- en hulpmiddelen	379.474	344.600	281.820
Kopieerkosten	97.852	72.500	80.434
Vakliteratuur	9.100	10.600	10.038
Beheer en lasten ICT incl .licenties	416.950	397.000	324.972
	938.563	930.200	720.814
<i>4.4.3 Dotatie overige voorzieningen</i>			
Administratie en beheer	3.435	5.000	3.393
Overige administratie- en beheer	0	0	941
	3.435	5.000	4.334
<i>4.4.4 Overige</i>			
Excursie/sport	16.055	16.500	19.581
Schoolzwemmen	0	0	150.481
Vervoer leerlingen	25.896	26.500	17.845
Lief en Leed	1.938	2.100	1.079
Bibliotheek/documentatiecentrum	2.175	4.300	848
Linnengoed	12.596	13.000	12.647
Kookgeld	34.910	27.900	18.456
Representatiekosten	6.967	11.300	6.224
Bijzondere activiteiten	20.813	28.100	412
Schoolzwemmen	170.645	164.700	0
Schoolkrant/-gids	47.482	50.500	41.296
Portikosten/drukwerk	3.888	12.600	4.704
Kantinekosten	153.176	94.000	113.975
Culturele vorming	25.851	53.491	56.360
Kosten Corona	1.782	0	6.886
Kosten inzake ESF	0	1.000	0
Gemeente: Bewegingsonderwijs	1.583	15.000	12.323
Werkdrukvermindering	13.616	5.000	600
Tussenschoolse opvang	46.235	42.500	45.103
Lasten schoolfonds, schoolkamp en schoolreis	17.937	36.500	22.733
PR	108.732	111.000	80.448
Kosten Passend Onderwijs	44.934	0	15.815
Schoolreis/excursies	20	2.000	110
Lasten schoolfonds	24.488	49.400	6.417
Bijzondere activiteiten	0	0	4.508
Materiële lasten NPO	32.211	28.595	7.617
Materiële lasten Basisvaardigheden	47.744	0	0
Afdracht derde partijen	0	0	14.018
Overige uitgaven	72.363	81.614	41.640
	934.036	877.600	702.126

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
Rentebaten	570.866	0	58.374
	570.866	0	58.374
5.5 Financiële lasten			
Bankkosten	5.568	5.199	4.906
	5.568	5.199	4.906
Totaal financiële baten en lasten	565.298	-5.199	53.468

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening*	20.000	20.000	20.000
Andere controleopdrachten	9.075	0	787
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controlerend diensten	0	0	0
	29.075	20.000	20.787
Totaal accountantslasten			

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR
Coöperatie Ambulante educatieve Dienst U.A.	Coöperatie	Leiden	4	n.v.t.	n.v.t.
2801 - SWV PPO Leiden	Stichting	Leiden	4	n.v.t.	n.v.t.
2802 - SWV PPO Delfland	Stichting	Delft	4	n.v.t.	n.v.t.
2803 - SWV PO Westland	Stichting	Naaldwijk	4	n.v.t.	n.v.t.
2812 - SWV PO Duin-en Bollenstreek	Stichting	Noordwijk	4	n.v.t.	n.v.t.
2813 - SWV Passend Onderwijs Rijnstreek	Stichting	Alphen aan den Rijn	4	n.v.t.	n.v.t.
2814 - SWV Passend Onderwijs Midden Holland en Rijnstreek	Stichting	Gouda	4	n.v.t.	n.v.t.
2815 - SWV PPO Haaglanden	Stichting	Den Haag	4	n.v.t.	n.v.t.
2817 - SWV PO Zoetermeer	Stichting	Zoetermeer	4	n.v.t.	n.v.t.
2801 - SWV Passend Onderwijs VO2801	Stichting	Leiden	4	n.v.t.	n.v.t.
2802 - SWV VO/VSO Midden Holland en Rijnstreek	Stichting	Gouda	4	n.v.t.	n.v.t.
2803 - SWV V(S)O Duin-en Bollenstreek	Stichting	Katwijk	4	n.v.t.	n.v.t.
2806 - SWV Zuid Holland West	Stichting	Den Haag	4	n.v.t.	n.v.t.
2807 - SWV VO Zoetermeer	Stichting	Zoetermeer	4	n.v.t.	n.v.t.
2808 - SWV VO Westland	Stichting	Naaldwijk	4	n.v.t.	n.v.t.
2809 - SWV VO Delfland	Stichting	Delft	4	n.v.t.	n.v.t.

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Stichting Resonans, Leiderdorp

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

<i>Kopieerapparatuur</i>				
Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
Develop	23-08-2022	5 jaar	23-08-2027	32.500

<i>Huur</i>				
Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
Gemeente Leiden	01-01-2021	2 jaar	31-12-2022	35.000
SCOL	22-02-2022			48.650
Huis van het Onderwijs	12-05-2021			
Organique	01-05-2021	12 maanden	30-04-2022	6.972
		Stilzwijgend verlengd		

<i>Energie voor scholen</i>				
Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
DVEP Energie	01-01-2021	5 jaar	31-12-2025	138.000

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur te Leiderdorp op 2024

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 2024 door de toezichthouders

.....

.....

.....

.....

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat.
Er is dus geen statutaire resultaatbestemming.

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5