

JAAARREKENING 2022

Vastgesteld door Bestuur : 19 juni 2023
Goedgekeurd door Raad van Toezicht : 21 juni 2023

Inhoudsopgave

1	GRONDSLAGEN	3
1.1	ALGEMENE GEGEVENS	3
1.2	ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING	3
1.3	WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA	4
1.4	STAAT VAN BATEN EN LASTEN	10
1.5	VERBONDEN PARTIJEN	11
1.6	TOELICHTING OP HET KASSTROOMOVERZICHT	12
2	BALANS (NA RESULTAATSBESTEMMING) PER 31 DECEMBER 2022	13
3	STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022	14
4	KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022	16
5	TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS	17
5.1	MATERIËLE VASTE ACTIVA	17
5.2	VORDERINGEN	18
5.3	LIQUIDE MIDDELEN.....	18
5.4	EIGEN VERMOGEN.....	19
5.5	VOORZIENINGEN.....	19
5.6	LANGLOPENDE SCHULDEN.....	20
5.7	KORTLOPENDE SCHULDEN.....	20
6	NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	21
7	TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	22
7.1	RIJKSBIJDRAGEN	22
7.2	OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES	22
7.3	OVERIGE BATEN.....	22
7.4	PERSONELE LASTEN	23
7.5	AFSCHRIJVINGEN OP MATERIËLE VASTE ACTIVA.....	24
7.6	HUISVESTINGSLASTEN	25
7.7	OVERIGE LASTEN.....	25
7.8	FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	25
8	MODEL G: VERANTWOORDING RIJKSSUBSIDIES	26
8.1	BESTEDING VAN NIET-GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES.....	26
8.2	BESTEDING VAN GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES (MODEL G) – G1	27
8.3	BESTEDING VAN GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES (MODEL G) – G2	27
9	MODEL E: OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN	28
10	WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE SECTOR	29
11	OVERIGE GEGEVENS	32
11.1	GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON	32
11.2	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	33
11.3	ONDERTEKENING JAARVERSLAG	34
11.4	CONTROLE VERKLARING	35

1 GRONDSLAGEN

1.1 Algemene gegevens

De stichting @voCampus is statutair gevestigd te Nijmegen en ingeschreven in het handelsregister beheerd door de Kamer van Koophandel te Arnhem onder nummer 09124577.

1.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Ook zijn de richtlijn RJ 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. 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 als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's (functionele valuta). Indien bedragen zijn afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal, dan is dit erbij vermeld.

Vergelijkende cijfers fusie 2021

Per 1 augustus 2021 zijn Stichting Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het Land van Maas en Waal en Stichting Scholengroep Rijk van Nijmegen gefuseerd tot stichting @voCampus. De vergelijkende cijfers zijn afkomstig uit de jaarrekening 2021 van @voCampus die is opgesteld op basis van de 'samensmelting-van-belangen-methode' in overeenstemming met RJ 216.112 waarbij de cijfers van de oude stichtingen zijn samengevoegd in de jaarrekening van @voCampus alsof de samengesmolten stichting altijd al heeft bestaan.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen". Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vergelijkende cijfers

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

1.3 Waardering van de activa en passiva

De activa en passiva zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, tenzij anders is vermeld.

1.3.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd volgens de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen. Afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs (lineaire methode), rekening houdend met eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van aanschaf/ingebruikname.

Voor het bepalen van de afschrijvingstermijnen is uitgegaan van de volgende geschatte gebruiksduur:

Gebouwen en terreinen	Afschrijftermijn in jaren
Verbouwingen	3
Verbouwingen	10
Renovatie	20
Gebouwen	25
Gebouwen	30
Gebouwen	40
Inventaris en apparatuur	
Gebouw installaties, machines en terreininstallatie	15
(Kantoor)inventaris en apparatuur	10
Schoolmeubilair	15
Audiovisuele middelen	5
Digitale schoolborden	7
Inrichting vaklokalen	10
Zonnepanelen	20
Omvormer zonnepanelen	10
Andere vaste bedrijfsmiddelen	
Transportmiddelen	8
Hard- en software	4
Tablets	3
Schoolboeken	4
Robotica / VR	4

Schattingswijziging

In 2022 zijn er geen schattingswijzigingen geweest.

Gebouwen en terreinen

De verschillende samenstellende delen (componenten) van een actief worden afzonderlijk gewaardeerd en afgeschreven, behalve bij gebouwen die van de gemeente Nijmegen zijn overgenomen. Groot onderhoud wordt geactiveerd als aan alle volgende voorwaarden wordt voldaan:

- Het bedrag van het groot onderhoud is geïdentificeerd als afzonderlijk samenstellend deel (component) van het materieel vast actief.
- Dit samenstellende deel is al separaat afgeschreven over zijn verwachte gebruiksduur (namelijk tot het moment dat het groot onderhoud opnieuw wordt uitgevoerd). Als het component nog niet geheel is afgeschreven, wordt deze gedesinvesteerd ten laste van het resultaat.

- Het onderhoud leidt tot een duurzame waardevermeerdering van het gebouw of is te kenmerken als levensduur verlengend onderhoud. De voordelen die uit het onderhoud voortvloeien komen ten gunste van de onderwijsorganisatie.
- Hierbij geldt een drempelbedrag van € 50.000.

Verbouwingen en renovaties worden geactiveerd als de verbouwing leidt tot een duurzame waardevermeerdering van het gebouw of de renovatie te kenmerken is als levensduur verlengend onderhoud. Hierbij geldt een drempelbedrag van € 200.000. Bij vervanging van zulke onderdelen in het kader van planmatig groot onderhoud worden ze opnieuw geactiveerd. Kosten van niet planmatig groot onderhoud en kosten van herstel worden bij ontstaan ten laste van het resultaat gebracht.

Over de gebouwen die in 2008 zijn overgenomen van Nijmegen wordt over de gehele overnamesom afgeschreven omdat er geen uitsplitsing beschikbaar is over de verdeling grond en opstallen. Op de aankoopwaarde van terreinen wordt niet afgeschreven, op de inrichting van terreinen wordt wel afgeschreven.

Opschoning voor afgeschreven materiële vaste activa

In 2022 is, in overeenstemming met de beleidsafspraken die daarover gemaakt zijn, de activa administratie (wederom) opgeschoond voor een afgeschreven materiële vaste activa die aan de gestelde beleidscriteria voldoen.

Investeringsubsidies

Voor ontvangen investeringsubsidies wordt een egalisatierekening gevormd die zichtbaar in mindering wordt gebracht op de materiële vaste activa. Vrijval uit de egalisatierekening naar de exploitatie vindt plaats naar rato van de afschrijving van de activa waarvoor de egalisatierekening is gevormd. De vrijval uit de egalisatierekening wordt zichtbaar in mindering gebracht op de afschrijvingslasten.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

1.3.2 Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een (eventueel) noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. De voorziening voor oninbaarheid wordt gevormd door op basis van kennis en ervaring een schatting te maken van de omvang van de oninbaarheid van de vorderingen.

1.3.3 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

1.3.4 Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt gevormd door de algemene reserve en bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves zijn bedoeld voor toekomstige uitgaven c.q. kosten die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Dit omdat toekomstige middelen daartoe mogelijk tekort kunnen schieten. De bestemmingsreserves worden gevormd op basis van beleidsplannen. Daarnaast is er een onderscheid gemaakt tussen publieke en private reserves.

De volgende publieke bestemmingsreserves zijn gevormd:

- Reserve inventaris
- Reserve vernieuwing VMBO
- Reserve huisvesting Doordecentralisatie
- Reserve huisvesting groot onderhoud
- Reserve BAPO
- Reserve WW en WGA lasten
- Reserve bovenschoolse projecten
- Reserve solidariteitsfonds
- Reserve convenantsmiddelen 2019
- Reserve Lustrumviering
- Reserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
- Reserve Strategisch personeelsbeleid collectief
- Reserve Strategisch personeelsbeleid individueel
- Reserve Strategisch personeelsbeleid professionalisering
- Reserve basisondersteuning samenwerkingsverband

Reserve inventaris

Deze bestemmingsreserve is deels bedoeld om de investeringen in de eerste inrichting (inventaris) van de Oosterweg (Maaswaal College) te zijner tijd te kunnen vervangen. Deze eerste inrichting is vergoed door de gemeente Wijchen. Daarnaast bestaat deze reserve uit gereserveerde middelen van het Pax Christi College voor de inventaris voor de nieuwbouwlocatie voor het vmbo.

Reserve vernieuwing VMBO

Deze bestemmingsreserve wordt door het Maaswaal College ingezet vanaf het schooljaar 2017-2018. Het betreft onderwijsvernieuwing met specifiek aandacht voor flexibilisering van het onderwijs. Het variëren, activeren en differentiëren tijdens de lessen en de inzet van ICT is het belangrijkste ontwikkelpunt daarbij.

Reserve huisvesting Doordecentralisatie (DDC)

Deze bestemmingsreserve wordt gevoed uit het saldo van baten en lasten die samenhangen met de ge-doordecentraliseerde onderwijshuisvesting. (Mede) uit deze reserve worden toekomstige lasten die samenhangen met nieuwbouw en renovatie bestreden.

Reserve huisvesting groot onderhoud

Deze bestemmingsreserve wordt gevoed uit het saldo van baten en lasten die samenhangen met (voornamelijk) het groot onderhoud. (Mede) uit deze reserve worden toekomstige lasten die samenhangen met groot onderhoud bestreden.

Reserve Bapo

Deze bestemmingsreserve geeft de hoogte aan van de verplichtingen ten aanzien van de gepaarde Bapo. Deze bestemmingsreserve is (bij het Maaswaal College) eind 2010 in het leven geroepen nadat de spaar-bapo voorziening werd afgeschaft.

Reserve WW en WGA lasten

Deze reserve wordt ingezet ter bestrijding van lasten die worden gemaakt om de WW-lasten en de WGA lasten van ex-medewerkers van @voCampus te beperken.

Reserve bovenschoolse projecten

Deze bestemmingsreserve wordt gevoed uit het saldo van baten en lasten die samenhangen met bovenschoolse projecten.

Reserve solidariteitsfonds

Deze bestemmingsreserve is bedoeld om minder vermogende ouders de mogelijkheid te bieden hier een beroep op te doen voor het (gedeeltelijk) betalen van diverse schoolrekeningen. Dit kan zijn voor de ouderbijdrage, maar ook voor de kosten van cultuurreizen, uitwisselingen en andere schoolactiviteiten waarvoor een bijdrage van de ouders wordt gevraagd.

Reserve convenantmiddelen 2019

Deze bestemmingsreserve is gevormd uit de extra beschikbaar gestelde middelen vanuit het Convenant 'extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020–2021'. Het is de bedoeling dat dit geld in 2020 en 2021 wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. Geheel tegen de bedoeling van de middelen in zijn onderwijsinstellingen verplicht de extra baten te verantwoorden in 2019, terwijl in 2020, 2021 en in 2022 in de exploitatie ongedekte lasten ontstaan. Deze bestemmingsreserve is bedoeld ter bestrijding van de lasten in 2020, 2021 en 2022 die voor dit doel worden gemaakt. Bij het aantal scholen is deze reserve nog niet volledig uitgeput en wordt deze voor het resterende saldo in 2023 ingezet.

Reserve lustrumviering

Deze bestemmingsreserve dient bestrijding van de extra lasten die gemaakt worden bij de eerstvolgende lustrumviering op het Pax Christi College.

Reserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Deze bestemmingsreserve bevat het niet bestede deel van de in 2021 en 2022 ontvangen middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs. Deze middelen worden in latere jaren ingezet.

Reserve Strategisch personeelsbeleid collectief

Deze bestemmingsreserve bevat het collectieve deel van de werkdrukmiddelen waarbij er in samenspraak met de MR een bestemming moet worden gevonden. De looptijd is tot ultimo 2025.

Reserve Strategisch personeelsbeleid individueel

Deze bestemmingsreserve bevat het individuele deel van de werkdrukmiddelen dat zich materialiseert in LPB-uren voor medewerkers. De looptijd is tot ultimo 2023.

Reserve Strategisch personeelsbeleid professionalisering

Deze bestemmingsreserve is onderdeel van het strategisch personeelsbeleid bedoeld voor verdere scholing en opleiding van leidinggevenden in het VO.

Reserve Samenwerkingsverband

Deze bestemmingsreserve bevat middelen die eind 2022 vanuit het Samenwerkingsverband zijn ontvangen en heeft een looptijd tot ultimo 2023.

De volgende private bestemmingsreserves zijn gevormd:

- Reserves ouders/schoolfonds
- Reserve frictiefonds personeel
- Reserve grondverkoop Dominicus College

Reserves ouders/schoolfonds

Deze bestemmingsreserve wordt gevoed met middelen die van ouders worden ontvangen. Het niet bestede deel van deze reserve is gelabeld als privaat vermogen.

Reserve frictiefonds personeel

Doel van deze reserve is om op het niveau van @voCampus fricties op te kunnen vangen als gevolg van (onvoorzienbare) krimp, calamiteiten en daaraan gekoppelde fricties op arbeidsmarktniveau. De gelden die in deze reserve zijn opgenomen hebben een private herkomst.

Reserve grondverkoop Dominicus College (DC)

In 2006 is grond dat juridisch en economisch in eigendom was van het bestuur van het Dominicus College verkocht aan de gemeente Nijmegen. De grond is verkocht voor een bedrag van 3.300K. De restant waarde van de met deze middelen gevormde reserve is per ultimo 2009 gelabeld als privaat vermogen.

1.3.5 Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen als aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- De rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- Het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is, en;
- Een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

De volgende voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde:

- Voorziening voor spaarverlof;
- Voorziening voor gespaarde uren in het kader van het Levensfase Bewust Personeelsbeleid (LBP);
- Persoonlijk budget;
- Voorziening voor WGA-uitkeringen;
- Voorziening voor Jubileum-uitkeringen;
- Voorziening voor WW-uitkeringen;

Voorziening spaarverlof

Onder deze categorie voorzieningen vallen de voorziening spaarverlof en de voorziening LBP.

De voorziening spaarverlof betreft een voorziening ter dekking van de kosten die samenhangen met de mogelijkheid voor werknemers om verlof te sparen voor nader omschreven doelen. Zodra het opgespaarde verlof wordt opgenomen ontstaat een capaciteitstekort dat opgevangen wordt door de hiertoe gevormde voorziening.

Voorziening voor gespaarde uren in het kader van het levensfase Bewust Personeelsbeleid (LBP)

De voorziening LBP betreft een voorziening voor personeelsleden die ervoor kiezen de extra uren in het kader van de regeling in de CAO voor levensfase bewust personeelsbeleid (LBP) te sparen in plaats van direct op te nemen in het lopende schooljaar. Deze voorziening is gevormd vanaf 1 augustus 2014 (de ingangsdatum van de CAO).

Persoonlijk Budget

In de CAO-VO die vanaf 1 augustus 2014 geldend is wordt het recht op het Persoonlijk Budget geïntroduceerd. Dit recht behelst jaarlijks 50 uur verlof per fte, naar rato toe te kennen. Er zijn diverse bestedingsmogelijkheden voor deze uren geformuleerd, waaronder het sparen van de uren. In deze voorziening zijn de uren gekapitaliseerd die de medewerkers hebben gespaard en uitgesteld gaan opnemen. Daarnaast is met terugwerkende kracht per 1 januari 2022 vastgelegd in de CAO-VO dat de jaarlijkse 50 uur verhoogd worden naar 90 uur. Deze uren mogen op dezelfde manier als in de oude regeling ingezet worden. Daarnaast heeft de werknemer het recht om deze 40 uur (deels of volledig) uit te laten betalen. Vanaf 1 augustus 2023 mogen de uren niet meer gespaard worden.

Voorziening voor WGA-uitkeringen

Per 1 januari 2016 is naar aanleiding van een wijziging in wet- en regelgeving een voorziening gevormd voor toekomstige wga-uitkeringen van ex-personeelsleden die zijn ingestroomd in de Wga.

Vanuit de verschillende resultaat verantwoordelijke eenheden van @voCampus wordt aan deze voorziening, via de staat van baten en lasten, gedoteerd. Deze voorziening wordt beheerd in de resultaat verantwoordelijke eenheid "Gemeenschappelijke projecten en fondsen".

Voorziening voor jubileum-uitkeringen

De voorziening voor jubileumuitkeringen is een voorziening ter dekking van de (extra) uitgaven die samenhangen met uitkeringen in het kader van het 25- en 40-jaars ambtsjubileum. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde, gerekend wordt met een disconteringsvoet (rekenrente) van 1,0%.

Voorziening voor WW-uitkeringen

Deze voorziening is gevormd voor de bestrijding van de lasten die samenhangen met toekomstige WW-uitkeringen van ex-personeelsleden (althans dat deel dat voor rekening van @voCampus komt, 25%).

Vanuit de verschillende resultaat verantwoordelijke eenheden van @voCampus wordt aan deze voorzieningen, via de staat van baten en lasten, gedoteerd.

1.3.6 Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de schuld. Het aflossingsbedrag voor het komende jaar is verantwoord onder de kortlopende schulden.

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt samen met de verschuldigde rentevergoeding zodanig bepaald dat de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten wordt verwerkt.

1.3.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (als deze lager is dan de verkrijgings-/vervaardigingsprijs) en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk kan zijn aan de nominale waarde.

1.4 Staat van baten en lasten

1.4.1 Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, als zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

1.4.2 Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Niet geormerkte OC&W-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden eveneens in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten tenzij er sprake is van specifieke voorwaarden in de subsidiebeschikking.

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

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

1.4.3 Overige overheidsbijdragen

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

1.4.4 Overige baten

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

1.4.5 Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

1.4.6 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De instelling heeft de toegezegde pensioenregeling bij bedrijfstakpensioenfondsen verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde bijdrageregeling. Voor toegezegde bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

1.4.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

1.5 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden en nauwe verwante zijn verbonden partijen. Van betekenis zijnde transacties met verbonden partijen worden toegelicht, voorzover deze niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en de andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

1.6 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangen interest, betaalde interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2 BALANS (NA RESULTAATSBESTEMMING) PER 31 DECEMBER 2022

	Realisatie 31-12-2022	Realisatie 31-12-2021
1. Activa		
1.2 Materiële vaste activa	111.378.207	107.985.724
1.5 Vorderingen	3.848.087	2.051.472
1.7 Liquide middelen	62.189.516	56.100.161
	66.037.603	58.151.633
Totaal Activa	177.415.810	166.137.357
2. Passiva		
2.1 Eigen vermogen	87.708.523	82.152.090
2.2 Voorzieningen	12.198.993	11.041.289
2.3 Langlopende schulden	48.273.333	50.646.666
2.4 Kortlopende schulden	29.234.960	22.297.311
Totaal Passiva	177.415.810	166.137.357

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie Jan t/m dec 2022	Begroting (B) Jan t/m dec 2022	A-B Jan t/m dec 2022	Realisatie Jan t/m dec 2021
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	162.759.893	149.172.818	13.587.075	160.396.617
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8.311.674	7.856.359	455.315	7.904.826
3.5 Overige baten	5.634.523	6.179.909	-545.386	4.179.874
Totaal baten	176.706.090	163.209.085	13.497.005	172.481.316
Lasten				
4.1 Personele lasten	134.185.499	126.658.134	7.527.365	127.653.409
4.2 Afschrijvingen	8.385.834	8.743.088	-357.255	7.971.641
4.3 Huisvestingslasten	9.118.203	10.789.747	-1.671.543	9.174.864
4.4 Overige materiële lasten	18.370.107	15.385.503	2.984.603	17.005.538
Totaal lasten	170.059.642	161.576.472	8.483.170	161.805.451
Saldo baten en lasten	6.646.448	1.632.613	5.013.835	10.675.865
5. Financiële baten en lasten	-1.090.014	-1.131.428	41.414	-1.162.582
Resultaat	5.556.434	501.185	5.055.249	9.513.282

Voorstel resultaatsbestemming 2022

Er is geen statutaire regeling over de resultaat bestemming. Het bestuur beslist over de resultaatbestemming. Het resultaat over 2022 ter grootte van € 5.556.434 wordt als volgt bestemd:

Eigen vermogen	Resultaat 2022
Algemene reserve	65.389
Reserve Huisvesting DDC	772.441
Reserve Huisvesting	1.177.611
Reserve bapo	(40.424)
Res. Solidariteitsfonds	807
Reserve convenantmiddelen 2019	(204.690)
Reserve NPO	102.278
Strategisch personeelsbeleid collectief	2.248.562
Strategisch personeelsbeleid individueel	949.386
Strategisch personeelsbeleid professionalisering	107.740
Samenwerkingsverband welbevinden	706.410
Bestemmingsreserve (publiek)	5.820.121
Res. ouders/schoolfonds	(40.034)
Reserve frictiefonds personeel	(289.042)
Bestemmingsreserve (privaat)	(329.076)
Eigen vermogen	5.556.434

4 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		6.646.448		10.675.865
Aanpassing voor:				
- Netto afschrijvingen	8.385.834		7.971.641	
- mutaties voorzieningen	1.157.704		1.698.726	
		9.543.538		9.670.367
Veranderingen in vlottende middelen				
- Voorraden	-		-	
- Vorderingen	-1.796.615		1.200.744	
- Effecten	-		-	
- Kortlopende schulden	6.937.649		-3.437.133	
		5.141.033		-2.236.389
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		21.331.019		18.109.843
Ontvangen interest	-		7.496	
Betaalde interest	1.090.014		1.170.079	
		-1.090.014		-1.162.583
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		20.241.005		16.947.260
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Netto Investerings in materiële vaste activa	-12.532.489		-4.497.542	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	754.173		53.710	
Netto Investerings in immateriële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	-		-	
Investerings in deelnemingen en/of samenw.verbanden	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-11.778.316		-4.443.832
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-2.373.333		-2.373.333	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.373.333		-2.373.333
Mutatie liquide middelen				
		6.089.355		10.130.095
Beginstand liquide middelen	56.100.161		45.970.067	
Mutatie liquide middelen	6.089.355		10.130.095	
Eindstand liquide middelen		62.189.517		56.100.162

5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

5.1 Materiële vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Des-invest.	Afschrijvingen	Aanschaf	Afschrijvingen	Boekwaarde
		t/m 2021	t/m 2021	31-12-2021	2022	2022	2022	t/m 2022	t/m 2022	31-12-2022
1.2.1.1	Verbouwingen (10 jaar)	13.170.342	(9.309.552)	3.860.790	1.040.105	21.202	726.127	9.892.744	(5.739.178)	4.153.566
1.2.1.2	Verbouwingen (3 jaar)	163.776	(163.776)	-	153.040	-	27.814	295.505	(170.280)	125.225
1.2.1.3	Gebouwen (25 jaar)	16.437.422	(9.204.957)	7.232.465	-	-	657.497	16.437.422	(9.862.454)	6.574.968
1.2.1.4	Gebouwen (30 jaar)	33.276	(15.147)	18.129	79.272	-	3.752	112.548	(18.900)	93.648
1.2.1.5	Gebouwen (40 jaar)	71.909.849	(15.267.796)	56.642.053	1.208.180	-	1.718.005	73.118.030	(16.985.801)	56.132.229
1.1.2.1.6	Renovatie (20 jaar)	16.057.675	(4.369.805)	11.687.870	814.600	-	741.690	16.872.275	(5.111.495)	11.760.780
1.2.1.7	Terreinen (grond)	4.322.718	-	4.322.718	-	-	-	4.322.718	-	4.322.718
1.2.1	Gebouwen en terreinen	122.095.059	(38.331.034)	83.764.025	3.295.197	21.202	3.874.886	121.051.241	-37.888.107	83.163.134
1.2.2.1	Gebouwinstallaties/machines/terreinininstallaties	18.915.984	(6.112.467)	12.803.517	148.429	5.968	1.303.354	18.831.172	(7.188.548)	11.642.624
1.2.2.3	(Kantoor)inventaris en apparatuur	4.404.572	(2.545.233)	1.859.338	247.572	31.930	325.815	3.913.410	(2.164.245)	1.749.165
1.2.2.4	Schoolmeubilair	13.337.487	(7.685.531)	5.651.956	255.931	30.900	760.615	12.567.292	(7.450.920)	5.116.372
1.2.2.5	Audiovisuele middelen	1.939.823	(1.389.594)	550.230	32.607	-	204.123	1.832.036	(1.453.322)	378.714
1.2.2.6	Audiovisuele middelen - digiboorden	2.785.771	(1.843.958)	941.813	755.341	37.386	325.198	3.114.353	(1.779.784)	1.334.569
1.2.2.7	Gereedschappen en machines / inrichting vaklokalen	4.101.078	(2.316.767)	1.784.312	103.999	3.265	328.817	3.393.655	(1.837.425)	1.556.230
1.2.2.8	Zonnepanelen (20 jaar)	1.056.626	(275.692)	780.935	-	-	49.106	1.056.626	(324.798)	731.828
1.2.2.9	Omvormer zonnepanelen (10 jaar)	88.674	(35.326)	53.348	-	-	9.057	88.674	(44.384)	44.291
1.2.2	Inventaris en apparatuur	46.630.016	(22.204.568)	24.425.448	1.543.879	109.449	3.306.085	44.797.219	(22.243.425)	22.553.794
1.2.3.1	Transportmiddelen	25.612	(13.336)	12.276	11.500	-	1.858	37.112	(15.195)	21.917
1.2.3.2	Hard-en software	6.753.740	(5.083.345)	1.670.395	2.629.493	623.522	951.824	7.009.366	(4.284.823)	2.724.542
1.2.3.5	Boeken (4 jaar)	4.566.150	(3.520.345)	1.045.805	578.992	-	534.493	5.145.142	(4.054.838)	1.090.304
1.2.3.6	Hard-en software-tablets	341.401	(309.790)	31.611	-	-	19.234	139.706	(127.329)	12.377
1.2.3.7	Overige activa	9.916	(1.859)	8.057	4.790	-	2.639	4.790	(4.338)	10.208
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	11.696.819	(8.928.676)	2.768.144	3.224.775	623.522	1.510.048	12.336.116	(8.486.524)	3.859.349
	Subtotaal MVA voor MVA in uitvoering	180.421.894	(69.464.278)	110.957.616	8.063.851	754.173	8.691.019	178.184.576	-68.618.056	109.576.276
1.2.4.1	MVA in uitvoering - gebouwen en terreinen	1.471.755	-	1.471.755	4.525.946	-	-	5.997.700	-	5.997.700
1.2.4.2	MVA in uitvoering - inventaris en apparatuur	10.062	-	10.062	6.659	-	-	16.722	-	16.722
1.2.4.3	MVA in uitvoering - overige	116.239	-	116.239	47.283	-	-	163.522	-	163.522
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen	1.598.056	-	1.598.056	4.579.888	-	-	6.177.944	-	6.177.944
	Subtotaal MVA voor aftrek investeringssubs.	182.019.950	(69.464.278)	112.555.672	12.643.739	754.173	8.691.019	184.362.520	(68.618.056)	115.754.220
1.2.5	Investeringsubsidies	-	(4.569.948)	(4.569.948)	(111.250)	-	(305.185)	-	(4.376.014)	(4.376.014)
1.1.2	Materiële vaste activa	182.019.950	(74.034.226)	107.985.724	12.532.489	754.173	8.385.834	184.362.520	-72.994.071	111.378.207

In 2022 is het laatste deel van de uitbreiding van de school Citadel College aan de Griftdijk in gebruik genomen. Daarnaast zijn voor een tiental scholen de laptops vervangen van de medewerkers.

WOZ-waarde en verzekerde waarde doorgedecentraliseerde huisvesting

De WOZ-waarde van de doorgedecentraliseerde Nijmeegse onderwijspannen bedraagt € 132.947.000, waarvan € 109.846.000 met waardepeildatum 1-1-2022 en 23.101.000 met waardepeildatum 1-1-2021. De verzekerde waarde van de opstal bedraagt € 294.034.182.

5.2 Vorderingen

1.5 Vorderingen		Realisatie 31-12-2022	Realisatie 31-12-2021
1.5.1	Debiteuren	372.990	251.185
1.5.2	OCW	-	0
1.5.3	Groepsmaatschappijen	(0)	180
1.5.4	Overige vorderingen	1.346.962	488.255
	Specificatie, zie onder		
1.5.5	Vooruitbetaalde kosten	2.187.144	1.377.024
1.5.6	Af: Voorziening wegens oninbaarheid	(59.010)	(65.172)
	Specificatie, zie onder		
1.5	Vorderingen	3.848.087	2.051.472

Uitsplitsing 1.5.4 Overige vorderingen		Realisatie 31-12-2022	Realisatie 31-12-2021
1.5.4.1	Personeel	(2.212)	(22.568)
1.5.4.2	BTW	80.854	38.660
1.5.4.3	Overige vorderingen	1.268.319	472.163
1.5.4	Overige vorderingen	1.346.962	488.255

Uitsplitsing 1.5.6 Voorziening wegens oninbaarheid		Realisatie 31-12-2022	Realisatie 31-12-2021
Stand per 1 januari		65.173	112.360
Onttrekking		47.728	86.187
Dotatie		41.565	39.000
Vrijval		-	-
Stand per 31 december		59.010	65.173

De kortlopende vorderingen laat een stijging zien, die te maken heeft met vooruitbetaalde opstalverzekering van 2023 en reizen die in 2023 plaats gaan vinden. Daarnaast zijn een groot deel van de abonnementen en licentiekosten verdeeld over de looptijd van het betreffende abonnement of licentie.

5.3 Liquide middelen

1.7 Liquide middelen		Realisatie 31-12-2022	Realisatie 31-12-2021
1.7.1	Kasmiddelen	17.677	11.724
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	4.285.233	4.501.079
1.7.3	Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	57.886.606	51.587.359
1.7	Liquide middelen	62.189.516	56.100.161

@voCampus beschikt over een debetfaciliteit bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren) ter grootte van € 6 mln.

5.4 Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand per 31-12-2021	Resultaat 2022	Overige mut. 2022	Stand per 31-12-2022
2.1.1.1	Algemene reserve	20.227.689	65.389	357.001	20.650.078
2.1.1.2.2	Reserve inventaris	1.277.016	-	-	1.277.016
2.1.1.2.5	Res. Vernieuwing VMBO	393.131	-	(306.993)	86.138
2.1.1.2.6	Reserve Huisvesting DDC	34.145.310	772.441	-	34.917.752
2.1.1.2.7	Reserve Huisvesting	12.592.194	1.177.611	-	13.769.804
2.1.1.2.8	Reserve bapo	62.627	(40.424)	(12.000)	10.203
2.1.1.2.9	Reserve WW en WGA lasten	92.496	-	(92.496)	-
2.1.1.2.10	Reserve Bovenschoolse projecten	399.868	-	(399.868)	0
2.1.1.2.12	Res. Solidariteitsfonds	14.044	807	-	14.851
2.1.1.2.14	Reserve convenantmiddelen 2019	1.077.081	(204.690)	579.350	1.451.741
2.1.1.2.16	Res. Lustrum Viering	48.000	-	-	48.000
2.1.1.2.17	Reserve NPO	8.193.458	102.278	-	8.295.736
2.1.1.2.18	Strategisch personeelsbeleid collectief	-	2.248.562	-	2.248.562
2.1.1.2.19	Strategisch personeelsbeleid individueel	-	949.386	-	949.386
2.1.1.2.20	Strategisch personeelsbeleid professionalisering	-	107.740	-	107.740
2.1.1.2.21	Samenwerkingsverband	-	706.410	-	706.410
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	58.295.225	5.820.121	(232.007)	63.883.338
2.1.3.1	Res. ouders/schoolfonds	48.317	(40.034)	-	8.283
2.1.3.2	Reserve frictiefonds personeel	414.036	(289.042)	(124.994)	(0)
2.1.3.3	Res. grondverkoop DC	3.166.824	-	-	3.166.824
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	3.629.177	(329.076)	(124.994)	3.175.107
2.1	Eigen vermogen	82.152.090	5.556.434	(0)	87.708.523

In 2021 zijn de convenantsgelden voor een aantal scholen onterecht toegevoegd aan de algemene reserve. Begin 2022 is dit weer gecorrigeerd dat zichtbaar is in de kolom overige mutaties, zodat de scholen de gelden op een juiste manier kunnen inzetten. Daarnaast heeft het bestuur besloten de reserve WW en WGA lasten en bovenschoolde projecten op te heffen en toe te voegen aan de algemene bestuurlijke reserve.

5.5 Voorzieningen

2.2		Stand per 01-01-2021	Dotaties 2022	Onttrekkingen 2022	Vrijval 2022	Rentemutatie 2022	Stand per 31-12-2022	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1.2	Verlofsparen en sabbatical leave	6.012.094	2.818.723	-1.050.904	-	-	7.779.914	777.991	7.001.922
2.2.1.3	Eigen risico WGA	2.306.943	157.887	-452.442	-	-	2.012.388	1.006.194	1.006.194
2.2.1.4	Jubileumvoorziening	1.468.048	181.318	-148.899	-	-	1.500.466	133.209	1.367.257
2.2.1.5	Werkloosheidsbijdragen	1.254.205	226.182	-574.161	-	-	906.225	453.113	453.113
2.2.1.6	Overige personele voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	Personele voorzieningen	11.041.289	3.384.110	-2.226.406	-	-	12.198.993	2.370.507	9.828.486
2.2		11.041.289	3.384.110	-2.226.406	-	-	12.198.993	2.370.507	9.828.486

5.6 Langlopende schulden

2.3	Langlopende schulden	Aangeane leningen			Bedrag lening 31-12-2022	Looptijd <1 jaar	Looptijd >1 jaar	Rentevoet
		Bedrag lening 31-12-2021	o/g 2022	Aflossingen 2022				
2.3.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	0	-	-	-	-	-	Variabel
2.3.4	OCW	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.3.5	Schulden aan Ministerie van Financiën							
2.3.5.1	Ministerie van Financiën	11.333.333	-	666.667	10.666.667	666.667	-	4,58%
2.3.5.2	Ministerie van Financiën	6.000.000	-	300.000	5.700.000	300.000	-	3,72%
2.3.5.3	Ministerie van Financiën	2.800.000	-	133.333	2.666.667	133.333	-	2,44%
2.3.5.4	Ministerie van Financiën	8.120.000	-	290.000	7.830.000	290.000	-	0,29%
2.3.5.5	Ministerie van Financiën	18.000.000	-	750.000	17.250.000	750.000	-	1,33%
2.3.5.6	Ministerie van Financiën	6.766.667	-	233.333	6.533.333	233.333	-	0,84%
2.3.5	Schulden aan Ministerie van Financiën	53.020.000	-	2.373.333	50.646.667	2.373.333	-	
2.3.6	Schulden aan gemeenten en GRn	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.3.7	Overige langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	0,00%
		53.020.000	-	2.373.333	50.646.667	2.373.333	-	
2.5.1	Af: Kredietinstellingen (kortlopende deel)	2.373.334	-	-	2.373.334	-	-	0,00%
2.3	Langlopende schulden	50.646.666	-	-	48.273.333	2.373.333	-	

Voor de leningen bij het Ministerie van Financiën totaal € 76.609.600 zijn zekerheden verstrekt. Voor € 48.6 mln op basis van recht van hypotheek en € 28 mln op basis van een gemeentelijke garantstelling van de gemeente Nijmegen.

5.7 Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	Realisatie	
		31-12-2022	31-12-2021
2.4.1	Schulden aan OCW	-	-
2.4.2	Schulden aan Ministerie van Financiën	2.373.334	2.373.334
2.4.3	Crediteuren	4.842.481	2.652.594
2.4.4	Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.613.727	5.434.251
2.4.5	Schulden terzake pensioenen	1.775.305	1.745.158
2.4.6	Overige kortlopende schulden	598.787	685.646
2.4.7	Vooruit ontvangen subsidies OCW	5.105.183	2.609.829
2.4.8	Vakantiegeld en -dagen	4.702.771	4.469.203
2.4.9	Rente	796.515	781.525
2.4.10	Overlopende passiva	3.426.858	1.545.771
2.4	Kortlopende schulden	29.234.960	22.297.311

Uitsplitsing 2.4.4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		Realisatie	Realisatie
		31-12-2022	31-12-2021
2.4.4.1	Loonheffing	5.583.979	5.405.873
2.4.4.2	Omzetbelasting	-	-
2.4.4.3	Premies sociale verzekeringen	29.748	28.378
2.4.4	Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.613.727	5.434.251

Uitsplitsing 2.4.7 Vooruitontvangen subsidies OCW		Realisatie	Realisatie
		31-12-2022	31-12-2021
2.4.7.1	Vooruitontvangen subsidies OCW - geoormerkt	4.931.332	2.243.718
2.4.7.2	Vooruitontvangen subsidies OCW - niet geoormerkt	173.851	366.111
2.4.7	Vooruitontvangen subsidies OCW	5.105.183	2.609.829

De stijging van de kortlopende schulden heeft deels te maken met geoormerkte subsidies waarvan de gelden wel al zijn ontvangen maar waar nog geen inzet heeft plaatsgevonden. Daarnaast is een toename aanwezig in het saldo van de crediteuren.

6 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Verplichtingen

Ultimo 2022 lopen er huurcontracten met een contractwaarde op jaarbasis van € 489.000 (in de regel jaarcontracten) , copiers en printers met een contractwaarde op jaarbasis van € 140.154 met een looptijd tot 31 juli 2025.

Verder zijn de scholen van de fusiepartner Alliantie VO aangesloten bij het collectieve contract voor energie van Verus (Energie voor scholen, looptijd tot 2023).

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd als de dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo 2022 (december) is de dekkinggraad van het pensioenfonds 110,9% (bron: www.abp.nl). @VOCampus heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

7 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

7.1 Rijksbijdragen

3.1	Rijksbijdragen OCW		Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
3.1.1	Rijksbijdrage OCW	Specificatie, zie onder	128.837.289	124.293.892	4.543.397	123.120.895
3.1.2	Overige subsidies OCW	Specificatie, zie onder	24.661.269	16.907.676	7.753.593	30.568.969
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV		9.261.335	7.971.250	1.290.085	6.706.753
3.1	Rijksbijdragen OCW		162.759.893	149.172.818	13.587.075	160.396.617

Uitsplitsing 3.1.1 Rijksbijdrage OCW			Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
3.1.1.1	Lumpsum personeel		128.837.289	123.993.892	4.843.397	109.460.708
3.1.1.2	Lumpsum materieel		-	300.000	(300.000)	13.660.187
3.1.1	Totaal rijksbijdrage OCW		128.837.289	124.293.892	4.543.397	123.120.895

Uitsplitsing 3.1.2 Overige subsidies OCW			Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
3.1.2.1	Geormerkte subsidies		2.865.668	2.727.820	137.848	7.006.513
3.1.2.2	Niet geormerkte OCW subs. - Schoolboeken		-	-	-	6.937.667
3.1.2.2	Niet geormerkte OCW subs. - Overig		21.795.601	14.179.856	7.615.745	16.624.789
3.1.2	Totaal overige subsidies OCW		24.661.269	16.907.676	7.753.593	30.568.969

7.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies		Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen		8.309.024	7.856.359	452.665	7.904.826
3.2.2	Overige		2.650	-	2.650	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies		8.311.674	7.856.359	455.315	7.904.826

7.3 Overige baten

3.5	Overige baten		Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
3.5.1	Verhuur		427.835	450.144	(22.309)	300.985
3.5.2	Detachering personeel		909.139	515.734	393.405	697.466
3.5.3	Totaal sponsoring		-	3.000	(3.000)	(330)
3.5.4	Totaal ouderbijdragen		2.922.673	2.753.950	168.723	1.292.956
3.5.5	Opbrengst catering		37.813	31.530	6.283	21.117
3.5.6	Overige	Specificatie, zie onder	1.337.062	2.425.551	(1.088.489)	1.867.680
3.5	Overige baten		5.634.523	6.179.909	(545.386)	4.179.874

Uitsplitsing 3.5.6 Overige baten			Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
3.5.6.1	Totaal opbrengst interne levering		178.682	86.135	92.548	50.000
3.5.6.2	Totaal overige		1.158.380	2.339.416	(1.181.036)	1.817.680
3.5.6	Totaal overige baten		1.337.062	2.425.551	(1.088.489)	1.867.680

7.4 Personele lasten

4.1	Personeelslasten		Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.1.1	Lonen en salarissen	Specificatie, zie onder	122.143.712	116.180.720	5.962.992	116.112.855
4.1.2	Overige personele lasten	Specificatie, zie onder	12.871.905	10.756.343	2.115.562	12.360.430
4.1.3	Af: Uitkeringen		830.118	278.929	551.189	819.876
4.1	Personeelslasten		134.185.499	126.658.134	7.527.365	127.653.409

Uitsplitsing 4.1.1 Lonen en salarissen						
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen		Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen		94.334.256	84.916.815	9.417.442	89.025.173
4.1.1.2	Sociale lasten		12.230.752	13.649.429	(1.418.677)	11.935.225
4.1.1.3	Pensioenpremies		15.578.704	17.614.477	(2.035.773)	15.152.458
4.1.1	Lonen en salarissen		122.143.712	116.180.720	5.962.992	116.112.855

Uitsplitsing 4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen		Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen		3.384.110	2.386.293	997.816	3.566.883
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst		3.850.439	2.960.180	890.259	3.670.963
4.1.2.3	Kosten (WW-)uitkeringen		1.013.114	1.687.206	(674.093)	1.294.569
4.1.2.4	Kosten VAVO/Eigenwijs/FC/Tussent. uitstroom		1.478.534	825.074	653.460	886.055
4.1.2.5	Overig		3.145.709	2.897.590	248.119	2.941.960
4.1.2	Overige personele lasten		12.871.905	10.756.343	2.115.562	12.360.430

Ultimo 2022 waren 2.034 medewerkers in dienst bij @voCampus. Hieronder is weergegeven wat de totale werktijdfactor is.

	2022	2021		Gem.
		jan/jul	aug/dec	
voCampus	1.536,8		1.492,2	
SGRvN		469,5		
Alliantie VO		999,9		1.478,9
	1.536,8	1.469,4	1.492,2	1.478,9

Cijfers in bruto fte, exclusief stagiaires, inclusief LIO's, ziektevervanging e.d.

7.5 Afschrijvingen op materiële vaste activa

4.2	Afschrijvingen		Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	Specificatie, zie onder	3.874.886	4.203.063	(328.177)	3.265.656
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	Specificatie, zie onder	3.306.245	3.136.436	169.809	3.666.720
4.2.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Specificatie, zie onder	1.509.888	1.661.024	(151.136)	1.399.879
4.2.2	Materiële vaste activa		8.691.019	9.000.522	(309.504)	8.332.256
	Afschrijvingen voor aftrek egalisatierekening		8.691.019	9.000.522	(309.504)	8.332.256
4.2.2.5	Egalisatierekening		(305.185)	(257.434)	(47.751)	(360.615)
4.2	Afschrijvingen		8.385.834	8.743.088	(357.255)	7.971.641

Uitsplitsing 4.2.2.1 Gebouwen en terreinen						
			Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.2.2.1.1	Verbouwingen (10 jaar)		726.127	801.245	(75.118)	761.098
4.2.2.1.2	Verbouwingen (3 jaar)		27.814	42.667	(14.852)	-
4.2.2.1.3	Gebouwen (25 jaar)		657.497	657.497	-	657.497
4.2.2.1.4	Gebouwen (30 jaar)		3.752	1.110	2.643	1.110
4.2.2.1.5	Gebouwen (40 jaar)		1.718.005	1.879.744	(161.739)	1.116.527
4.2.2.1.6	Renovatie (20 jaar)		741.690	820.801	(79.111)	729.424
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen		3.874.886	4.203.063	(328.177)	3.265.656

Uitsplitsing 4.2.2.2 inventaris en apparatuur						
			Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.2.2.2.1	Gebouwinstallaties/machines/terreinininstallaties		1.303.354	1.089.796	213.558	1.296.857
4.2.2.2.3	Kantoor inventaris en apparatuur		325.974	335.752	(9.778)	361.055
4.2.2.2.4	Schoolmeubilair		760.615	849.103	(88.488)	774.392
4.2.2.2.5	Audiovisuele middelen		204.123	217.901	(13.778)	307.750
4.2.2.2.6	Digitale schoolborden		325.198	288.178	37.021	321.359
4.2.2.2.7	Gereedschap/machines/ inrichting vaklokalen		328.817	297.543	31.274	547.143
4.2.2.2.8	Zonnepanelen (20 jaar)		49.106	49.106	(0)	49.106
4.2.2.2.9	Omvormer zonnepanelen (10 jaar)		9.057	9.057	0	9.057
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur		3.306.245	3.136.436	169.809	3.666.720

Uitsplitsing 4.2.2.3 andere vaste bedrijfsmiddelen						
			Realisatie	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.2.2.3.1	Transportmiddelen		1.858	1.619	239	1.070
4.2.2.3.2	Hard- en software		951.824	922.527	29.297	783.397
4.2.2.3.5	Boeken (4 jaar)		534.493	711.278	(176.786)	591.588
4.2.2.3.6	Tablets		19.234	20.599	(1.365)	21.965
4.2.2.3.7	Robotica/VR		2.479	5.000	(2.521)	1.859
4.2.2.3	Andere vast bedrijfsmiddelen		1.509.888	1.661.024	(151.136)	1.399.879

7.6 Huisvestingslasten

4.3	Huisvestingslasten	Realisatie		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.3.1	Huur	719.228		715.949		3.280		747.871	
4.3.2	Verzekeringen	293.477		318.727		(25.250)		283.218	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	1.938.577		1.666.441		272.136		1.807.939	
4.3.4	Energie en water	1.876.940		1.667.406		209.535		1.613.919	
4.3.5	Schoonmaakkosten	2.353.312		2.150.628		202.684		2.237.091	
4.3.6	Heffingen	1.435.386		1.434.601		785		1.427.148	
4.3.8	Overige huisvestingslasten	501.283		2.835.996		(2.334.713)		1.057.678	
4.3	Huisvestingslasten	9.118.203		10.789.747		(1.671.543)		9.174.864	

7.7 Overige lasten

4.4	Overige lasten	Realisatie		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.4.1	Administratie en beheerslasten	4.074.419		4.226.391		(151.971)		3.627.353	
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.027.117		1.624.101		403.016		2.001.541	
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	-		-		-		-	
4.4.5	Overige	12.268.571		9.535.012		2.733.559		11.376.644	
4.4	Overige lasten	18.370.107		15.385.503		2.984.603		17.005.538	

Uitsplitsing 4.4.1 Administratie- en beheerslasten		Realisatie		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.4.1.1	Drukkerij en reprokosten	444.129		459.800		(15.671)		378.428	
4.4.1.2	Accountantskosten en juridische advisering	187.853		164.908		22.945		221.202	
4.4.1.3	Doorbelaste kosten opleiden in de school	294.393		177.693		116.700		108.493	
4.4.1.4	Overige	3.148.045		3.423.990		(275.945)		2.919.230	
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	4.074.419		4.226.391		(151.971)		3.627.353	

Uitsplitsing 4.4.1.2 Accountantskosten - Honorarium		Realisatie		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.4.1.2.1	Onderzoek jaarrekening	131.594		91.908		39.687		91.419	
4.4.1.2.2	Andere controle opdrachten	936		2.000		-1.064		-	
4.4.1.2.3	Fiscale adviezen	-		10.000		-10.000		18.465	
4.4.1.2.4	Andere niet-controledienst	-		-		-		-	
4.4.1.2	Accountantskosten - Honorarium	132.531		103.908		28.623		109.884	

Uitsplitsing 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leerm.		Realisatie		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	282.462		262.500		19.962		235.720	
4.4.2.2	Leermiddelen	1.744.655		1.361.601		383.054		1.765.821	
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.027.117		1.624.101		403.016		2.001.541	

Uitsplitsing 4.4.5 Overige		Realisatie		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
4.4.5.1	Kosten Raad van Toezicht	75.002		67.696		7.306		66.820	
4.4.5.2	Kosten interne leveringen	(0)		39.417		(39.417)		0	
4.4.5.3	Deelnemerslasten	3.127.637		2.631.655		495.982		1.236.103	
4.4.5.4	Automatiseringslasten	2.219.009		2.109.195		109.814		1.994.109	
4.4.5.5	Verzekeringen - niet huisvesting	38.547		69.450		(30.903)		59.815	
4.4.5.6	Kosten schoolboeken	3.619.019		3.040.110		578.909		4.506.068	
4.4.5.7	Overige	3.189.356		1.577.488		1.611.868		3.513.730	
4.4.5	Overige	12.268.571		9.535.012		2.733.559		11.376.644	

7.8 Financiële baten en lasten

6	Financiële baten en lasten	Realisatie		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021	Jan t/m dec 2022	Jan t/m dec 2021
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-		-		7.496	
6.1.4	Overige opbr. FVA en effecten	-		-		-		-	
6.2.1	Rentelasten	1.090.014		1.131.428		(41.414)		1.170.079	
6	Financiële baten en lasten	(1.090.014)		(1.131.428)		41.414		(1.162.582)	

8 MODEL G: VERANTWOORDING RIJKSSUBSIDIES

8.1 Besteding van niet-geormerkte doelsubsidies

Omschrijving	Kenmerk	Bedrag van	Saldo	Ontvangen in	Lasten	Investering	Saldo
		toewijziging	2021	2022	2022	2022	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aanvullende bekostiging Eindexamens	Diversen	541.728	38.267	281.190	269.134	-	50.323
Aanvullende bekostiging afgelegde extra herkansingen	Diversen	78.719	-	78.719	70.691	-	8.028
Leerplusarrangement	Diversen	1.237.837	332.071	833.220	1.165.291	-	-
VSV niet uitgeputte middelen	Diversen	54.177	12.000	31.867	43.867	-	-
VSV Vast bedrag	Diversen	118.500	118.500	-	109.358	-	9.142
VSV Variabel bedrag	Diversen	209.316	-	97.081	93.831	-	3.250
Strategisch Personeelsbeleid exclusief NPO	Diversen	7.875.212	-	7.875.212	7.875.212	-	-
Strategisch Personeelsbeleid NPO	Diversen	18.241.593	103.320	9.629.655	9.526.335	-	0-
Eerste opvang Nieuwkomers	Diversen	3.988.585	150.825	2.573.753	2.475.933	-	53.004
Doorstroomprogramma vmbo-havo	Diversen	614.600	119.419	176.435	164.242	-	131.611
Doorstroomprogramma vmbo-mbo	Diversen	24.500	-	24.500	-	-	24.500
Rijksbijdrage ond gebouw duurzaamheid	Diversen	1.707	-	1.707	1.707	-	-
Totaal		32.986.474	366.112	21.603.340	21.795.601	-	173.849

8.2 Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G1

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Deactiviteiten zijn ultima verslagjaar conform de subsidiebeschikking uitgevoerd en afgerond		Saldo 2021 EUR	Ontvangen in 2022 EUR	Lasten 2022 EUR	Investering 2022 EUR	Saldo 2022 EUR
					<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>					
					geheel afgerond	nog niet geheel afgerond					
Studieverlof Lerarenbeurs 2021-2022	Diversen	Diversen	212.196	212.196	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	147.586	-	147.586	-	0
Studieverlof Lerarenbeurs 2022-2023	Diversen	Diversen	292.812	292.812	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	292.812	125.514	-	167.298
Academische Opleidingschool (Alliantie) 21-22	Diversen	Diversen	560.869	560.869	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	318.751	200.102	200.102	-	318.751
Academische Opleidingschool (Alliantie) 22-23	Diversen	Diversen	384.403	184.301	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	184.301	170.215	-	14.086
Academische Opleidingschool (SgRvN)	Diversen	Diversen	340.000	172.062	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	9.170	-	-	-	9.170
Doorstroomprogramma po-vo	Diversen	Diversen	200.000	174.500	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	69.472	38.000	52.350	-	55.122
Extra Hulp voor de klas	Diversen	Diversen	2.626.895	2.626.895	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	9.537	-	-	-	9.537
Regionale Aanpak Lerarentekort	Diversen	Diversen	225.707	225.707	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2.110	-	-	-	2.110
Regionale Aanpak Personeelstekort	Diversen	Diversen	894.602	894.602	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	294.139	297.852	325.733	-	266.258
Schoolkracht	Diversen	Diversen	28.500	28.500	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16.625	-	16.625	-	-
Voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	Diversen	Diversen	150.000	150.000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	75.000	75.000	66.250	-	83.750
Zij-instromers 2021-2022	Diversen	Diversen	60.000	-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	58.216	-	58.216	-	-
Zij-instromers 2022-2023	Diversen	Diversen	120.000	120.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	120.000	78.953	-	41.047
Vrijroosteren Leraren	Diversen	Diversen	279.000	197.625	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	58.125	139.500	79.380	-	118.245
Versterking samenwerking Lerarenopleidingen	Diversen	Diversen	390.000	390.000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	10.412	-	-	-	10.412
Subsidieregeling capaciteitentesten	Diversen	Diversen	30.160	30.160	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	30.160	-	-	30.160
Expertisedeling Nieuwkomers (SEN)	Diversen	Diversen	13.492	13.492	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	13.492	-	-	13.492
VBV Verbetering basisvaardigheden	Diversen	Diversen	1.565.004	1.565.004	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	1.565.004	-	-	1.565.004
Subsidieregeling school-omgeving doorgroei	Diversen	Diversen	102.041	102.041	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	102.041	-	-	102.041
Subsidieregeling heterogene brugklassen SHB	Diversen	Diversen	1.100.000	1.100.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	1.100.000	172.902	-	927.098
Bekostiging Technisch VMBO	Diversen	Diversen	262.791	262.791	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	27.555	-	5.611	-	21.944
Totaal			9.838.472	9.303.557			1.096.693	4.158.264	1.499.437	-	3.755.525

8.3 Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G2

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m vorig		Saldo 2021 EUR	Ontvangen in 2022 EUR	Totale subsidiabele kosten t/m vorig 2022 EUR	Investering 2022 EUR	Saldo 2022 EUR
				verslagjaar	verslagjaar					
				EUR	EUR					
Incidentele middelen leerlingdaling vo 2020	IML21029	-	697.820	697.820	75.451	64.113	139.564	45.156	-	158.521
Pilot Pratijsgericht programma voor gl en tl	GLTL20212	-	162.000	110.160	65.395	44.765	29.160	44.300	-	29.625
Pilot Pratijsgericht programma voor gl en tl	GLTL20060	-	162.000	110.160	15.003	91.820	29.160	38.461	8.136	74.384
Pilot Pratijsgericht programma voor gl en tl	GLT20060-20068	-	162.000	110.160	53.486	56.674	29.160	19.357	-	66.477
Sterk Techniek Onderwijs	STO19059	-	5.149.980	2.807.980	1.918.331	889.651	1.167.974	1.210.823	-	846.802
Totaal			6.333.800	3.836.280	2.127.666	1.147.023	1.395.018	1.358.096	8.136	1.175.808

9 MODEL E: OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

@voCampus participeert in het Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. Binnen het samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. gaan ongeveer 28.500 jongeren (aandeel @vo-Campus: ruim 15.000 leerlingen per 1-10-2022) naar het voortgezet (speciaal) onderwijs. Er is geen sprake van consolidatieplicht.

OVERIGE VERBONDEN PARTIJEN (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Samenwerkingsverband V(S)O Passend Onderwijs 2507 Nijmegen e.o.
Juridische vorm	Stichting
Statutaire zetel	Nijmegen
Code activiteiten	4
EV 31-12-2021	nvt
Resultaat 2021	nvt
Art 2:403 BW ja/nee	nvt
Deelname %	nvt
Consolidatie ja/nee	nvt

Code activiteiten:

1 contractonderwijs, 2 contractonderzoek, 3 onroerende zaken, 4 overige

10 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE SECTOR

De WNT is van toepassing op @voCampus. Het voor @voCampus toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 196.000 en betreft klasse F van het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. 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 2022			
bedragen x € 1			
Functiegegevens	H.W.J. Elbers	J.H. Schapenk	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	Bestuurder	Bestuurder	
	1/1 - 30/11	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 161.857	€ 157.673	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.602	€ 23.212	
<i>Subtotaal</i>	€ 183.459	€ 180.885	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 179.353	€ 196.000	
-/- Oververschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ 4.106	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 183.459	€ 180.885	
Het bedrag van de overschrijding	€ 4.106	N.v.t.	
	De overschrijding betreft vakantiegeld dat toegerekend kan worden aan voorgaande jaren. Daardoor is er geen sprake van een onverschuldigde onverschuldigde betaling		
en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			
Gegevens 2021			
bedragen x € 1			
Functiegegevens	H.W.J. Elbers	J.H. Schapenk	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	Bestuurder	Bestuurder	
	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 151.862	€ 134.300	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.959	€ 22.241	
<i>Subtotaal</i>	€ 174.821	€ 156.541	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 182.449	€ 174.318	
Bezoldiging	€ 174.821	€ 156.541	
Per 1 augustus 2021 zijn Stichting Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het Land van Maas en Waal en Stichting Scholengroep Rijk van Nijmegen gefuseerd tot stichting @voCampus. Door de fusie zijn de bedragen over het jaar 2021 cumulatief weergegeven.			

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12			
Gegevens 2022			
bedragen x € 1			
Functiegegevens	F.W. Mutsaers	F.W. Mutsaers	F.W. Mutsaers
Kalenderjaar	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)	2022	2022	2021
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2/1 - 31/7	1/11 - 31/12	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	7	2	N.v.t.
	544	169	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 206	N.v.t.
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 193.300	€ 43.400	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 112.064	€ 34.814	N.v.t.
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	Ja	N.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 69.486	€ 25.619	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 69.486	€ 25.619	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 69.486	€ 25.619	N.v.t.
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen													
Gegevens 2022													
bedragen x € 1													
Functiegegevens													
Aanvang en einde functievervulling in 2022	A. van der Wiel Voorzitter 1/1 - 31/12	H. Kersten Lid 1/1 - 31/12	C. de Waal Lid 1/1 - 31/8	J. van Deursen Lid 1/1 - 31/12	D. Leeuwma Lid 1/1 - 31/12	Y. Visser Lid 1/1 - 31/12	M. Theunissen Lid 1/1 - 31/12	M.A. Bronswijk Lid N.v.t.	M. Lieveise Lid N.v.t.	M. Visser Lid 1/1 - 31/12			
Bezoldiging													
Bezoldiging	€ 13.230	€ 10.688	€ 5.880	€ 8.820	€ 8.820	€ 8.550	€ 8.450	N.v.t.	N.v.t.	€ 8.820			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.400	€ 19.600	€ 13.049	€ 19.600	€ 19.600	€ 19.600	€ 19.600	N.v.t.	N.v.t.	€ 19.600			
-/- 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.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.			
Bezoldiging	€ 13.230	€ 10.688	€ 5.880	€ 8.820	€ 8.820	€ 8.550	€ 8.450	N.v.t.	N.v.t.	€ 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.	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.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.			
Gegevens 2021													
bedragen x € 1													
Functiegegevens													
Aanvang en einde functievervulling in 2021	A. van der Wiel Voorzitter 1/1 - 31/12	H. Kersten Lid 1/1 - 31/12	C. de Waal Lid 1/1 - 31/12	J. van Deursen Lid 1/1 - 31/12	D. Leeuwma Lid 1/1 - 31/12	Y. Visser Lid 1/1 - 31/12	M. Theunissen Lid 1/11 - 31/12	M.A. Bronswijk Lid 1/1 - 16/4	M. Lieveise lid 1/1 - 31/7	M. Visser Lid N.v.t.			
Bezoldiging													
Bezoldiging	€ 11.993	€ 10.606	€ 7.996	€ 7.996	€ 7.665	€ 7.562	€ 7.665	€ 3.732	€ 4.433	N.v.t.			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.148	€ 23.385	€ 17.431	€ 17.431	€ 18.245	€ 18.245	€ 18.245	€ 5.140	€ 9.467	N.v.t.			
Per 1 augustus 2021 zijn Stichting Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het Land van Maas en Waal en Stichting Scholengroep Rijk van Nijmegen gefuseerd tot stichting @voCampus. Door de fusie zijn de bedragen over het jaar 2021 cumulatief weergegeven.													

11 OVERIGE GEGEVENS

11.1 Gegevens over de rechtspersoon

Rechtspersoon	Stichting @voCampus
	Postadres Postbus 6618 6503 GC NIJMEGEN
	Bezoekadres Meeuwse Acker 20-20 6546 DZ NIJMEGEN
	E-mail info@vocampus.nl
	Bestuursnr. 41285
	Kvk nr 09124577, gevestigd aan de Meeuwse Acker 20-20 te Nijmegen
	Telefoon 024-3790158
Contactpersoon	A. Thissen, Hoofd centrale financiële administratie Telefoon 024-3790158 E-mail a.thissen@vocampus.nl

De volgende scholen maken deel uit van stichting @voCampus:

Naam scholengemeenschap	Brinnummer
• Canisius College	01VN00
• Pontem College	01VN03
• Het Rijks vmbo campus	01VN04
• Citadel College	30AU00
• Dominicus College	14NQ00
• Kandinsky College Nijmegen	02ST00
• Kandinsky Molenhoek	02ST04
• Jorismavo	02ST05
• Maaswaal College	00OB00
• Mondial College	21SK00
• NSG Groenewoud	02VE00
• Pax Christi College	17IR00
• Stedelijke Scholengemeenschap Nijmegen	20EO00
• Stedelijk Gymnasium Nijmegen	20CI00

11.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden, anders dan in de jaarrekening zijn verwerkt of toegelicht.

11.3 Ondertekening jaarverslag

College van Bestuur	Functie	Handtekening
Dhr. J.H. Schapenk	Bestuurder	
Dhr. G.J.J.C. Boonen	Bestuurder	
Raad van Toezicht	Functie	Handtekening
Dhr. H.J.M. Kersten	Voorzitter	
Dhr. J.M.J.M. van Deursen	Lid	
Mevr. A.G. Leeuwma	Lid	
Mevr. Drs. M.A.M. Theunissen	Lid	
Mevr. Y. Visser	Lid	
Dhr. M. Visser	Lid	
Dhr. A. van der Wiel	Lid	

11.4 Controle verklaring

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting @voCampus te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting @voCampus op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting @voCampus zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, xx juni 2023
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Drs. R.M. Janssen RA