



JAAR- REKENING 2023

 stichting
VO Haaglanden



ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting VO Haaglanden, statutair gevestigd te Den Haag (KVK 27253825) is een stichting met de status van onderwijsinstelling.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaande jaren

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren. 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 beschikbaar gekomen gelden in de verslagperiode 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.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het deel dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt. Voor het deel dat betrekking heeft op de interest is de betaling als een uitgave uit operationele activiteiten aangegeven.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het college van bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt. Deze zijn van invloed op de toepassing van zowel de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva als de baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening voor groot onderhoud;
- de bepaling en waardering van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en

informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald:

- Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.
- De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd, vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). In de regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's, de functionele valuta van de instelling. De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, zijn de historische kosten. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde'.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderwijsorganisatie toevloeien. Daarbij geldt dat de waarde ervan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard gaat met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen. De omvang van het bedrag moet betrouwbaar zijn vast te stellen. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de waardebepaling.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Inkomsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Uitgaven en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn. Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch

potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden. De omvang daarvan moet betrouwbaar zijn vast te stellen. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden. Ook daarvan geldt dat de omvang betrouwbaar is vast te stellen. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen heeft de instelling zich gehouden aan de beleidsregels WNT 2023 en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de winst en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Afgeleide financiële instrumenten:

VO Haaglanden maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet is gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of tegen (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld. Bepaald wordt of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan.

Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan met een negatief effect op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief. Daarbij geldt dat een betrouwbare schatting mogelijk is. Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvat het niet-nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur. Zo ook herstructurering van een aan de organisatie toekomend bedrag onder voorwaarden die de organisatie anders niet zou hebben overwogen of aanwijzingen dat een debiteur failliet zal gaan.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen die de stichting waardeert tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen.

Van afzonderlijk belangrijke vorderingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Maar van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Hierbij geldt samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt VO Haaglanden historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet-nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als VO Haaglanden van oordeel is dat de huidige, economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

Een bijzonder waardeverminderingsverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief. Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten. Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de staat van baten en lasten.

Materiële vaste activa**Algemeen**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte gebruiksduur. Deze worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs (lineaire methode), rekening houdend met eventuele restwaarde. Afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting.

De aangewende investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voor de uitgaven van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. De voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. Zie voor de grondslag hieromtrent de grondslag onder het hoofdstuk voorzieningen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het

actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten van een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan de goodwill die is verbonden aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restantverlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde. Maar de boekwaarde is niet hoger (na afschrijvingen) als in voorgaande

jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Liquide middelen die naar verwachting langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de stichting, worden gerubriceerd als financiële vaste activa. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd financiële instrumenten.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de eventuele bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd. Daarbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. 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. VO Haaglanden kiest ervoor de nog niet bestede middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) toe te voegen aan de bestemmingsreserves.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds. De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de scholen en de stichting. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer sprake is van drie voorwaarden:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- het maken van een betrouwbare schatting is mogelijk;
- de waarschijnlijkheid dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Personele voorzieningen

Verlofsparen en sabbatical leave

De voorziening verlofsparen en sabbatical leave betreft verlofafspraken voor medewerkers van VO Haaglanden. De voorziening spaarverlof wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Gelet op de aard en omvang van de voorziening is de contante waardemutatie van te verwaarlozen betekenis.

Jubileumvoorziening

De voorziening jubilea komt als volgt tot stand: per personeelslid een berekening op basis van leeftijd, aantal dienstjaren, werktijdfactor, schaal, aantal opbouwjaren en een inschatting van de kans dat medewerkers blijven. De onttrekkingen betreft de uitkering van de jubileumgratificatie. Voor de jubileumvoorziening is een disconteringsvoet van 2,4% toegepast

Werkloosheid

Dit betreft de kosten die VO Haaglanden verwacht te maken voor werkloosheidsuitkeringen van ex-werknemers. De voorziening werkloosheid wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Gelet op de aard en omvang van de voorziening is de contante waardemutatie in het boekjaar van te verwaarlozen betekenis.

Langdurig zieken

Dit betreft de voorziening voor kosten van langdurig zieken die voor rekening komen van VO Haaglanden. Deze voorziening is gebaseerd op de individuele inschatting van het risico dat een werknemer langdurig ziek blijft. De looptijd van de voorziening langdurig zieken is korter dan twee jaar. Om deze reden is er geen waardering tegen contante waarde.

Overgangsregeling voorziening groot onderhoud

VO Haaglanden hanteert voor de voorziening groot onderhoud een methodiek waarbij de uitgaven over het gehele onderhoudsplan van de onderwijsspannen worden bepaald. Vervolgens worden de uitgaven gedeeld door de looptijd van het onderhoudsplan. Deze systematiek leidt jaarlijks tot een min of meer gelijkblijvende dotatie aan de voorziening groot onderhoud.

VO Haaglanden maakt tot en met het boekjaar 2023 gebruik van de overgangsregeling. De tijdelijke regeling in de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs is van toepassing op besturen die voor het verslagjaar 2017 een methode van kostenegalisatie voor groot onderhoud hanteerden zoals hierboven beschreven. Vanaf 2024 zal VO Haaglanden gebruikmaken van een voorziening voor de kosten groot onderhoud.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover deze op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's

met hun oorsprong voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend waren.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen, verstrekt door het ministerie van OCW. De ontvangen rijksbijdragen voor de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

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

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden in beginsel direct ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord. Een doelsubsidie waarbij een causaal verband bestaat tussen de beschikbaar gestelde subsidie en de besteding, hoewel van oormerking geen sprake is, kan echter als specifieke exploitatiesubsidie worden aangemerkt. Volgens de Richtlijnen voor jaarverslaggeving geldt een nauwkeurige omschrijving van de te leveren prestatie. Indien aan deze voorwaarde is voldaan wordt de subsidie naar rato van de voortgang van de activiteiten (matching) verwerkt in de staat van baten

en lasten. Nog niet bestede gelden worden in dit geval per balansdatum verantwoord onder de overlopende passiva.

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.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij is ervan uitgegaan dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht. Voor zover beloningen nog niet zijn uitbetaald komt het als verplichting op de balans. Overtreffen de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen, dan wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief. Dit geldt als er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave en bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking

genomen. Een verwachte vergoeding als gevolg van bonusbetalingen wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding op of vóór balansdatum is ontstaan. Zo ook indien een betrouwbare schatting van de verplichtingen is te maken. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd zoals bij doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid, worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden wordt een voorziening opgenomen. Dit betreft personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenen

De voor het onderwijs van toepassing zijnde pensioenvoorziening is ondergebracht bij het ABP. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, volgt hiervoor een opname van een verplichting. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen wordt een overlopende actiefpost opgenomen. Dit geldt voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. De dekkinggraad van het ABP was per 31 december 2023 110,5%.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de lessee de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel draagt, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten vallen onder operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Financiële leases

Als de stichting optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject. Indien deze lager is, vindt verwerking plaats tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden

bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het kopje Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de stichting eigenaar van een leaseobject wordt aan het einde van de leaseperiode, vindt afschrijving van het object plaats over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren. Agio, disagio en aflossingspremies worden verantwoord als rentelast in de periode waartoe zij behoren. De toerekening van deze rentelast en de rentevergoeding over de lening is de effectieve rente die in de staat van baten en lasten wordt verwerkt. In de balans is (per saldo) de amortisatiewaarde van de schuld(en) verwerkt. Zowel de nog niet in de staat van baten en lasten verwerkte bedragen van het agio als de al in de staat van baten en lasten verwerkte aflossingspremies worden verwerkt als verhoging van de schuld(en) waarop ze betrekking hebben. De nog niet in de staat van baten en lasten verwerkte bedragen van het disagio worden verwerkt als verlaging van de schuld(en) waarop ze betrekking hebben.

Verbonden partijen

Transacties met verbonden partijen (zie model E verbonden partijen) worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties wordt zowel de aard en de omvang van de transactie als de andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht toegelicht.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening, worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

ALGEMEEN

Algemene informatie

Informatie over de rechtspersoon

Bevoegd gezag nummer	41360
Statutaire naam	Stichting Voortgezet Onderwijs Haaglanden
Juridische vorm	Stichting
KvK nummer	27253825
Webadres	www.vohaaglanden.nl
Sector	Voortgezet Onderwijs

Statutair adres

Straatnaam	Parkstraat
Huisnummer	83
Huisnummer toevoeging	
Postcode	2514 JG
Vestigingsplaats	Den Haag

Correspondentie adres

Postbusnummer	
Postcode	
Plaats	

Informatie over de rapportage

Begindatum rapportageperiode	1 januari 2023
Einddatum rapportageperiode	31 december 2023

Contactpersoon voor deze rapportage

Naam	M. Kuys
Functie	Hoofd Bedrijfsvoering
Telefoonnummer	070 4262620
E-mailadres	info@vohaaglanden.nl

Gegevens accountant

Naam van het accountantskantoor	Flynth Audit B.V.
Naam van de accountant	J.L.C. van Sabben RA

Samenstelling college van bestuur en raad van toezicht op balansdatum

College van bestuur:

voorzitter	H.W.J. (Han) Elbers
lid	Ir. E.C.J.M. (Elyan) Zegers

Raad van toezicht:

voorzitter	jhr.mr. M. J.P. (Joris) Backer
vice voorzitter	drs. M.H.W. (Michel) Rovers
vice voorzitter	drs. M.E. (Maurice) Eykman
lid	J. (Jamila) Eddini MSc
lid	drs. J.T. (Joris) den Bruinen
lid	J.C. (Jan) Hoek MBA
lid	M.J. (Jaswina) Bihari-Elahi PhD

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING

In EUR	31-12-2023 Realisatie	31-12-2022 Realisatie
1 ACTIVA		
Vaste activa		
1.1 Immateriële vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	20.344.400	19.089.400
1.3 Financiële vaste activa	159.800	159.800
Totaal vaste activa	20.504.200	19.249.200
Viottende activa		
1.4 Voorraden		
1.5 Vorderingen	7.354.100	5.916.500
1.6 Effecten		
1.7 Liquide middelen	75.172.200	61.497.900
Totaal viottende activa	82.526.300	67.414.400
Totaal activa	103.030.500	86.663.600
2 PASSIVA		
2.1 Eigen Vermogen	59.813.100	51.209.600
2.2 Voorzieningen	12.457.200	9.868.800
2.3 Langlopende schulden		
2.4 Kortlopende schulden	30.760.200	25.585.200
Totaal passiva	103.030.500	86.663.600

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

In EUR	2023 Realisatie	2023 Begroting	2022 Realisatie
3 BATEN			
3.1 Rijksbijdragen	183.698.600	166.082.700	175.245.200
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.713.100	2.425.800	2.645.100
3.5 Overige baten	7.204.200	6.160.300	6.099.900
Totaal baten	194.615.900	174.668.800	183.990.200
4 LASTEN			
4.1 Personeelslasten	147.972.200	136.936.500	135.101.300
4.2 Afschrijvingen	2.709.000	2.688.100	2.191.400
4.3 Huisvestingslasten	15.444.300	13.353.700	13.291.700
4.4 Overige lasten	21.645.200	20.994.600	19.864.300
Totaal lasten	187.770.700	173.972.900	170.448.700
Saldo baten en lasten	6.845.200	695.900	13.541.500
5 Gerealiseerde herwaardering			
6 Financiële baten en lasten	1.758.300	-63.200	50.500
Resultaat	8.603.500	632.700	13.592.000
7 Belastingen			
8 Resultaat deelnemingen			
Resultaat na belastingen	8.603.500	632.700	13.592.000
9 Aandeel derden in resultaat			
Totaal resultaat	8.603.500	632.700	13.592.000

Toelichting op het resultaat (versus de begroting)

De jaarrekening en de begroting worden opgemaakt vanuit het voorzichtigheidsbeginsel. Lasten worden genomen wanneer deze worden voorzien, baten worden verantwoord wanneer deze voldoende mate van zekerheid kennen.

Resultaatanalyse

Het resultaat over 2023 bedraagt € 8,6 miljoen bij een begroting van positief € 0,3 miljoen en is daarmee € 8,3 miljoen hoger dan begroot. Het positieve verschil is te herleiden tot € 20,2 miljoen meer baten, € 13,7 miljoen meer lasten en € 1,8 miljoen meer financiële baten.

De totale Rijksbijdragen OCW zijn in 2023 € 17,6 miljoen hoger dan begroot. De basisbekostiging is € 3,5 miljoen hoger door de indexering vanuit de loonruimte.

Aan overige subsidies OCW werd € 14,1 miljoen meer ontvangen dan begroot. In de begroting was niet opgenomen de subsidie Aanvullende bekostiging werkdrukverlichting van € 4,9 miljoen, de subsidie voor Verbetering basisvaardigheden van € 2,3 miljoen, de subsidie arbeidsmarkttoelage van € 1,6 miljoen, de subsidie voor de bekostiging eerste opvang nieuwkomers van € 2,9 miljoen en overige subsidies van € 2,4 miljoen.

De personele lasten zijn € 11,0 miljoen hoger dan begroot. De lasten zijn hoger als gevolg van de CAO-verhoging. De in de CAO overeengekomen loonindexering van 10% was hoger dan de in de begroting verwachte loonindexering van 6,7%.

De afschrijvingskosten zijn in lijn met de begroting.

De huisvestingslasten zijn in 2023 € 2,1 miljoen hoger dan begroot als gevolg van de tariefstijging voor de energiekosten. In de begroting was rekening gehouden met een tariefstijging van 15%, maar in werkelijkheid liggen de tarieven fors hoger.

De overige lasten zijn in lijn met de begroting.

De financiële baten en lasten zijn gestegen door de toenemende rente.

KASSTROOMOVERZICHT

In EUR	2023 Realisatie	2022 Realisatie
Kasstromen uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	6.845.200	13.541.500
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor afschrijvingen	2.709.000	2.191.400
Aanpassingen voor waardeveranderingen	1.420.900	5.396.700
Toename (afname) van voorzieningen	2.588.400	2.133.500
Overige aanpassingen voor aansluiting van bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal	6.718.300	9.721.600
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	-1.437.600	1.281.400
Afname (toename) van effecten		
Toename (afname) van kortlopende schulden	5.175.000	8.014.800
Veranderingen in werkkapitaal, totaal	3.737.400	9.296.200
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	17.300.900	32.559.300
Ontvangen interest	2.018.200	179.700
Betaalde interest	259.900	129.200
Mutaties overige financiële vaste activa	0	0
Buitengewoon resultaat		
Kasstroom uit operationele activiteiten	19.059.200	32.609.800
Kasstromen uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	5.384.900	4.960.300
Toename (afname) overige financiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.384.900	-4.960.300
Kasstromen uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden		
Aflossing langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Overige balansmutaties		
Toename (afname) van liquide middelen	13.674.300	27.649.500
Beginstand liquide middelen	61.497.900	33.848.400
Eindstand liquide middelen	75.172.200	61.497.900
Mutatie	13.674.300	27.649.500

MATERIËLE VASTE ACTIVA

1.1.2 Materiële vaste activa, toelichting 31-12-2023

In EUR	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.5 Materiële vaste bedrijfactiva in uitvoering en vooruitbetaling op materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Materiële vaste activa, posten					
Stand aan het begin van de periode					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs, begin van de periode	13.545.500	7.800	17.125.100	2.619.800	33.298.200
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, begin van de periode	4.771.200		9.437.600		14.208.800
Materiële vaste activa, begin van de periode	8.774.300	7.800	7.687.500	2.619.800	19.089.400
Verloop gedurende de periode					
Investerings	660.300		3.303.800	1.420.800	5.384.900
Desinvesteringen				1.203.400	1.203.400
Afschrijvingen	556.400		2.152.600		2.709.000
Overige mutaties	-12.300		-27.500	-177.700	-217.500
Mutatie gedurende de periode	91.600		1.123.700	39.700	1.255.000
Stand aan het eind van de periode					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs, einde van de periode	14.193.500	7.800	20.401.400	2.659.500	37.262.200
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, einde van de periode	5.327.600		11.590.200		16.917.800
Materiële vaste activa, einde van de periode	8.865.900	7.800	8.811.200	2.659.500	20.344.400

Materiële vaste activa, posten

Investerings

De investeringen 2023 in de gebouwen betreffen de renovatie van de kleedruimtes en aula van Maris College, locatie Antonie Duyckstraat, de herinrichting van de lokalen van Maris College, locatie Tjalie Robinsonduin, de herinrichting van het schoolplein van Gymnasium Haganum en de renovatie van kelder, lokalen en kantoor van Segbroek College, locatie Goudsbloemlaan.

De investeringen 2023 in de inventaris en apparatuur betreft de aanschaf van ICT hardware waaronder notebooks en laptops voor de leerlingen en docenten, de aanschaf van schoolmeubilair, de inrichting van het kooklokaal van Maris College, locatie Mgr. Nolenslaan, de aanschaf van lockers en binnenzonwering van Rijswijks Lyceum en de herstoffering van Johan de Witt Scholengroep, locatie Zusterstraat.

De materiële vaste activa in uitvoering betreft de diverse huisvestingsprojecten in het kader van de Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS-regeling) bij De Einder, Dalton Den Haag, Gymnasium Haganum, Johan de Witt Scholengroep, Rijswijks Lyceum en Maris College van € 0,7 miljoen die gefinancierd wordt vanuit de Gemeente Den Haag. Daarnaast betreft het de vordering op de penvoerder van het project sterk techniekonderwijs van € 0,3 miljoen. Overige € 0,4 miljoen. De desinvestering van € 1,2 miljoen betreft de in 2023 ontvangen gelden van de Gemeente Den Haag voor diverse projecten.

VO Haaglanden is geen economisch eigenaar van de gebouwen.

De toelichting op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de materiële vaste activa einde van de periode treft u aan op de volgende pagina.

1.2 Materiële vaste activa, overzicht investeringen (verkrijgingsprijs)

In EUR	01-01-2023	31-12-2023	afschr. termijn		01-01-2023	31-12-2023	afschr. termijn
Gebouwen en terreinen	15.224.800	15.885.100		Inventaris en apparatuur	18.073.400	21.377.100	
De Einder, gebouw	8.700	8.700	10 jaar	De Einder, inventaris	352.200	377.100	10 jaar
Gymnasium Haganum, gebouw	1.202.600	1.202.600	30 jaar	De Einder, ICT	154.000	192.000	4 jaar
Gymnasium Haganum, gebouw	287.300	422.800	20 jaar	Gymnasium Haganum, inventaris	1.334.200	1.334.200	10 jaar
Haags Montessori Lyceum, gebouw	85.600	119.200	20 jaar	Gymnasium Haganum, ICT	34.700	294.200	4 jaar
Haags Montessori Lyceum, grond	6.200	6.200	geen	Johan de Witt SG, inventaris	2.250.400	3.217.200	10 jaar
Johan de Witt SG, gebouw	1.729.500	1.729.500	30 jaar	Johan de Witt SG, ICT	1.245.900	1.767.600	4 jaar
Johan de Witt SG, gebouw	299.700	299.700	20 jaar	Maerlant-Lyceum, inventaris	553.200	553.200	10 jaar
Johan de Witt SG, grond	1.600	1.600	geen	Maerlant-Lyceum, ICT	121.800	135.300	4 jaar
Maerlant-Lyceum, gebouw	146.500	146.500	30 jaar	Maris College, inventaris	2.969.100	3.273.300	10 jaar
Maerlant-Lyceum, gebouw	515.100	534.200	20 jaar	Maris College, ICT	2.367.700	2.415.600	4 jaar
Maerlant-Lyceum, tuin	149.900	149.900	10 jaar	Rijswijks Lyceum/VVC, inventaris	771.900	1.049.500	10 jaar
Maris College, gebouw	4.803.300	4.803.300	30 jaar	Rijswijks Lyceum/VVC, ICT	925.500	1.050.400	4 jaar
Maris College, gebouw	666.800	931.600	20 jaar	Segbroek College, inventaris	1.708.900	1.905.200	10 jaar
Maris College, schoolplein	14.600	14.600	10 jaar	Segbroek College, ICT	908.300	1.128.500	4 jaar
Rijswijks Lyceum, gebouw	1.509.600	1.554.500	20 jaar	Segbroek College, vervoermiddel	16.300	16.300	5 jaar
Rijswijks Lyceum, gymzaal	327.300	327.300	30 jaar	Lyceum Ypenburg, inventaris	209.500	285.500	10 jaar
Rijswijks Lyceum, KWO project en ventilatie	1.591.500	1.591.500	20 jaar	Lyceum Ypenburg, ICT	232.900	237.400	4 jaar
Segbroek College, gebouw	1.630.600	1.762.800	20 jaar	Haags Montessori Lyceum, inventaris	754.300	853.300	10 jaar
Dalton Den Haag, gebouw	150.800	150.800	20 jaar	Haags Montessori Lyceum, ICT	281.200	346.300	4 jaar
Lyceum Ypenburg, gebouw	97.600	127.800	20 jaar	Dalton Den Haag, inventaris	196.500	196.500	10 jaar
				Dalton Den Haag, ICT	285.300	348.900	4 jaar
				Bestuursbureau, inventaris	327.100	327.100	10 jaar
				Bestuursbureau, ICT	72.500	72.500	4 jaar

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

1.3 Financiële vaste activa, toelichting 31-12-2023

In EUR	1.3.1 Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	1.3. Overige deelne- mingen	1.3.6 Effecten	1.3.7 Overige vorderingen	Totaal financiële vaste activa
Financiële vaste activa, posten					
Financiële vaste activa, begin van de periode				159.800	159.800
Investerings en verstrekte leningen					0
Desinvesteringen en aflossingen					
Waardeveranderingen					
Aandeel in resultaat deelnemingen					
Financiële vaste activa, einde van de periode				159.800	159.800

Overige vorderingen

De post overige vorderingen € 159.800 betreft de bankgaranties voor de huur van de Parkstraat 83, het kantoor van het bestuur Stichting VO Haaglanden, de huur van het Haags Montessori Lyceum locatie Neuhuyskade en de huur van de noodlokalen van het Maris College locatie Belgisch Park.

VLOTTENDE ACTIVA

In EUR	31-12-2023 Realisatie	31-12-2022 Realisatie
1.5 Vorderingen, toelichting		
1.5.1 Debiteuren	874.900	730.200
1.5.2 OCW	0	0
1.5.7 Overige vorderingen	108.800	114.300
Subtotaal vorderingen	983.700	844.500
Overlopende activa, toelichting		
1.5.8.1 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	4.979.100	4.201.900
1.5.8.1 Te ontvangen interest	720.600	165.400
1.5.8.3 Overige overlopende activa	670.700	704.700
Overlopende activa	6.370.400	5.072.000
1.5.9 Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen		
Vorderingen, totaal	7.354.100	5.916.500
1.7 Liquide middelen, toelichting		
1.7.1 Kasmiddelen	14.500	13.500
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	667.700	339.700
1.7.2 Schatkistbankieren	34.490.000	36.144.700
1.7.3 Schatkistbankieren deposito's	40.000.000	25.000.000
Liquide middelen	75.172.200	61.497.900
Vlottende activa, totaal	82.526.300	67.414.400

Vorderingen, toelichting

Overige vorderingen

De vordering op de Gemeente Den Haag heeft betrekking op de nog te ontvangen schadeuitkering van Maris College en de opbrengsten verhuur sportlokalen.

Overige overlopende activa

De overige overlopende activa betreft de vordering op de penvoerder van project sterk techniekonderwijs (€ 238.100) betreffende de nog te ontvangen baten over het 4e kwartaal 2023 en de kleine investeringen op basis van afschrijving over 5 jaar (80% vergoeding), nog te ontvangen ouderbijdrage (€ 185.800) en overige nog te ontvangen baten (€ 246.800).

Liquide middelen, toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting; een gedeelte is uitgezet middels deposito's.

EIGEN VERMOGEN

2.1 Eigen vermogen, toelichting 31-12-2023

In EUR	2.1.1 Algemene reserve	2.1.2 Bestemmings- reserve publiek	Totaal eigen vermogen
Eigen vermogen, posten			
Eigen vermogen, begin van de periode	28.305.200	22.904.400	51.209.600
Resultaat verslagperiode	8.214.600	388.900	8.603.500
Overige mutaties verslagperiode			0
Eigen vermogen, einde van de periode	36.519.800	23.293.300	59.813.100

2.1.2 Bestemmingsreserve publiek, 01-01-2023 t/m 31-12-2023

In EUR	Eigen vermogen, begin van de periode	Resultaat verslagperiode	Eigen vermogen, eind van de periode
Personele reserve	5.639.600	442.700	6.082.300
Reserve ICT en inventaris	1.229.100	-50.700	1.178.400
Reserve gelden NPO	12.360.200	239.800	12.600.000
Reserve gelden SHRM	3.675.500	-242.900	3.432.600
Totaal	22.904.400	388.900	23.293.300

Eigen vermogen, toelichting

Algemene reserve

De voorgenomen bestemming van de algemene reserve is vastgesteld op basis van de risicoanalyse van de scholen, waarbij het weerstandsvermogen is vastgesteld op 10%. In de genoemde buffer is 5% gereserveerd voor het sociaal fonds.

Bestemmingsreserve publiek, toelichting

De bestemmingsreserve publiek bestaat uit:

1. reserve bapo ad € 0,1 miljoen,
2. calamiteitenfonds VO Haaglanden ad € 0,8 miljoen,
3. stimuleringsfonds VO Haaglanden ad € 4,7 miljoen,
4. overige personele verplichtingen ad € 0,5 miljoen,
5. reserve ICT en inventaris ad € 1,2 miljoen,
6. reserve gelden NPO ad € 12,6 miljoen,
7. reserve gelden SHRM ad € 3,4 miljoen.

De bestemmingsreserve voor ICT en inventaris is gevormd door diverse scholen in verband met de toekomstige uitgaven voor ICT en inventaris, onder andere voor de aanschaf van ICT hardware, audiovisuele middelen en meubilair.

De bestemmingsreserve gelden Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is gevormd door de ontvangen OCW subsidies in het kader van Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In 2023 is totaal € 11,6 miljoen besteed.

De bestemmingsreserve gelden SHRM is gevormd door de ontvangen OCW subsidie Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim en Aanvullende bekostiging werkdrukverlichting. In 2023 is totaal € 7,1 miljoen besteed.

VOORZIENINGEN

2.2 Voorzieningen, toelichting 31-12-2023

In EUR	2.2.1 Personele voor- zieningen	2.2.2 Voorziening voor verlies- latende contracten	2.2.3 Voorziening voor groot onderhoud	2.2.3 Overige voor- zieningen	Totaal voor- zieningen
Voorzieningen, posten					
Voorzieningen, begin van de periode	6.658.800		3.210.000		9.868.800
Dotaties	2.683.700		4.250.000		6.933.700
Onttrekkingen	1.293.300		2.986.800		4.280.100
Vrijval	238.400				238.400
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	173.200				173.200
Voorzieningen, einde van de periode	7.984.000		4.473.200		12.457.200
Bedrag looptijd korter dan een jaar	2.020.000		3.131.200		5.151.200
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	5.266.100		1.342.000		6.608.100
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	697.900				697.900

Voorzieningen, toelichting

Personele voorzieningen

De specificatie en toelichting treft u aan op de volgende pagina.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor groot onderhoud is opgebouwd om het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) uit te kunnen voeren.

De dotatie in 2023 van € 4,3 miljoen betreft de toevoeging aan de voorziening onderhoud op basis van het meerjarenonderhoudsplan 2018-2027. De onttrekking van € 2,9 miljoen betreft onder andere het aanbrengen van ventilatie bij Maris College, locatie Antonie Duyckstraat en Johan de Witt Scholengroep, locatie Vermeerstraat, de bouwaanpassingen voor de ingebruikname van Maris College, locatie Cantateplein, renovatie van het gebouw van Johan de Witt Scholengroep, locatie Hooftskade, de vervanging van het marmoleum van Haags Montessori Lyceum, locatie Nassau Bredastraat, revitalisering van het gebouw en renovatie toiletgroepen van Segbroek College, locatie Klaverstraat en de kozijnvervanging van Maerlant-Lyceum.

PERSONELE VOORZIENINGEN, SPECIFICATIE

Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht 31-12-2023

In EUR	Verlofsparen en sabbatical leave	Jubileumvoorziening	Werkloosheidsbijdragen	Langdurig zieken	WAB transitievergoeding	Persoonsgebonden budget	Totaal personele voorzieningen
Voorzieningen, posten							
Voorzieningen, begin van de periode	879.200	793.400	222.500	852.700	72.700	3.838.300	6.658.800
Dotaties	129.000		122.200	503.000	9.900	1.919.600	2.683.700
Onttrekkingen	79.400	117.800	156.300	565.500	4.700	369.600	1.293.300
Vrijval				231.200	7.200		238.400
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet		173.200					173.200
Voorzieningen, einde van de periode	928.800	848.800	188.400	559.000	70.700	5.388.300	7.984.000
Bedrag looptijd korter dan een jaar	232.200	34.000	56.500	279.500	70.700	1.347.100	2.020.000
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	696.600	135.800	113.000	279.500		4.041.200	5.266.100
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar		679.000	18.900				697.900

Personele voorzieningen, toelichting

Verlofsparen en sabbatical leave

De voorziening verlofsparen en sabbatical leave betreft verlofafspraken voor medewerkers van VO Haaglanden. De voorziening spaarverlof wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Gelet op de aard en omvang van de voorziening is de contante waardemutatie in 2023 van te verwaarlozen betekenis.

Jubileumvoorziening

De voorziening jubilea is als volgt opgebouwd: per personeelslid berekend op basis van leeftijd, aantal dienstjaren, werktijdfactor, schaal, aantal opbouwjaren en een inschatting van de kans dat medewerkers blijven. De onttrekkingen betreft de uitkering van de jubileumgratificatie. Voor de jubileumvoorziening is een disconteringsvoet van 2,4% toegepast.

Werkloosheid

Dit betreft de kosten die VO Haaglanden verwacht te maken met betrekking tot werkloosheidsuitkeringen van ex-werknemers. De voorziening werkloosheid wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Gelet op de aard en omvang van de voorziening is de contante waardemutatie in 2023 van te verwaarlozen betekenis.

Langdurig zieken

Dit betreft de voorziening voor kosten van langdurig zieken die voor rekening komen van VO Haaglanden; de voorziening is gebaseerd op individuele inschatting van het risico dat een werknemer langdurig ziek blijft. De looptijd van de voorziening langdurig zieken is korter dan 2 jaar, om deze reden is er geen waardering tegen contante waarde.

Wet arbeidsmarkt in balans (WAB)

Dit betreft de kosten die VO Haaglanden verwacht te maken met betrekking tot transitievergoedingen aan medewerkers met een tijdelijk arbeidscontract die afloopt in 2024. De looptijd van de voorziening WAB is korter dan 1 jaar en om deze reden is er geen waardering tegen contante waarde.

Persoonsgebonden budget

Dit betreft de voorziening ten behoeve van het persoonsgebonden budget. De voorziening is bepaald op basis van fixatie van de waarde van de gespaarde uren van het vijfde jaar, aangevuld met de daadwerkelijk gespaarde uren van de jaren erna op basis van het werkelijke uurloon.

KORTLOPENDE SCHULDEN

In EUR	31-12-2023 Realisatie	31-12-2022 Realisatie
2.4 Kortlopende schulden, toelichting		
2.4.1 Schulden aan kredietinstellingen		
2.4.2 Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten		
2.4.3 Crediteuren	2.723.500	3.101.500
2.4.4 Schulden aan OCW		
2.4.5 Schulden aan groepsmaatschappijen		
2.4.6 Schulden aan andere deelnemingen		
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.467.900	5.892.400
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	1.681.200	1.463.900
2.4.9 Overige schulden (kortlopend)		
Kortlopende schulden exclusief overlopende passiva, sub totaal	10.872.600	10.457.800
Overlopende passiva, toelichting		
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW	9.294.700	4.902.200
2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies		
2.4.10.5 Vakantiegeld en vakantiedagen	4.903.200	4.230.500
2.4.10.7 Te betalen interest		
2.4.10.8 Overige overlopende passiva	5.689.700	5.994.700
Overlopende passiva	19.887.600	15.127.400
Kortlopende schulden, totaal	30.760.200	25.585.200

Kortlopende schulden, toelichting

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Dit betreft een schuld terzake van loonheffing, sociale verzekeringen en BTW.

Schulden ter zake van pensioenen

Dit betreft de ultimo jaar verschuldigde pensioenpremie ABP.

Overlopende passiva, toelichting

Vooruitontvangen subsidie

De vooruitontvangen subsidies betreft de G1 en G2 subsidies heterogene brugklassen, verbetering basisvaardigheden, school en omgeving, voorkomen onnodig zittenblijven, praktijkgerichte havo, statushouders en de stap naar de klas, praktijkgericht programma voor gl en tl en intensivering en verbreding

regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs. VO Haaglanden is penvoerder van de subsidie regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs, vooruitontvangen subsidie van € 0,5 miljoen.

Overige overlopende passiva

Dit betreft het nog uit te betalen gedeelte van het persoonsgebonden budget (€ 1,2 miljoen), de nog te betalen algemene kosten ultimo jaar (€ 0,9 miljoen), de vooruitontvangen bijdragen van ouders (€ 1,5 miljoen), de vooruitontvangen subsidie van de Gemeente Den Haag betreffende specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS, € 0,5 miljoen) en de vooruitontvangen subsidie van het Samenwerkingsverband Zuid-Holland West (€ 1,0 miljoen) en overige.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voor de huisvesting van het bestuursbureau (BMO) is een huurcontract voor het pand aan de Parkstraat 83 te Den Haag afgesloten; de huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 10 jaar ingaande 1 april 2018. De huursom bedraagt € 495.000 voor de resterende periode.

Door de Rabobank is een bankgarantie voor onbepaalde tijd verstrekt ter hoogte van € 42.624 voor de huur van de Parkstraat 83 te Den Haag.

Voor de huur badhuis/Spionkopstraat 15 (De Einder) is een huurcontract afgesloten tot 1 oktober 2029. Per ultimo 2023 loopt het huurcontract nog 5 jaar en 9 maanden. De huursom bedraagt € 1.147.000 voor de resterende periode. Van dit bedrag komt € 101.000 ten laste van de bovenschoolse eigenaarsvergoeding met een looptijd van < 1 jaar voor het bedrag € 17.500 en een looptijd van 1-5 jaar voor het bedrag van € 83.500. Het resterende bedrag ad € 1.046.000 wordt vergoed door de gemeente Den Haag afdeling Onderwijshuisvesting met een looptijd van < 1 jaar voor het bedrag van € 182.000 en een looptijd van 1-5 jaar voor het bedrag van € 864.000.

Met de leverancier van schoolboeken (extern leermiddelenfonds) is een raamovereenkomst afgesloten tot 1 augustus 2024 voor totaal € 13.700.000. De resterende contractwaarde ultimo 2023 bedraagt € 1.750.000.

Met de leverancier van schoolboeken (intern leermiddelenfonds) is een raamovereenkomst afgesloten van 1 maart 2022 tot 1 augustus 2024 voor totaal € 2.000.000. De resterende contractwaarde ultimo 2023 is nihil

Voor het schoonmaken van de gebouwen zijn meerdere contracten afgesloten met verschillende partijen, einddata en optiejaren. De jaarlijkse schoonmaakkosten bedragen € 2.732.000.

Voor de levering van energie is aangesloten bij het inkoopcollectief “Elektriciteit en gas voor het onderwijs”. De overeenkomst is ingegaan per 1 januari 2024 en loopt tot 31 december 2027. De jaarlijkse energiekosten bedragen € 2.639.000.

Van de bouwverplichting voor het project revitalisatie Segbroek College Goudsbloemlaan ad. € 6.561.000 staat ultimo 2023 nog € 59.000 als verplichting open.

Van de bouwverplichting voor het project revitalisatie Segbroek College Klaverstraat fase 2B ad. € 8.812.000 staat ultimo 2023 nog € 75.150 als verplichting open.

Van de bouwverplichting voor het project verduurzaming Gymnasium Haganum ad. € 1.316.000 staat ultimo 2023 nog € 60.400 als verplichting open met een looptijd van < 1 jaar.

Van de verplichting voor de huur van de noodlokalen van het Haags Montessori Lyceum ad. € 390.000 staat ultimo 2023 nog € 244.500 als verplichting open.

Van de verplichting voor de huur van de noodlokalen van het Maris Belgisch Park ad. € 175.000 staat ultimo 2023 nog € 101.500 als verplichting open.

Voor de huur van de 2e locatie van het Haagse Montessori Lyceum aan de Neuyhuyskade is een huurcontract afgesloten tot 31 maart 2029. Per ultimo 2023 loopt het huurcontract nog 5 jaar en 3 maanden. De huursom bedraagt € 2.618.000 voor de resterende periode. Van dit bedrag komt € 253.600 ten laste van de bovenschoolse eigenaarsvergoeding. Het resterende

bedrag ad € 2.364.300 wordt vergoed door de gemeente Den Haag afdeling Onderwijshuisvesting.

Van de bouwverplichting voor de ventilatie van het Maris College, locatie Antonie Duyckstraat ad. € 710.000 staat ultimo 2023 nog € 1.000 als verplichting open.

Van de bouwverplichting voor de ventilatie van de Johan de Witt Scholengroep, locatie Hooftskade ad. € 912.800 staat ultimo 2023 nog € 1.000 als verplichting open.

Van de bouwverplichting voor het project verduurzaming van het Maerlant-Lyceum ad. € 1.847.700 staat ultimo 2023 nog € 10.120 als verplichting open.

Van de bouwverplichting voor het project renovatie van De Einder, binnenzijde locatie Spionkopstraat ad. € 496.100 staat ultimo 2023 nog € 26.200 als verplichting open.

Van de bouwverplichting voor het project ventilatie van het Rijswijks Lyceum/ Van Vredenburg College ad. € 863.400 staat ultimo 2023 nog € 15.000 als verplichting open.

Van de bouwverplichting voor het project verbouwing praktijklokalen De Einder, locatie Spionkopstraat ad. € 569.300 staat ultimo 2023 nog € 15.500 als verplichting open.

Van de bouwverplichting voor het project revitalisatie gymvleugel van Dalton Den Haag ad. € 1.150.000 staat ultimo 2023 nog € 34.200 als verplichting open.

In 2021 is de Haagse Onderwijs Academie (HOA) verder vormgegeven. De HOA biedt een rijk en gevarieerd aanbod van opleidingen en activiteiten die aansluiten bij de behoeften van medewerkers binnen onze scholen. De HOA is een samenwerking tussen VO Haaglanden en Scholengroep Spinoza. Het aanbod is gericht op alle medewerkers binnen VO Haaglanden en Scholengroep Spinoza: docenten, leidinggevende en onderwijs ondersteunend personeel.

OVERHEIDSBIJDRAGEN

In EUR	31-12-2023 Realisatie	31-12-2022 Realisatie
3.1 Overheidsbijdragen, toelichting		
Rijksbijdragen, toelichting		
<i>Rijksbijdragen OCW, toelichting</i>		
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	136.687.300	126.459.700
Rijksbijdragen OCW	136.687.300	126.459.700
Overige subsidies OCW, toelichting		
3.1.2 Overige subsidies OCW	43.947.700	45.874.500
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	3.063.600	2.911.000
Overige subsidies OCW	47.011.300	48.785.500
Rijksbijdragen	183.698.600	175.245.200

Overheidsbijdragen, toelichting

Rijksbijdragen, toelichting

De Rijksbijdragen zijn toegenomen met ruim € 10,2 miljoen (8,1%).

De toename wordt verklaard door de toename van het aantal leerlingen met 269 ten opzichte van 2022. In 2023 is de basisbekostiging verhoogd met een loon- en prijsontwikkeling van 5,76%. Het tarief per leerling is met 0,82% opgehoogd naar 6,58%.

Overige subsidies OCW, toelichting

In 2023 zijn diverse subsidies in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) van € 11,8 miljoen toegekend voor de schooljaren 2022-2023 t/m 2024-2025. In 2023 is € 11,6 miljoen ingezet. Het restant van € 0,2 miljoen is gedoteerd aan de bestemmingsreserve. De subsidie is besteed aan het wegwerken van onderwijsachterstanden, leervertragingen en het verbeteren van het onderwijs voor leerlingen en nieuwkomers. In 2023 is de subsidie Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim en Aanvullende bekostiging werkdrukverlichting ontvangen van € 6,9 miljoen. In 2023 is € 7,1 miljoen ingezet, waarvan € 0,2 miljoen is onttrokken aan de reserve gelden SHRM. De subsidie is besteed aan werkdrukvermindering, uitbetaling van de extra uren persoonsgebonden budget en professionalisering van de medewerkers.

In 2023 is aan 13 zij-instromers subsidie toegekend van totaal € 325.000.

In EUR	31-12-2023 Realisatie	31-12-2022 Realisatie
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, toelichting		
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		
3.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	3.713.100	2.645.100
3.2.2 Overige overheden		
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	3.713.100	2.645.100
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	3.713.100	2.645.100

Overheidsbijdragen, toelichting vervolg

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, toelichting

Het totaal aan bijdragen over 2023 van € 3,7 miljoen betreft de subsidies van de gemeente Den Haag en de gemeente Rijswijk voor onderwijsbeleid, de bijdrage voor de huurlasten van Praktijkschool De Einder locatie Spionkopstraat en het Haags Montessori Lyceum locatie Neuhuyskade en de bijdrage voor de 1e inrichting van de de tijdelijke huisvesting voor ontheemden Johan de Witt Scholengroep, locatie Mackaystraat en Helena van Doeverenplantsoen.

De bijdrage voor gemeentelijk onderwijsbeleid bestaat uit de schoolsportplannen, ouderbetrokkenheid, veilige school, internationale schakelklas, aansluiten van nieuwkomers in onderwijs/samenleving, leren en innoveren in vo netwerken, extra en intensieve leertijd, brede talentontwikkeling en educatie, versterken kwaliteit van het onderwijs, leerlingbegeleiding heterogene brugklassen, arbeidstoeleiding pro/vso en voorkomen, impuls cultuureducatie, impuls sport, buitenschoolse activiteiten, gemeentelijke NPO gelden en RMC middelen.

OVERIGE BATEN

In EUR	31-12-2023 Realisatie	31-12-2022 Realisatie
3.5 Overige baten, toelichting		
Overige baten, toelichting		
3.5.1 Verhuur	169.500	213.700
3.5.2 Detachering personeel	145.400	127.800
3.5.3 Schenking		
3.5.4 Sponsoring		
3.5.5 Ouderbijdragen	3.370.300	3.169.200
3.5.6 Verkoop van onderwijsmateriaal		
3.5.6 Catering		
3.5.6 Overige	3.519.000	2.589.200
Overige baten	7.204.200	6.099.900

Overige baten, toelichting

Verhuur

De verhuur betreft de verhuur van lokalen door diverse scholen (€ 90.300), de verhuur van lockers (€ 63.000) en overige verhuur (€ 16.200).

Detachering

De detachering van personeel is toegenomen ten opzichte van 2023.

Overige

De overige baten betreft onder ander de bijdrage voor de opleidingsscholen van € 216.700, de bijdrage voor de rijkssubsidie sterk techniekonderwijs 2020-2023 van € 873.600, de subsidies van de Europese Unie van € 834.100, de bijdrage van het Jeugdeducatiefonds van € 72.600, de bijdrage van de Stichting Brede Buurt School van € 234.200 en de opbrengsten uit kantineactiviteiten van € 414.000. Overige baten van € 873.800 zijn allemaal kleine bijdrages van derden.

LASTEN

In EUR	31-12-2023 Realisatie	31-12-2022 Realisatie
LASTEN, TOELICHTING		
4.1 Personeelslasten		
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing		
4.1.1.1 Lonen en salarissen	98.647.300	89.169.100
4.1.1.2 Sociale lasten	14.959.200	13.818.500
4.1.1.3 Pensioenlasten	14.347.600	15.135.800
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	127.954.100	118.123.400
Overige personele lasten, uitsplitsing		
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	2.683.700	2.753.300
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	9.958.400	8.023.700
4.1.2.3 Overige	8.421.400	7.315.100
Overige personele lasten	21.063.500	18.092.100
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing		
4.1.3 Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	1.045.400	1.114.200
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	1.045.400	1.114.200
Personeelslasten	147.972.200	135.101.300

Personeelslasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De stijging van de lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenpremies (€ 9,5 miljoen) ontstaat door een toename van het aantal FTE's met 42 en op 1 juli 2023 is een CAO verhoging doorgevoerd van 10%, de extra eindejaarsuitkering en uitkering voor ondersteunend personeel is verhoogd met 10% en een eenmalige uitkering van € 1.000,00, € 600,00 en € 350,00 afhankelijk van de schaal per 1,0 FTE.

Aantal FTE's in 2023 verdeeld over de functiecategorieën:

	FTE's
College van bestuur en directie	30,8
Onderwijzend personeel (OP)	997,8
Onderwijsondersteunend personeel (OOP)	344,8
Totaal	1.373,4

Lasten personeel niet in loondienst

De lasten personeel niet in loondienst zijn toegenomen met € 1,9 miljoen. De toename wordt verklaard door de inhuur van uitzendkrachten, de inhuur van externe deskundigen voor extra begeleiding van leerlingen met leer- en ontwikkelachtstanden in het kader van de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en de inzet van externe deskundigen voor het geven trainingen, opleidingen en workshops voor de Haagse OnderwijsAcademie.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn toegenomen met € 1,1 miljoen. De toename wordt verklaard door de stijging van de uitgaven voor de scholing en trainingen voor het personeel, onder andere in het kader van het 20-jarig jubileum van de stichting en de Haagse OnderwijsAcademie.

In EUR	31-12-2023 Realisatie	31-12-2022 Realisatie
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa, toelichting		
4.2.1 Afschrijvingen op immateriële vaste activa		
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.709.000	2.191.400
Afschrijvingen	2.709.000	2.191.400

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa, toelichting

De afschrijvingen zijn toegenomen als gevolg van de investeringen zoals verantwoord onder de materiële vaste activa.

In EUR	31-12-2023 Realisatie	31-12-2022 Realisatie
4.3 Huisvestingslasten, toelichting		
4.3.1 Huurlasten	1.528.500	1.293.700
4.3.2 Verzekeringslasten	123.100	97.400
4.3.3 Onderhoudslasten	2.660.900	2.310.700
4.3.4 Lasten voor energie en water	3.455.500	2.073.500
4.3.5 Schoonmaakkosten	2.811.400	2.658.000
4.3.6 Belastingen en heffingen	245.000	224.500
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	4.250.000	4.250.000
4.3.8 Overige	369.900	383.900
Huisvestingslasten	15.444.300	13.291.700

Huisvestingslasten, toelichting

Dotatie onderhoudsvoorziening

De onderhoudslasten van € 2,6 miljoen bestaan voornamelijk uit klein onderhoud en de verbouwing van de tijdelijke huisvesting voor ontheemden Johan de Witt Scholengroep, locatie Mackaystraat en Helena van Doeverenplantsoen. De lasten voor energie en water zijn met € 1,4 miljoen gestegen door de prijsstijging.

In 2023 is de voorziening onderhoud opgebouwd op basis van het meerjaren-onderhoudsplan 2018-2027. De jaarlijkse dotatie betreft € 2,8 miljoen; daarnaast heeft op basis van individuele beoordeling een additionele dotatie plaatsgevonden van € 1,2 miljoen ter dekking van groot onderhoud voor posten welke niet zijn opgenomen in het meerjarenonderhoudsplan en een extra dotatie van € 0,3 miljoen voor onder andere Maris College locatie Cantateplein en Toscaninistraat en Dalton Den Haag. De dotatie is verhoogd om de overgang naar de nieuwe methodiek die verplicht is vanaf het verslaggevingsjaar 2024 goed te kunnen laten verlopen.

In EUR	31-12-2023 Realisatie	31-12-2022 Realisatie
4.4 Overige lasten, toelichting		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	3.262.500	3.073.700
4.4.2 Inventaris en apparatuur	2.353.600	1.961.200
4.4.2 Leer- en hulpmiddelen	7.825.500	7.349.100
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen		
4.4.4 Overige	8.203.600	7.480.300
Overige lasten	21.645.200	19.864.300
Gerealiseerde herwaardering		
Separate specificatie kosten instellingsaccountant		
4.4.1.1 Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	195.300	62.000
4.4.4.2 Accountantshonoraria, andere controleopdrachten	9.600	5.600
4.4.4.3 Accountantshonoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein		
4.4.4.4 Accountantshonoraria, andere niet-controlediensten		
Accountantshonoraria	204.900	67.600

Overige lasten, toelichting

Overige

De overige lasten zijn toegenomen met € 1,7 miljoen. De toename wordt verklaard door met name de stijging van de uitgaven voor de leermiddelen, ICT onderwijs en leerlingactiviteiten, excursies en werkweken.

FINANCIEEL EN OVERIG

In EUR	31-12-2023 Realisatie	31-12-2022 Realisatie
6 Financiële en overige baten en lasten, toelichting		
Financiële baten en lasten, toelichting		
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.018.200	179.700
6.1.4 Opbrengsten van vorderingen terzake van vaste activa en effecten		
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke kosten	259.900	129.200
Financiële baten en lasten	1.758.300	50.500

De rentelasten en soortgelijke kosten betreft de bankkosten en de oprenting van de jubileumvoorziening. De rentebaten betreft de rente van de uitgezette deposito's.

VERBONDEN PARTIJEN

Model E Verbonden Partijen

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag 01-01-2023 t/m 31-12-2023

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Deelname-percentage	Consolidatie
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Zuid Holland West	Stichting	Den Haag	Overige	0	nee
VO Platform Haaglanden		Den Haag	Overige	0	nee
VO Raad	Vereniging	Utrecht	Overige	0	nee
Stichting Glaslokaal	Stichting	Den Haag	Overige	0	nee
SIVON	Cooperatie	Zoetermeer	Overige	0	nee

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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	Toewijzing datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie- beschikking geheel uitgevoerd en afgerond (ja)/ onderhanden (*)	omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie- beschikking geheel uitgevoerd en afgerond (ja)/ onderhanden (*)
Studieverlof	1349440	22-08-2023	Ja	Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ23074	31-05-2023	*
Studieverlof	1349910	22-08-2023	Ja	Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ23100	01-06-2023	Ja
Studieverlof	1350010	22-08-2023	Ja	Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ23102	01-06-2023	Ja
Studieverlof	1350037	22-08-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB210204	08-02-2022	Ja
Studieverlof	1350074	22-08-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB210205	08-02-2022	Ja
Studieverlof	1350102	22-08-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB210235	08-02-2022	Ja
Studieverlof	1351231	20-09-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB210238	08-02-2022	Ja
Studieverlof	1351254	20-09-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB210240	08-02-2022	Ja
Studieverlof	1353377	20-10-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB210241	08-02-2022	Ja
Studieverlof	1366893	21-11-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB210250	08-02-2022	ja
Zij-instroom	100004240	21-03-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB210266	08-02-2022	ja
Zij-instroom	100004270	21-03-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB210443	08-02-2022	ja
Zij-instroom	100006972	22-05-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB210462	08-02-2022	Ja
Zij-instroom	100007739	22-08-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB210491	08-02-2022	*
Zij-instroom	100008168	20-10-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB22135	29-06-2022	*
Zij-instroom	100008172	20-10-2023	Ja	Heterogene brugklassen	SHB423015	05-12-2023	*
Zij-instroom	100008184	20-10-2023	Ja	Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-0293	11-11-2022	*
Zij-instroom	100008895	21-11-2023	Ja	Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-0757	11-11-2022	*
Zij-instroom	100011213	19-12-2023	Ja	Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-2315	11-11-2022	Ja
Zij-instroom	100011214	19-12-2023	Ja	Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-0323	31-05-2023	*
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22021	27-05-2022	ja	Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-3711	31-05-2023	*
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22084	27-05-2022	Ja	Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-3712	31-05-2023	*
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22085	27-05-2022	Ja	Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-3713	31-05-2023	*
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22086	27-05-2022	Ja	Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-3714	31-05-2023	*
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22087	27-05-2022	Ja	Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-3721	31-05-2023	*
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22088	27-05-2022	Ja	Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-3725	31-05-2023	*
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22088	27-05-2022	Ja	Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-4658	31-05-2023	*
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ23038	31-05-2023	Ja	Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-4934	31-05-2023	*

omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie- beschikking geheel uitgevoerd en afgerond (ja)/ onderhanden (*)
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-4955	31-05-2023	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-5006	31-05-2023	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-5029	31-05-2023	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-5030	31-05-2023	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-5076	31-05-2023	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-5077	31-05-2023	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-5211	31-05-2023	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-5212	31-05-2023	*
School en omgeving	RSOV22009	05-12-2022	Ja
School en omgeving	RSOS22080	11-11-2022	Ja
School en omgeving	RSO-COA23105	21-12-2023	*
School en omgeving	RSO-23318	21-12-2023	*
School en omgeving	RSO-23319	21-12-2023	*

omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie- beschikking geheel uitgevoerd en afgerond (ja)/ onderhanden (*)
School en omgeving	RSO-23320	21-12-2023	*
School en omgeving	RSO-23321	21-12-2023	*
School en omgeving	RSO-23322	21-12-2023	*
School en omgeving	RSO-23457	21-12-2023	*
School en omgeving	RSO-23458	21-12-2023	*
Statushouders	SVDK230007	04-12-2023	*
Statushouders	SVDK230013	04-12-2023	Ja
Statushouders	SVDK230014	04-12-2023	Ja
Statushouders	SVDK230009	04-12-2023	*
Capaciteitentesten	CAP23-41360	12-04-2023	Ja
Praktijkgerichte havo	PHAVO23099	15-08-2023	*
Opleidingsscholen	1284261	22-11-2022	Ja
Opleidingsscholen	1352103	20-09-2023	*
Reg.samenwerking kansengelijkheid	GKO22009	08-12-2021	*

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

Voor het verslagjaar 2023 is deze categorie voor Stichting VO Haaglanden niet van toepassing.

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

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
Praktijkgericht progr.gl en tl	GLTL20061	30-11-2020	162.000	139.320	45.848	93.472	22.680	20.600	95.552

WNT-VERANTWOORDING 2023 STICHTING VO HAAGLANDEN

De WNT is van toepassing op Stichting VO Haaglanden. Het voor Stichting VO Haaglanden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 202.000. Op basis van 17 complexiteitspunten.

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.

Gegevens 2023 <i>Bedragen x € 1</i>	H.W.J. Elbers	E.C.J.M. Zegers
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)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	164.529	137.217
Beloningen betaalbaar op termijn	22.852	22.620
Subtotaal	187.381	159.837
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	202.000	202.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	187.381	159.837
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 <i>Bedragen x € 1</i>	A.S.M. Peters	H.W.J. Elbers	E.C.J.M. Zegers
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	Voorzitter college van bestuur	Lid college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/12 – 31/12	01/05 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	191.948	12.884	81.206
Beloningen betaalbaar op termijn		1.988	14.914
Subtotaal	191.948	14.872	96.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	196.000	16.646	131.561
Bezoldiging	191.948	14.872	96.120

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'. Niet van toepassing voor Stichting VO Haaglanden.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Voor het verslagjaar 2023 is deze categorie voor Stichting VO Haaglanden niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023							
Bedragen x € 1							
	J.P. Backer	M.H.W. Rovers	M.J. Bihari-Elahi	J.T. den Bruinen	J.C. Hoek	M.E. Eykman	J.E. Eddini
Functiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 30/04	01/01 – 31/12	01/01 – 31/07	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	13.230	2.940	8.820	5.145	8.820	8.820	8.820
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.300	6.641	20.200	11.733	20.200	20.200	20.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	13.230	2.940	8.820	5.145	8.820	8.820	8.820
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022							
	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	12.825	8.550	8.550	8.550	8.550	8.550	8.550
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.400	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen' Niet van toepassing voor Stichting VO Haaglanden

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 aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

Voor het verslagjaar 2023 is deze categorie voor Stichting VO Haaglanden niet van toepassing.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

Voor het verslagjaar 2023 is deze categorie voor Stichting VO Haaglanden niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900.

Voor het verslagjaar 2023 is deze categorie voor Stichting VO Haaglanden niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing.

Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

Voor het verslagjaar 2023 is deze categorie voor Stichting VO Haaglanden niet van toepassing.

2. UITKERINGEN WEGENS BEÏNDIGING DIENSTVERBAND AAN TOPFUNCTIONARISSEN

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Voor het verslagjaar 2023 is deze categorie voor Stichting VO Haaglanden niet van toepassing.

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.

Bezoldigingsmaxima 2023

Het bezoldigingsmaximum voor VO Haaglanden bedraagt € 202.000 op basis van 17 complexiteitspunten.

De totale baten van 2021	9
Het aantal leerlingen, deelnemers of studenten in 2021	4
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	4
Totaal aantal complexiteitspunten	17

