

Jaarrekening 2023

Stichting Beheerfonds KSU



Inhoud

Bestuursverslag	3
Balans Beheerstichting per 31-12-2023	4
Staat van baten en lasten Beheerstichting 2023	5
Kasstroomoverzicht 2023	6
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	7
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	12
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	13
Bestemming van het resultaat.....	14
Verbonden partijen.....	15
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	16
Overige gegevens Controleverklaring	17

Bestuursverslag

In de Stichting Beheerfonds KSU is vermogen opgenomen dat dient ter dekking van de uitvoering van het beleid van de stichting KSU. De beheerstichting is eigenaar van het pand van de technische dienst en kent enkele bankrekeningen waarvan de gelden niet zijn vastgezet. Het bestuursverslag van de Stichting KSU omvat ook de (beperkte) activiteiten van de Stichting Beheerfonds KSU.

M. Gerritsen

Voorzitter CvB a.i.

Balans Beheerstichting per 31-12-2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.1	Immateriële vaste activa	-	-	-
1.1.2	Materiële vaste activa	108.244	113.400	
1.1.3	Financiële vaste activa	-	-	
	<i>Totaal vaste activa</i>	108.244	113.400	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.1	Vorraden	-	-	
1.2.2	Vorderingen	942.197	937.042	
1.2.3	Effecten	-	-	
1.2.4	Liquide middelen	38.060	38.183	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	980.257	975.225	
	TOTAAL ACTIVA	<u>1.088.501</u>	<u>1.088.625</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	1.088.501	1.088.625	
2.2	Voorzieningen	-	-	
2.3	Langlopende schulden	-	-	
2.4	Kortlopende schulden	-	-	
	TOTAAL PASSIVA	<u>1.088.501</u>	<u>1.088.625</u>	

Staat van baten en lasten Beheerstichting 2023

en vergelijkende cijfers 2022

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	-				-	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	-				-	
3.3 Examengelden	-		-		-	
3.4 Baten werk in opdracht derden	-		-		-	
3.5 Overige baten	5.156		5.156		5.155	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal Baten</i>		5.156		5.156		5.155
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	-				-	
4.2 Afschrijvingen	5.156		5.156		5.154	
4.3 Huisvestingslasten	-				-	
4.4 Overige lasten	-				-	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	-		-		-	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		5.156		5.156		5.154
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo baten en lasten</i>		-		-		1
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	217		-		-	
6.2 Financiële lasten	341		-		360	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-124		-		-360
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
Totaal resultaat		<u>-124</u>		<u>-</u>		<u>-359</u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

Kasstroomoverzicht 2023

en vergelijkende cijfers 2022

		2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-		1
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	5.156		5.154	
Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat			5.156		5.154
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-5.156		-5.155	
Kortlopende schulden	2.4	-		-	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-5.156		-5.155
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-		-
Ontvangen interest	6.1.1	218		-	
Betaalde interest	6.2.1	-341		-360	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-123		-360
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3				
Aflossing langlopende schulden	2.3	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Overige mutaties					
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			-		-
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-123		-360

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

		2023		2022	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		38.183		38.543	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-123		-360	
Stand liquide middelen per 31-12			38.060		38.183

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 B en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

In het jaarverslag van de KSU worden de jaarrekeningen van de Katholieke Scholenstichting Utrecht (KSU) en de Stichting Beheersfonds KSU (de Stichting) samengevoegd. Het bestuursverslag heeft hoofdzakelijk betrekking op de enkelvoudige balans en jaarrekening van de KSU. De Stichting heeft tot doel het bevorderen van de doelstelling van de KSU, een en ander uitsluitend gericht op de onder het beheer van de onderwijsstichting staande scholen. De Stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door het, volgens het beleggingsstatuut KSU, zelfstandig beheren en beleggen van vermogen en het verwerven van roerende- en onroerende goederen ten behoeve van de scholen van de onderwijsinstelling.

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, andere sleutel-functionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	480	2,5%	500

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve. Dit betreft het privaatgeld.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte

toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien 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.

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.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

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

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

De instelling heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	1.1.2.5 MVA	1.1.2.6	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	in uitvoering en vooruit- betalingen op MVA	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	206.181	-	-	15.998	-	-	222.179
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	92.781	-	-	15.998	-	-	108.779
Materiële vaste activa per 31 december 2022	113.400	-	-	-	-	-	113.400
Verloop gedurende 2023							
Afschrijvingen	5.156	-	-	-	-	-	5.156
Mutatie gedurende 2023	-5.156	-	-	-	-	-	-5.156
Stand per 31 december 2023							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	206.181	-	-	15.998	-	-	222.179
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	97.937	-	-	15.998	-	-	113.935
Materiële vaste activa per 31 december 2023	108.244	-	-	-	-	-	108.244

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1.2.2.2 Vordering op groepsmaatschappijen	942.197		937.042	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		942.197		937.042
Totaal Vorderingen		942.197		937.042

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	38.060		38.183	
Totaal liquide middelen		38.060		38.183

De liquide middelen zijn per 1 september 2021 via de Stichting KSU ondergebracht bij het Ministerie van Financiën middels schatkistbankieren. Om deze transactie mogelijk te maken is een formele overeenkomst van geldlening opgesteld tussen KSU en de Beheersstichting. De beheerstichting heeft bij de ABN een eigen bankrekening.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	1.088.984	-359	-	1.088.625	1.088.625	-124	-	1.088.501
	Totaal Financiële vaste activa	1.088.984	-359	-	1.088.625	1.088.625	-124	-	1.088.501

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.
Het resultaat is volledig verrekend met de algemene reserve.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

Er zijn geen niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.5	Overige baten	2023		2022	
		€	€	€	€
3.5.1	Verhuur		5.156		5.155
3.5.10	Overige		-		-
	Totaal overige baten		5.156		5.155

4 Lasten

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 0 in 2023 (2022: 0). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2023	2022
Bestuur / Management	0,00	0,00
Personeel primair proces	0,00	0,00
Ondersteunend personeel	0,00	0,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	0,00	0,00

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2023 (2022: 0).

4.2	Afschrijvingen	2023		2022	
		€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa		5.156		5.154
	Totaal afschrijvingen		5.156		5.154

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2023		2022	
		€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen		5.156		5.154
	Totaal afschrijvingen		5.156		5.154

6.2	Financiële lasten	2023		2022	
		€	€	€	€
6.2.1	Rentebaten en lasten en soortgelijke lasten		124		360
			124		360

Bestemming van het resultaat

	<u>2023</u>
	€
2.1.1.1 <u>Algemene reserve</u>	-124
	<hr/>
Totaal resultaat	<u><u>-124</u></u>



Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen met een meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	31-12-2023	2023	2023	art. 2:403 BW	percentage	Consolidatie
Katholieke Scholenstichting Utrecht	Stichting	Utrecht	4						100% ja
				€	- €	- €			

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

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

College van bestuur mw. M. Gerritsen
bestuurssecretaris/interim
Bestuurder KSU

Raad van Toezicht Mw. E. Loman

Dhr. J. van Tartwijk

Mv. A.M.J. Maassen-van Zundert

Mw. H.E. Stubbé-Alberts

Dhr. M.C.A. van Rossum

Datum vaststelling jaarrekening: Utrecht,

Overige gegevens

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende bladzijden.