



Jaarverslag 2021

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Doelstelling van de organisatie (missie en visie)	4
2. Algemene gegevens	6
3. Governance ontwikkelingen	8
4. Onderwijs en kwaliteit	9
5. Personeel en professionalisering	15
6. Overige beleidsterreinen	17
7. Jaarverslag Toezichthoudend Bestuur	20
8. Jaarverslag Medezeggenschapsraad	22
9. Financieel beleid	23
10. Continuïteitsparagraaf	28
11. Overige rapportages	32
12. Kengetallen	35
13. Jaarrekening	37

Inleiding

In dit verslag wordt aandacht besteed aan de gang van zaken, het gevoerde beleid en de stand van zaken bij Stichting Katholiek Onderwijs Bussum e.o. in het jaar 2021.

Onder het bevoegd gezag van de Stichting Katholiek Onderwijs Bussum e.o., met bevoegd gezag nummer 53444, valt de Vitusschool met brinnummer 05GJ.

Het bestuursverslag schetst een zo volledig mogelijk beeld van de gang van zaken gedurende 2021 en beschrijft alle daarbij van invloed zijnde interne en externe ontwikkelingen. Het bestuursverslag geeft informatie over de hiervoor genoemde elementen van bedrijfsvoering en het financiële beleid, beschrijft de belangrijkste ontwikkelingen en geeft informatie over de huisvesting, de toegankelijkheid van de organisatie, het toelatingsbeleid en het samenwerkingsverband. De volgende verplichte onderdelen zijn opgenomen.

- De continuïteitsparagraaf (toekomstparagraaf);
- Het verslag van het toezichthoudend orgaan;
- Omgaan met de geldende branchecode;
- Beleid met betrekking tot het onderwerp 'beleggen en belenen';
- De wijze waarop horizontale verantwoording is ingericht.

Het bestuursverslag eindigt met de financiële kengetallen.

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2021 van de Stichting Katholiek Onderwijs Bussum e.o. is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Astrium Accountants B.V.

1. Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Gedurende het schooljaar 2018-2019 heeft het schoolbestuur een nieuwe visie voor de periode 2020-2024 ontwikkeld. Het bestuur ziet erop toe dat de visie wordt vertaald in concreet schoolbeleid, en evalueert de voortgang en resultaten ervan continu met de schooldirectie. In het team is samen met een externe deskundige in oktober 21 gekozen voor een profiel dat op deze visie aansluit. We hebben gekozen voor een ta(a)lrijke school als profiel. Dit profiel wordt verder uitgewerkt in 2022.

De visie bestaat uit vier onderdelen:

1. WIJ STELLEN HET KIND CENTRAAL

Dit doen we door

- kinderen van en met elkaar te laten leren.
- experimentgericht en onderzoekend te leren aansluitend bij de belevingswereld.
- zonder af te dingen op het fundamentele belang van taal en rekenen.

Wat er toe leidt dat onze kinderen

- continu verbeteren.
- veranderingsbekwaam en veranderingsbereid zijn.
- hun eigen talenten ontdekken en ontwikkelen.
- fouten mogen maken / mogen vallen en opstaan.
- probleemoplossend en samenwerkend leren.

Zodat we gekend worden als een school die de kinderen adequaat voorbereidt op de 21e eeuw, en die tevens focust op de basisvaardigheden rekenen en taal.

“Wij willen van de inspectie minimaal het predicaat basisarrangement”

2. WIJ LATEN ONZE LEERLINGEN AANTOONBAAR GROEIEN

Dit doen we door

- de kinderen te volgen aan de hand van de leeropbrengsten en de observaties van de leerkrachten (HGW). We doen dit in Leeruniek.
- het onderwijsaanbod aan te passen aan de capaciteiten van het kind aan de hand van de kaders die de wet stelt.
- te werken met vaardigheidsscores.
- door de kanjertrainingen.

Wat er toe leidt dat

- de ontwikkeling van ieder kind altijd inzichtelijk is.
- de ontwikkeling van de kinderen onderling vergelijkbaar is.
- ieder kind individueel wordt gevolgd en begeleid.
- we trends kunnen onderkennen.

Zodat we gekend worden als een school waar ieder kind altijd aantoonbaar groeit en tot ontwikkeling wordt gebracht (naar de capaciteiten die het kind heeft).

3. WIJ ZIJN EEN DUURZAME SCHOOL

Dit doen we door

- de kinderen bewust te maken van de menselijke invloed op het milieu.

- de kinderen te leren dat er een balans is tussen geven en nemen.
- verdraagzaamheid te propageren.
- aandacht te geven aan correcte omgangsvormen.

Wat er toe leidt dat de kinderen

- prudent omgaan met het milieu.
- voor elkaar open staan, elkaar respecteren, elkaar ruimte en aandacht geven.
- sociale interacties waarderen.

Zodat we gekend worden als een school waar de menselijke maat gekoesterd wordt, en waar onze kinderen leren dat zij onderdeel uitmaken van een groter geheel, waarop zij invloed uitoefenen en dat invloed op hen heeft.

4. ONZE SCHOOL IS TOEKOMSTGERICHT

Dit doen we door

- onze leerkrachten stimuleren continu te leren, nieuwsgierig te zijn en te onderzoeken.
- modern onderwijs te bieden met een stevig basisfundament.
- onze leerlingen te leren hoe ze moeten leren.
- tevens de nadruk te leggen op rekenen en taalvaardigheid.
- probleemoplossend en projectmatig werken te onderwijzen.

Wat er toe leidt dat de kinderen

- hun basisvaardigheden goed ontwikkelen en deze automatisch toepassen.
- zowel goed samen als goed zelfstandig kunnen werken.
- Zodat we gekend worden als een school die de kinderen goed voorbereidt op het vervolgonderwijs.

2. Algemene gegevens

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting.
Stichting Katholiek Onderwijs Bussum e.o. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder KvK-nummer 41192128.

Er heeft in 2021 geen wijziging in de juridische structuur plaatsgevonden.

Organisatiestructuur

In de organisatiestructuur van de stichting zijn de volgende organen opgenomen:

- op bestuursniveau een bestuur bestaande uit ouders (bestuurders en toezichthouders);
- op schoolniveau een directie en adjunct directeur (managementteam).

De directeur van de school is mevr. M. Dries. De adjunct directeur is Mieke Last.

In 2021 hebben geen wijzigingen in deze structuur plaatsgevonden.

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging.

Aantal leerlingen op 1 oktober:

2018	2019	2020	2021
302	284	239	226

Allocatie van middelen

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. De intentie van het bestuur is om vanuit de overheid verstrekte middelen aan te wenden voor het doel, waartoe ze verstrekt worden.

Algemeen instellingsbeleid

Het algemeen instellingsbeleid is opgenomen in het schoolplan. In dit plan zijn ook doelstellingen per schooljaar opgenomen welke zijn uitgewerkt in het jaarplan. In 2019 is een nieuw schoolplan opgesteld en vastgesteld. Dit schoolplan betreft de periode 2020-2024. In dit schoolplan zijn concrete ambities en streefbeelden geformuleerd. De ambities en streefbeelden zijn vervolgens uitgewerkt in meerjarenbeleid. Het meerjarenbeleid voor de korte termijn wordt omgezet in jaarplannen.

Het jaarplan wordt regelmatig geëvalueerd in de team overleggen, om voortgang en effectiviteit van de onderwijsmaatregelen te wegen en zo nodig nieuwe initiatieven op te zetten. Zo voelt het hele team zich verantwoordelijk voor het schoolplan en weet iedereen wat we doen en waarom we dat doen.

Wij hebben de volgende werkgroepen. Zij zijn verantwoordelijk voor:

- Onderwijsvernieuwing
- Taal
- Leerlijnen Driestar/ParnasSys
- Rekenen
- ICT

- Kwaliteitszorg
- Sport

De werkgroepen bespreken hun vragen met het schoolteam. Het plan wordt aan het eind van de beleidsperiode geëvalueerd met het schoolteam, de medezeggenschapsraad en het schoolbestuur. Het jaarplan als onderdeel van het schoolplan wordt jaarlijks opgesteld en geëvalueerd door het schoolbestuur. We voegen aan ieder nieuw schoolplan beleidspunten toe, vanuit de visie die het schoolbestuur heeft gemaakt.

3. Governance ontwikkelingen

In 2021 stonden er enkele belangrijke wijzigingen op het programma voor onderwijsbesturen- en toezichthouders. Allereerst is op 1 januari 2021 de vernieuwde Code Goed Bestuur PO in werking getreden. Daarnaast is op 1 juli 2021 de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) in werking getreden. Deze wet beoogt aanscherping van verantwoordelijkheden en taken van besturen en toezichthouders.

Scheiding bestuur en toezicht

Bij Stichting Katholiek Onderwijs Bussum e.o. is gekozen voor een functionele scheiding (one-tier model) van bestuur en toezicht. Dit houdt in dat er binnen het bestuur zowel een uitvoerend deel (bestuurders) als een toezichthoudend deel (toezichthouders) is.

De scheiding dagelijks bestuur en toezichthoudend bestuur is verder uitgewerkt en vormgegeven. Het toezichthoudend bestuur houdt toezicht op het functioneren van het dagelijks bestuur van de Stichting Katholiek Onderwijs Bussum e.o. De taken en bevoegdheden van het bestuur liggen vast in het bestuursreglement en het managementstatuut. De toezichthouders verzorgen jaarlijks een verslag van hun werkzaamheden.

Code Goed Bestuur

Goed onderwijs vraagt om goed bestuur. De in 2020 door de PO raad geactualiseerde Code Goed Bestuur in het primair onderwijs geeft ons schoolbestuur een leidraad bij het realiseren van goed bestuur. In deze Code Goed Bestuur hebben de leden van de PO-Raad vastgesteld wat zij verstaan onder goed bestuur. Schoolbesturen en intern toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van de code. Zo is dit document een instrument voor reflectie. De code nodigt uit om eigen keuzes te maken en om deze keuzes te verantwoorden. Het bestuur volgt de richtlijnen van deze code.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur bestaat uit uitvoerende en toezichthoudende bestuurders. De directeur is gemandateerd voor de bestuurlijke taken. Het uitvoerende bestuur bestaat uit een voorzitter, penningmeester en secretaris.

Het bestuur is eind 2021 als volgt samengesteld:

- Dhr. E. Sayan (voorzitter);
- Dhr. M. van Zomeren (secretaris);
- Mevr. E. Zelle (penningmeester);
- Mevr. J. Vos (toezichthouder);
- Mevr. M. Kah (toezichthouder).

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Het bestuur bestaat uit vrijwillige ouders. Er is sprake van een onbezoldigd bestuur, zowel bestuurders als toezichthouders ontvangen geen bezoldiging.

4. Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskundig beleid

De St. Vitusschool wil bereiken dat ieder kind via een ononderbroken leer- en ontwikkelingsproces kennis en vaardigheden kan verwerven die het nodig heeft om een zelfstandig, sociaal en kritisch denkend mens te worden in een multiculturele samenleving. Dit gaat het beste in een omgeving waar de leerlingen zich thuis voelen. We zetten ons in op het versterken en verbeteren van het groeps- en schoolklimaat. De onderwijsleerpakketten dragen bij aan het bovengenoemde leerproces en aan de wettelijke plicht om aan de kerndoelen en de referentieniveaus voor taal en rekenen te voldoen.

Belangrijkste ontwikkelingen 2021:

- Door de coronapandemie heeft het online onderwijs geven een enorme ontwikkeling doorgemaakt.
- De werkgroepen hebben een eigen agenda gemaakt v.w.b. de schoolontwikkeling, dit is onderdeel van ons jaarplan.
- Het gebruik van chromebooks is geoptimaliseerd. De groepen 5 t/m8 hebben hun eigen classroom ingericht en de kinderen kunnen hierbij komen.
- Borgen van de werkwijze a.d.h.v. de leerlijnen in ParnasSys in de kleutergroepen 1 en 2. Er wordt planmatig aan een steeds groter beredeneerd aanbod gewerkt.
- 'Met sprongen vooruit' is meer geïntegreerd in het rekenonderwijs.
- Passender onderwijs voor meer- en hoogbegaafden: De Rekenrijke leerlingen worden volgens een vast rooster begeleidt en er wordt Spaanse les gegeven door een native speaker.
- Borgen van de gemaakte afspraken t.a.v. zelfstandig werken in de hele school. Per leerjaar en/of per bouw is aangegeven wat de doelen zijn en welke ondersteunende didactische materialen we gebruiken.
- Borging extra NT2 onderwijs, o.a. gefinancierd vanuit de werkdrukmiddelen. Er is een specialist voor NT2 kinderen.

Toekomstige ontwikkelingen:

- Alle ingezette acties staan vermeld in het nieuwe schoolplan 2020-2024. Alle werkgroepen leveren hun input, zodat er bottom up vanuit het team voldoende draagvlak voor is en iedere leerkracht zich eigenaar voelt.
- De aula en de gemeenschapsruimte kan beter worden benut.
- Borgen kennis en kwaliteiten die we hebben als opleidingsschool voor Pabo- en onderwijsassistent studenten.
- Informatie uit de leerlijnen van ParnasSys doorzetten naar groep 3, waardoor er een doorgaande lijn is.
- (Vinden en) binden van goed personeel.
- Herprofilering met als doel ons meer en meer te ontwikkelen als een ta(a)rijke school. Als gevolg hiervan hopen we ook meer nieuwe leerlingen aan te trekken.

Kwaliteitsbeleid

Wij werken met groepsplannen en didactische groepsoverzichten. In deze documenten worden voor de leerlingen doelen vastgesteld voor de vakken rekenen, spelling, begrijpend lezen en technisch

lezen. De lessen zijn opgebouwd volgens het effectieve directe instructiemodel (EDI). Er vinden geregeld klassenbezoeken plaats, waarbij de kwaliteit van lesgeven wordt getoetst en beoordeeld door de directie. Daarnaast gebruiken we de kwaliteitskaarten van Kees Bos om de kwaliteit te monitoren. Hierbij vullen de leerkrachten in hoe ze zichzelf scoren. Deze scores worden bij de groepsbezoeken door de directie vergeleken en besproken met die van de leerkracht zelf. Daarnaast maken wij na iedere cito periode een schoolanalyse van de onderwijsresultaten. Deze analyse bespreken we met het hele team en de leerkrachten passen daar waar nodig het onderwijsaanbod aan.

Gestelde doelen en behaalde resultaten:

Beleidsvoornemens	Doel	Evaluatie
De school houdt goed zicht op de onderwijsbehoeften van alle leerlingen	*In de kleutergroepen d.m.v. een checklist vanuit 'leerlijnen in ParnasSys' kunnen we de onderwijsbehoeften goed in kaart brengen. We gebruiken daarbij observaties en gegevens uit de overdracht. *In groep 3-8 : Spelling en Taal voeren we in via basispoort. Bij spelling registreren we van alle leerlingen de gemaakte fouten door de foutencategorie aan te kruisen. Rekenen en Begrijpend lezen registreren we direct in ParnasSys.	Na ieder thema van 6 weken worden de gegevens verwerkt in ParnasSys. Ook alle methodetoetsen zijn binnen een week na afname geregistreerd en zichtbaar in ParnasSys.
Analyse en evaluatie van het onderwijs wordt beter	Borgen dat de Methodetoetsen komen te staan in ParnasSys, zodat een analyse beter te maken is. Na iedere citoperiode tijdens studiedagen de schoolanalyse vertalen naar groeps- en individueel niveau.	Afgerond.
Leerkrachten die extra ondersteuning en scholing nodig hebben krijgen begeleiding.	Mieke en Cynthia zijn beschikbaar op aanvraag van de leerkracht of advies van directie. Collega's worden goed ingewerkt.	Afgerond
Meer betrokkenheid bij leerlingen door meer verantwoordelijkheid en autonomie	Lesgeven zoals afgesproken in het document 'zelfstandig werken'. We werken met dag'en/of weektaken waarbij leerlingen eigen keuzes kunnen maken.	Bezig. In het bouwoverleg is het een vast agendapunt. Zodat leerkrachten die het lastig vinden kunnen voorbereiden.
Op school borgen van de prettige sfeer waarin leerlingen zich veilig voelen.	1. Borgen dat iedereen de kanjerlessen geeft en 2x per jaar de kanvaslijsten invult. 2. Kanjerlicentie voor het hele team	Punt 3 en 4 zijn afgerond. 4 is bezig. Verder komt er een opfriscursus voor het hele team op een studiedag.

	3. Leerlingstevredenheidsspeiling in november 4. Leerkrachten registreren incidenten in ParnasSys 5. 2x per jaar wordt de veiligheidsmonitor besproken	
--	--	--

Toekomstige ontwikkelingen:

Het kwaliteitssorgsysteem WMK en het schooladministratiesysteem ParnasSys zijn samengegaan onder de naam WMKPO. Deze ontwikkeling sluit aan op het nieuwe inspectie toezichtkader en beide systemen zijn geïntegreerd. In 2019 heeft het bestuur op advies van de directie besloten te gaan werken hiermee in het komende schooljaar. Elk jaar opnieuw worden er drie kwaliteitskaarten als kwaliteitssorgsysteem op school ingezet.

Borgen van de afspraken met betrekking tot het werken met de leerlijnen van ParnasSys in de onderbouw van de school.

Sociale veiligheid

Onze school monitort de sociale veiligheidsbeleving van leerlingen. We nemen een vragenlijst af via WMK. Onze school monitort de sociale veiligheidsbeleving van de leerlingen via de canvas vragenlijsten. Daarnaast nemen we een vragenlijst af via WMK.

Onderwijsresultaten

In groep 8 wordt jaarlijks de Cito-eindtoets Basisonderwijs afgenomen. Voor de tweede keer vindt afname plaats in de maand april. We zijn er trots op dat onze school hoort bij de 25% best presterende scholen. De individuele standaardscores van de eindtoets zitten tussen de 500 en 550. In onderstaande tabel staan de gemiddelde standaardscores van de afgelopen jaren jaar met daarbij de uitstroom naar het voortgezet onderwijs. I.v.m. de coronapandemie is er in 2020 geen eind citotoets afgenomen. Daarom ontbreken deze cijfers.

Jaar	Gemiddelde Score	VMBO	VMBO/HAVO	HAVO/VWO
2018	537,6	15	3	12
2019	540,4	20	7	14
2020	n.v.t.	27	1	17
2021		13	7	17

Internationalisering

De school biedt internationaal georiënteerde onderwijsactiviteiten aan door een vreemde taal (Engels) aan te bieden in de groepen 7 en 8. Hiermee willen we bereiken dat de kinderen een positieve houding ontwikkelen ten aanzien van het leren van een vreemde taal. Een communicatieve benadering is hierbij van belang. We gebruiken in de groepen 7 en 8 de methode Take it easy.

Onderzoek

De school verricht geen onderzoeksactiviteiten en heeft geen plannen dit te ontwikkelen.

Inspectie

De school valt onder het basisarrangement van de inspectie. Hierdoor wordt de school eens in de vier jaar bezocht.

Onderwijsachterstanden

Wij zijn één van de vijf onderwijsachterstanden scholen in Bussum. We investeren daarom veel in extra zorg aan de boven- en onderkant. Zie hierna onder Passend onderwijs.

Passend onderwijs

In principe is iedereen welkom op onze school. We hebben een aantal speciale voorzieningen toegespitst op onze gemêleerde populatie: een NT2 specialist, een ondersteuningsgroepsleerkracht, maar ook extra aanbod voor meer- en hoogbegaafden.

Ons doel is leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften zoveel mogelijk de begeleiding te bieden die zij nodig hebben binnen onze eigen mogelijkheden. De opschaling van de ondersteuning past in de cyclus van handelingsgericht werken (HGW).

In het kort komt dat hier op neer:

- Instructie op basis groepsniveau;
- Verlengde of verkorte instructie;
- Specifieke leerondersteuning buiten de groep;
- Inschakelen externe hulp;
- Eigen leerlijn;
- Verwijzing s(b)o.

In onderstaande grafieken enkele cijfermatige gegevens over het aantal verwijzingen:

Schooljaar	Cluster 1	Cluster 2	Cluster 3	Cluster 4	SBO
2017-2018	0	2*	2	2*	2
2018-2019	0	0	0	1	2
2019-2020	0	0	0	0	5
2020-2021	0	0	0	0	3

Verklaring wat de 4 clusters inhouden:

- Cluster 1: speciaal onderwijs voor visueel gehandicapte kinderen.
- Cluster 2: speciaal onderwijs voor dove en slechthorende kinderen, kinderen met meervoudige spraakmoeilijkheden.
- Cluster 3: speciaal onderwijs voor langdurig zieke kinderen met een lichamelijke handicap, of verstandelijke beperking.
- Cluster 4: langdurig zieke kinderen met psychiatrische aandoening en zeer moeilijk opvoedbare kinderen.
- SBO: speciaal basisonderwijs

Aantal leerlingen met specifieke hulpvragen/diagnose:

Specifieke hulpvraag / diagnose	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
Leerlingen MDO	18	18	29	27
Dyslexie	6, en 3 in onderzoek	7, en 2 in onderzoek	10	10, en 4 in onderzoek
Leerlingen met AD(H)D	7	7	5	6
Leerlingen met ASS	3	3	2	2
Hoogbegaafde leerlingen (IQ >130 gediagnosticeerd)	3	4	2	2
Ontwikkelingsperspectief / Ondersteuningsgroep	14	14	15/9	11
Zittenblijvers + kleuter-bouwverlenging	4+ 3	4+ 3	11+5	8+2

Wat betreft de leerlingenzorg is het doel van de Vitusschool om leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften zoveel mogelijk de begeleiding te bieden die zij nodig hebben de eigen mogelijkheden. Omtrent leerlingenzorg zijn de volgende doelen/acties gerealiseerd:

- Voorbereiden en houden van gesprekken met het Zorg Advies Team.
- Er zijn schoolbreed MDO's (multidisciplinaire overleggen) en alle leerkrachten participeren hierin. We zorgen voor de aanvraag van relevante documenten, stellen plannen op voor ontwikkelingsperspectieven en bewaken samen het voortgangproces.
- In de klas krijgen kinderen instructie op eigen niveau; basis, verlengd of verkort.
- Voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte is er buiten de groep remedial teaching of taalondersteuning. Indien nodig is er de mogelijkheid om middels een OPP (ontwikkelingsperspectief) met financiële hulp van Unita kinderen op een eigen leerlijn te zetten.
- Per jaar zijn er drie rondes leerlingbesprekingen van ongeveer 1,5 uur per groep. Bij de bespreking worden naast de input van de leerkracht het groepsoverzicht en groepsplannen geëvalueerd.
- Voor de "meerkunners" worden Spaanse les, rekentijgers en lessen voor meer- en hoogbegaafden door diverse specialisten gegeven
- Borgen, coördineren en op maat maken van een juiste werkwijze voor leerlingen in de ondersteuningsgroep/remedial teaching
- Deelname aan bijeenkomsten van het samenwerkingsverband Unita door IB en directie.
- Deelname aan scholingsbijeenkomsten van Unita door de leerkrachten.

Nationaal Programma Onderwijs

In het voorjaar van 2021 heeft ten behoeve van het Nationaal Programma Onderwijs een schoolscan plaatsgevonden om te inventariseren op welke gebieden achterstanden zijn ontstaan en welke interventies het beste konden worden ingezet om die achterstanden weg te werken.

Voor de schoolscan is gebruik gemaakt van:

- Toetsuitslagen

- Gesprekken met ouders/verzorgers en leerlingen
- Observaties door mentoren en/of leraren
- Observaties door andere experts in en om de school
- Leerlingbesprekingen in het zorgteam

Op basis van de schoolscan is gekozen voor de volgende interventies. De percentages geven aan op welk deel van de leerlingen de interventies is gericht.

- Uitbreiding onderwijs (100%)
- Een-op-een-begeleiding (16%)
- Individuele instructie (8%)
- Instructie in kleine groepen (32%)
- Leren van en met medeleerlingen (50%)
- Directe instructie (100%)
- Technieken voor begrijpend lezen (5%)
- Gesprokentaalinterventies (16%)
- Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen 100%
- Metacognitie en zelfregulerend leren (4%)
- Samenwerkend leren (50%)
- Onderwijsassistenten/instructeurs (10%)
- Ouderbetrokkenheid (100%)
- Digitale technologie (8%)

De keuzes zijn gemaakt op basis van de schoolscan. Het team is nauw betrokken geweest bij het maken van de keuzes. De medezeggenschapsraad heeft ingestemd met de gemaakte keuzes.

In augustus/september 2021 is een start gemaakt met de uitvoering van de plannen. Er heeft in 2021 nog geen tussenevaluatie plaatsgevonden, waardoor er nog geen beeld van de gerealiseerde resultaten kan worden gegeven.

De school heeft in 2021 € 94.000 ontvangen van OCW in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. De volgende uitgaven zijn in 2021 gedaan. Aan personele lasten is € 31.000 uitgegeven, aan uitbesteding derden € 3.000. De uitbesteding derden betreft de externe inzet voor de begeleiding van leerlingen. Er is voor gekozen om dit uit te besteden omdat de binnen de school onvoldoende formatie was om dit te verzorgen en het om een te beperkte tijdsbesteding gaat om hier iemand voor te benoemen.

5. Personeel en professionalisering

Strategisch personeelsbeleid

In verband met de vergrijzing van het team is er sinds 2019 extra geïnvesteerd in het tijdig aantrekken van nieuw personeel, het benoemen van zij-instromers en het zelf opleiden van pabostudenten (we zijn opleidingsschool). Strategische personeelsplanning is het voorbereiden, vormgeven en implementeren van toekomstbestendig beleid rondom de instroom, doorstroom en uitstroom van personeel, waardoor de juiste personen op de juiste momenten aanwezig zijn op de juiste plaats in de organisatie, teneinde de taken uit te kunnen voeren, benodigd voor het behalen van de strategische doelen.

Inzet middelen werkdrukverlichting

Vanaf augustus 2018 worden extra middelen voor de vermindering van de werkdruk ontvangen. Jaarlijks wordt met het personeel bekeken op welke manier de werkdrukmiddelen het beste kunnen worden ingezet ten behoeve van het terugdringen van de werkdruk.

In 2021 zijn de NT2 specialist, de onderwijsassistent, en de HB specialist, die in 2020 is aangenomen, aangehouden.

Personele bezetting

Op 31 december 2021 waren 24 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 16,4925 fte (exclusief vervanging). In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2021 weergegeven.

Functie	wtf	personen
Directie	1,7125	2
Leraar L11-functie	4,2125	5
Leraar L10-functie	8,8766	14
Onderwijsondersteunend personeel	1,6909	3
Totaal	16,4925	24

Zaken met personele betekenis en toekomstige ontwikkelingen

In het voorjaar van 2021 is het bestuursformatieplan 2021-2025 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2021-2022 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Op basis van de verwachte ontwikkeling van het leerlingaantal en de ontvangst van de NPO-subsidie zal deze formatieve inzet ook in 2022-2023 kunnen worden gehandhaafd.

Er zijn geen ontslagen op basis van bedrijfseconomische redenen te verwachten.

We verwachten dat het vinden en binden van goed personeel in de toekomst geen groot probleem zal zijn, omdat we opleidingsschool zijn en dus ook in de toekomst "eigen- kweek-studenten" van de Marnix kunnen aantrekken als leerkracht.

Vanuit de werkdrukmiddelen hebben we de onderwijsassistent kunnen behouden en de benoeming van de NT2 leerkracht kunnen we mogelijk zelfs uitbreiden in de toekomst.

Ziekteverzuim

Binnen de school schommelt het ziekteverzuim in 2021 van 0,15% (augustus) tot 18,29% (november). Het gemiddelde ziekteverzuim in 2021 was 6,89 % (2020: 14,18%).

In onderstaande tabel is het ziekteverzuim van de school per maand weergegeven. Het voortschrijdend ziekteverzuim is het ziekteverzuim over de afgelopen 12 maanden. Het voortschrijdend verzuim van juni 2021 betreft derhalve de periode juli 2020 t/m juni 2021.

Maand	Ziektepercentages	Voortschrijdend ziektepercentage
januari	14,04%	14,52%
februari	12,91%	14,57%
maart	11,02%	13,99%
april	6,61%	12,91%
mei	5,91%	12,23%
juni	7,27%	11,70%
juli	1,14%	10,65%
augustus	0,15%	9,59%
september	0,26%	8,61%
oktober	3,11%	7,76%
november	18,29%	8,25%
december	1,97%	7,02%

Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkkring buiten het onderwijs wordt gevonden. In 2021 zijn geen uitkeringslasten voor rekening van de stichting gekomen.

Prestatiebox

Van 2012 tot augustus 2021 heeft de school subsidie ontvangen in het kader van de prestatiebox (o.a. voor scholing van het team). Hier ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. Vanaf schooljaar 2021-2022 vervangt een bedrag per leerling voor professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders, het bedrag per leerling voor de prestatiebox. Deze bijzondere bekostiging levert een bijdrage aan de professionalisering van personeel en de begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Het bestuur heeft gemeenschappelijk met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad besloten over de inzet van de middelen.

6. Overige beleidsvelden

Huisvesting en facilitaire zaken

Dyade huisvesting is gevraagd om de meerjarenonderhoudsplanung te actualiseren maar ook de luchtbehandelingsinstallatie (LBI) (temperatuur inblaasluft, tochtverschijnselen en luchtkwaliteit) is door de firma Hellemans (energie voor scholen) in opdracht van de school opnieuw onderzocht. Door de coronapandemie kwam uit dit onderzoek naar voren dat de luchtkwaliteit prima is en er op A niveau sprake is van voldoende frisse lucht.

De volgende doelen zijn gesteld en gerealiseerd:

- Doel: Meewerken aan een gemeentelijk meerjaren Integraal Huisvestingsplan.
De school heeft actief geparticipeerd in het gemeentelijk overleg over IHP. Daarin zijn de ambities geformuleerd wat betreft onderhoudsniveau van de schoolgebouwen, duurzaamheideisen en verbetering binnenklimaat.
- Doel: Aanzicht van het schoolplein optimaliseren.
De hekwerken en alle speeltoestellen zijn geschilderd.
- Doel: Voldoen aan de eisen van de brandweer m.b.t. de gebruikersvergunning.
Er is 2x een ontruimingsoefening geweest, de noodverlichting is vernieuwd en de blusapparatuur is gecontroleerd.

Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

De St. Vitusschool streeft naar een gevarieerde schoolbevolking met ouders en kinderen vanuit verschillende sociale en culturele achtergronden.

Na een intakegesprek met één van de directieleden en een rondleiding door het gebouw, kan uw kind worden aangemeld. We streven er naar alle aangemelde kinderen te plaatsen.

Klachtenbehandeling

De school heeft een klachtenprocedure en is aangesloten bij de Landelijke klachtencommissie van de vereniging van Katholiek en Christelijk Onderwijs.

Er zijn in 2021 geen klachten ontvangen.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

De school werkt o.a. samen met de volgende partijen:

Instantie	Inhoud overleg
Bosman GGZ	Jeugd hulpverlening
CED-groep	Schoolbegeleiding
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin, bij specifieke leerlingen
Diverse praktijken	Logopedie, fysiotherapie en remedial teaching
Dyade	Administratiekantoor
Gemeente	Beleidszaken, huisvesting, vandalisme en overige contacten

GGD	Gezondheidsonderzoeken en deelname ZAT (Zorg Advies Team)
Heutink Onderwijs	Schoolleverancier
Jeugdzorg/kernteam	Bij specifieke leerlingen en deelname ZAT
Leerplicht	Bij specifieke leerlingen
Marnix Academie	PABO
Minister Calsschool	Collegiale samenwerking met zgn. 1-pitters
OC Trompendaal	Jeugd hulpverlening
Philippo	Tussen Schoolse Opvang en huurder van het schoolplein
RCKJP	Bij specifieke leerlingen
SKBNM	Samenwerking peuterspeelzaal en afstemming school en naschoolse opvang
Scholen met succes	Uitzetten ouderenquête
Tweemaster	Collegiale samenwerking met zgn. 1-pitters
Unita	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs
Versa Welzijn	Maatschappelijke stages en Verlengde schooldag
PO raad	Ondersteunt de school ten aanzien van verbeteren en borgen van de onderwijskwaliteit en is informatiebron en adviseur voor het bestuur in bestuurlijke aangelegenheden

Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

Bij alle activiteiten die de Vitusschool ontplooit tracht zij aandacht te hebben voor economische, milieu- en sociale aspecten van haar omgeving. De Vitusschool tracht een bijdrage te leveren aan duurzaamheidsontwikkeling en het welzijn van haar medewerkers en leerlingen en omgeving, teneinde de kwaliteit van de gemeenschap te verbeteren. Zichtbaar in de keuzes die we als organisatie maken bij bijvoorbeeld inkoop en renovatie, maar ook zeker in de vorming en bewustwording van onze leerlingen. Aandacht voor goede arbeidsomstandigheden hebben we continu. We streven er naar om een goede werkgever te zijn voor al ons personeel.

Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2022 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2022 nog geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben welke nog niet is begroot.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Eén van de belangrijkste ontwikkelingen in 2021 was, net als in 2020, Corona waarbij de politieke besluitvorming zorgde voor de tijdelijke sluiting van de school aan het begin van het jaar en daarna

vlak voor de kerstvakantie nogmaals. Dit heeft gezorgd voor een andere manier van onderwijs geven. De school volgt de politieke besluitvorming op dit gebied nauwgezet en houdt zich aan de voorschriften vanuit de overheid.

7. Jaarverslag Toezichthoudend Bestuur

Code goed Bestuur

De scheiding dagelijks bestuur (DB) en toezichthoudend bestuur (THB) is in 2021 nog verder uitgewerkt en vormgegeven.

Inleiding

Het toezichthoudend bestuur houdt toezicht op het functioneren van het dagelijks bestuur van de Stichting Katholiek Onderwijs Bussum e.o. De taken en bevoegdheden van het bestuur liggen vast in het bestuursreglement en het managementstatuut. In 2020 heeft de inspectie geconstateerd dat er voldoende scheiding is tussen bestuur en intern toezicht. Dit is een belangrijk onderdeel van de Code Goed Bestuur. De toezichthouders verzorgen jaarlijks een verslag van hun werkzaamheden.

Code goed bestuur

Goed onderwijs vraagt om goed bestuur. De in 2020 door de PO raad geactualiseerde Code Goed Bestuur in het primair onderwijs geeft ons schoolbestuur een leidraad bij het realiseren van goed bestuur. In deze Code Goed Bestuur hebben de leden van de PO-Raad vastgesteld wat zij verstaan onder goed bestuur. Schoolbesturen en intern toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van de code. Zo is dit document een instrument voor reflectie. De code nodigt uit om de gemaakte keuzes te verantwoorden. Het bestuur volgt de richtlijnen van deze code.

Samenstelling bestuur en directie

Het bestuur bestaat uit uitvoerende en toezichthoudende bestuurders. De directeur is gemandateerd voor de bestuurlijke taken. Het uitvoerende bestuur bestaat uit een voorzitter, penningmeester en secretaris. In het jaar 2021 is het voltallig bestuur gewisseld.

Het huidige bestuur is als volgt samengesteld:

- De heer E. Sayan, voorzitter
- Mevr. E. Zelle, penningmeester
- De heer M. van Zomeren, secretaris
- Mevr. M. Kah, intern toezichthouder
- Mevr. J. Vos, intern toezichthouder

De directie bestaat uit:

- Mevr. M. Dries, directeur
- Mevr. M. Last, adjunct-directeur, tevens MT lid kwaliteitszorg

Het bestuur bestaat uit vrijwillige ouders. Het bezoldigingsbudget van de uitvoerende en de toezichthoudende bestuursleden bedroeg € 0,00.

Belangrijkste onderwerpen

Het dagelijks bestuur is in 2021 tien keer in een formele vergadering bijeengekomen, en werd daarbij alle tien keren bijgewoond door minimaal één van de toezichthoudende bestuursleden. Op de agenda stonden onder andere de volgende onderwerpen:

- Formatieplan 2021-2022
- Jaarplan
- Strategische personeelsplanning
- Goedkeuring van de jaarrekening en het jaarverslag 2021

- Goedkeuring van de begroting 2021
- Goedkeuring meerjarenbegroting

In elke bestuursvergadering is de status van de acties uit het jaarplan door de directie besproken. Deze focus op de kwaliteitsborging door het team, de directie en bestuur, heeft zijn vruchten afgeworpen. Het intern toezicht heeft tijdens de bestuursvergaderingen een goed beeld gekregen van de verbeteringen en ontwikkelingen aangaande de onderwijskwaliteit.

Onafhankelijke informatieverzameling

Als onderdeel van haar maatschappelijke taken moet het intern toezicht onafhankelijk van het dagelijks bestuur informatie verzamelen over het functioneren van de organisatie. Daarvoor voert zij gesprekken met de MR (2x per jaar), met de accountant, met de directie en met de vertrouwenspersoon. In verband met een wisseling van het voltallige bestuur, en dus ook van de interne toezichthouders, is er informatie ingewonnen bij Hank Beermann van 'Maatschap Onderwijs'. Dit om de kwetsbaarheid van de wisseling op te vangen.

Huidige vormgeving van de scheiding

De scheiding van het DB en het THB is verder uitgebreid. Het THB neemt geen deel meer aan de gehele bestuursvergadering, maar kiest bewust de onderdelen van de agenda uit waar toezicht op gehouden dient te worden. Dit om te voorkomen dat er "meebestuurd" gaat worden. In het jaar 2021 is dit al steeds meer eigen gemaakt. Het doel voor 2022 is om de scheiding tussen het dagelijks bestuur en het toezichthoudend deel nog kundiger weg te zetten. Hierin zit een mooie ontwikkeling en die groei wensen DB, directie en THB verder door te voeren.

8. Jaarverslag medezeggenschapsraad

Jaarverslag 2021

Bezetting:

In 2021 vinden er een aantal wisselingen in de Medezeggenschapsraad (MR) plaats. Martin Brandt (oudergeleding) en Marjolijn Weiler (personeelsgeleding) verlaten de MR. Halil Ozmapuk (oudergeleding) en Marieke van Slooten (personeelsgeleding) treden aan waardoor de MR weer voltallig is. De termijn van de voorzitter Janine Remiëns is verlengd met twee jaar.

Vergaderingen:

Gedurende het jaar zijn er zeven vergaderingen geweest, waarvan het merendeel online heeft plaatsgevonden wegens maatregelen rondom het coronavirus.

In februari krijgt de MR een presentatie van de Werkgroep Toekomst. In maart maken we kennis met enkele nieuwe Bestuursleden. In mei is het toezichthoudend deel van het Bestuur aanwezig en wordt nieuwe toezichthouder Marjon Kah geïntroduceerd. Directeur Marjon Dries is een deel van de MR-vergaderingen aanwezig om een toelichting te geven op actuele zaken.

Nieuw in 2021 is dat de voorzitter van de MR ook deels aanwezig is bij de Bestuursvergaderingen om de informatie-uitwisseling van beide kanten te optimaliseren. Deze nieuwe manier van vergaderen bevalt beide partijen uitstekend en geeft zeker een meerwaarde.

Doelstellingen voor 2021:

MR ziet een meerwaarde in het verstevigen van de contacten met Bestuur en Ouderraad. Met bestuur is dit goed van de grond gekomen door participatie van de MR aan de bestuursvergaderingen. Daarnaast is 'Bestuur' een vast onderwerp op de agenda van de MR-vergaderingen. Verkeer rondom de Vitusschool is ook in 2021 een belangrijk speerpunt voor de MR. Daarom neemt MR-lid Harmen Dijs zitting in de nieuwe Werkgroep Verkeer.

MR vindt het belangrijk om ouders meer te betrekken bij de Vitusschool. Er is een vruchtbare brainstorm geweest, met goede ideeën die helaas nog niet geïmplementeerd konden worden vanwege alle coronamaatregelen.

Directie weet de MR goed te vinden bij de herprofilering van de Vitusschool. De MR wordt actief betrokken en geïnformeerd bij dit proces.

9. Financieel beleid

Onderstaand is de balans van 31 december 2021 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2020. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	Eigen vermogen	€ 775.644	€ 601.309
Materiële vaste activa	€ 167.797	€ 176.421	Voorzieningen	€ 246.105	€ 265.591
Vorraden	€ -	€ -	Kortlopende schulden	€ 150.103	€ 250.678
Vorderingen	€ 82.959	€ 92.021			
Liquide middelen	€ 921.096	€ 849.137			
Totaal activa	€ 1.171.852	€ 1.117.579		€ 1.171.852	€ 1.117.579

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2021 is € 35.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan is € 17.000 geïnvesteerd in meubilair. Het resterende bedrag is geïnvesteerd in de verlichting, ICT-middelen en judopakken. De afschrijvingslasten bedroegen € 43.000. De investeringen waren afgerond € 9.000 lager dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag afgenomen.

vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 9.000 lager dan de vorderingen op 31 december 2020.

De hoogste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. De rijksbijdrage 2021-2022 is lager dan de rijksbijdrage 2020-2021, waardoor de vordering op het ministerie lager is. Het verschil is € 11.000. De vordering op het ministerie bedraagt in totaal € 67.000.

De overige vorderingen zijn van geringe omvang en zijn met € 2.000 gestegen. De overlopende posten, met name de nog te ontvangen bedragen zijn vergelijkbaar met 2020.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is opgenomen.

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 71.000 toegenomen. Dat is minder dan het positieve resultaat van 2021.

Dit wordt met name veroorzaakt door de lagere kortlopende schulden en onttrekkingen aan de voorzieningen. De lagere schulden zorgen wel voor een daling van de liquide middelen, maar niet voor een lager resultaat. Dit geldt ook voor de onttrekkingen aan de voorzieningen.

In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 174.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaat-verdeling is € 177.000 aan de algemene reserve publiek toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2021 € 752.000.

Naast de algemene reserve publiek heeft de stichting een private reserve. Van het resultaat is € 3.000 ten laste van de private reserve gebracht. Dit betreft de afschrijvingslasten van de LED-verlichting welke in 2019 en 2021 is aangeschaft. De private reserve bedraagt € 24.000.

voorzieningen

De vereniging heeft twee voorzieningen, nl. een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2021 is € 1.000 aan jubileumgratificaties betaald. Dit bedrag is uit de voorziening onttrokken. De voorziening was meer dan hoog genoeg om de toekomstige gratificaties te dekken. Uit de voorziening kon € 2.000 vrijvallen. De voorziening bedraagt op 31 december € 7.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. De toevoeging is gebaseerd op het nieuwe meerjarenonderhoudsplan. In 2021 is € 54.000 aan de voorziening toegevoegd. Er is voor € 70.000 aan groot onderhoud uitgevoerd. Dit betrof onder andere stoffering, schilderwerk en 1^e termijn van de nieuwe brandmeldinstallatie. De voorziening bedraagt op 31 december 2021 € 239.000.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in 2021 met € 100.000 gedaald. De vooruit ontvangen subsidie OCenW zijn met € 66.000 gedaald door de inzet van de subsidies in 2021.

De kortlopende schulden bestaan voor 56% uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremie over december en het nog te betalen vakantiegeld over de periode juni-december 2021. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salaris gebonden schulden bedragen € 127.000 en zijn € 13.000 lager dan op 31 december 2020 door de lagere formatieve inzet.

Analyse resultaat

De begroting van 2021 liet een positief resultaat van € 13.000 zien. Het uiteindelijke resultaat is € 174.000 positief, een verschil van € 161.000.

Het hogere dan begrote resultaat wordt met name veroorzaakt door de hogere rijksbijdragen, onder andere door de NPO-subsidie. Deze hogere rijksbijdragen zijn nog niet volledig ingezet. Dit zal de komende jaren wel worden gedaan.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2021 en de verschillen tussen de realisatie van 2021 en 2020.

Analyse realisatie 2021 versus realisatie 2020 en realisatie 2021 versus begroting 2021

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2021 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2021 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2020.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil	Realisatie 2020	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.914.040	1.666.326	247.715	1.848.177	65.863
Overige baten	14.598	12.500	2.098	23.372	-8.774
Totaal baten	1.928.638	1.678.826	249.813	1.871.550	57.089
Lasten					
Personele lasten	1.399.201	1.360.441	-38.760	1.510.209	111.008
Afschrijvingen	43.228	41.366	-1.862	42.245	-983
Huisvestingslasten	158.667	150.500	-8.167	125.207	-33.460
Overige lasten	153.229	113.450	-39.779	112.143	-41.086
Totaal lasten	1.754.324	1.665.756	-88.568	1.789.803	35.479
Saldo baten en lasten	174.314	13.069	161.245	81.747	21.610
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	20	-	20	-218	239
Totaal financiële baten en lasten	20	-	20	-218	239
Totaal resultaat	174.334	13.069	161.265	81.528	21.849

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren in totaal € 248.000 hoger dan begroot.

De hogere rijksbijdragen zijn vooral veroorzaakt door € 227.000 hogere overige subsidies. Bij het opstellen van de begroting was er nog geen sprake van het NPO. De ontvangen subsidie van € 94.000 was daardoor niet begroot. Daarnaast is € 43.000 aan inhaalsubsidie ontvangen en is € 39.000 aan in 2020 vooruitontvangen inhaalsubsidie in 2021 besteed. Daarnaast zijn enkele kleinere aanvullende subsidies ontvangen, zijn de normbedragen verhoogd en zijn van het samenwerkingsverband meer arrangementgelden ontvangen.

De rijksbijdragen waren ondanks de hoge aanvullende subsidies maar € 65.000 hoger dan in 2020. Dat is veroorzaakt door het lagere leerlingenaantal, waardoor de reguliere rijksbijdragen € 127.000 lager waren dan in 2020. In 2021 werd voor gemiddeld 265 leerlingen bekostiging ontvangen. In 2020 was dit voor gemiddeld 295 leerlingen.

overige baten

De begrote overige baten bestonden uit verhuurbaten, ouderbijdragen en een incidentele projectvergoeding. De baten waren € 2.000 hoger dan de begrote baten door hogere ouderbijdragen.

De overige baten waren € 9.000 lager dan in 2020. In 2020 was een premie van het Vervangingsfonds ontvangen wegens lage gedeclareerde vervangingslasten. Deze is in 2021 niet ontvangen.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten.

In de begroting was uitgegaan van een daling van de formatieve inzet excl. vervanging van 18,9 fte op 1 januari naar 15,9 fte eind 2021. Rekening houdende met het schooljaar geeft dat een gemiddelde formatieve inzet van 17,6 fte. De gemiddelde formatieve inzet was 17,9 fte. Deze hogere inzet is veroorzaakt door de inzet van de NPO-subsidie. De hogere formatieve inzet gecombineerd met de salarisverhoging conform de nieuwe cao zorgde voor € 37.000 hogere dan begrote loonkosten.

De overige personele lasten kwamen in totaal goed overeen met de begrote lasten. Binnen de post waren er wel verschillen met de begroting. De lasten van inleen personeel waren lager dan begroot. Er was geen malus van het Vervangingsfonds begroot.

In totaal waren de personele lasten € 38.000 hoger dan begroot

De personele lasten waren in totaal € 112.000 lager dan in 2020. In 2020 was de gemiddelde formatieve inzet 19,1 fte. In 2021 was deze dus 1,2 fte lager. Dit zorgde voor € 132.000 lagere loonkosten. In 2020 zijn twee eenmalige uitkeringen aan de medewerkers uitbetaald. Hierdoor is het verschil in loonkosten veel hoger dan op basis van 1,2 fte mag worden verwacht.

De overige personele lasten waren € 20.000 hoger. Dit is met name veroorzaakt door de malus van het Vervangingsfonds en hogere lasten voor de inleen van personeel.

afschrijvingen

In de begroting was rekening gehouden € 113.000 aan investeringen. De gerealiseerde investeringen waren veel lager. Ondanks de lagere investeringen waren de afschrijvingslasten € 2.000 hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door de investeringen van 2020 waarvan de afschrijvingslasten niet volledig waren begroot.

De lasten waren € 1.000 hoger dan in 2020.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren € 8.000 hoger dan begroot. Met name de lasten van het dagelijks onderhoud waren hoger. Dat is veroorzaakt door extra lasten schilderwerk. Bij de andere posten waren er geringe verschillen.

De huisvestingslasten waren € 33.000 hoger dan in 2020 door de hogere lasten van het dagelijks onderhoud en door de hogere toevoeging aan de onderhoudsvoorziening. Deze moest op basis van het nieuwe plan worden verhoogd van € 32.000 naar € 54.000.

overige lasten

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en de overige lasten.

Deze lasten waren € 38.000 hoger dan begroot. Met name de lasten van de leer- en hulpmiddelen waren hoger dan begroot door meer lasten voor het verbruiksmateriaal. Daarnaast is in 2021 meer externe ondersteuning ingehuurd voor onder andere het nieuwe meerjarenonderhoudsplan. Ook de representatielasten waren hoger dan begroot.

In vergelijking met 2020 waren de lasten € 41.000 hoger. Dit is met name veroorzaakt door hogere lasten van de bijzondere activiteiten. In 2020 konden deze voor een groot deel niet doorgaan door de Coronapandemie. Ook de lasten van het verbruiksmateriaal waren hoger dan in 2020.

financiële baten en lasten

Door de lage rente worden nauwelijks meer rentebaten ontvangen. In de begroting was hier rekening mee gehouden.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2021 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de exploitatielasten, de investeringen en het groot onderhoud met eigen middelen te betalen. Er is derhalve geen noodzaak voor het aantrekken van vreemd vermogen.

Treasuryverslag

De stichting heeft in juni 2019 haar treasurystatuut aangepast op basis van de regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie. De aanpassing had geen gevolgen voor de wijze waarop de stichting met de liquide middelen omgaat.

De stichting heeft in 2021 gehandeld conform het statuut. Er hebben geen bijzondere treasury-activiteiten plaatsgevonden. Er is geen sprake van beleggingen. De liquide middelen worden aangehouden op rekeningen bij de ING-bank en de Rabobank. Deze voldoen aan de criteria zoals opgenomen in het treasurystatuut en de regeling.

10. Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of volledige doordecentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik betreft daarom drie jaar.

Kengetallen

	Werkelijk		Prognose		
	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen 1 oktober	239	226	214	199	199
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	1,00	1,71	1,71	1,71	1,71
Personeel primair proces	16,26	13,09	13,01	12,04	11,04
Ondersteunend personeel	1,67	1,69	1,69	1,69	1,69
Totaal personele bezetting	18,93	16,49	16,41	15,44	14,44
Aantal leerlingen / Totaal personeel	12,63	13,71	13,04	12,89	13,78
Aantal leerlingen / Onderwijz. personeel	14,70	17,27	16,45	16,53	18,03

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal is de afgelopen twee jaar gedaald.

In 2021 is gestart met een traject om de naamsbekendheid van de school te vergroten om zo meer leerlingen te trekken. Voor de komende jaren wordt daarom uitgegaan van een grote instroom in groep 8. Dit zal nog niet direct zorgen voor een stijging van het leerlingenaantal. De uitstroom zal de komende jaren nog hoger zijn dan de instroom. Pas in 2025 wordt weer een stijging van het leerlingenaantal verwacht.

In reactie op de daling van het leerlingenaantal is de formatieve inzet in 2021 teruggebracht. Dit is onder andere gerealiseerd door de pensionering van medewerkers.

In 2022 zal de formatieve inzet op het niveau van 31 december 2021 blijven. Dit is mogelijk door de inzet van de NPO-subsidie. Als de NPO-subsidie per 1 augustus 2023 stopt, zal de formatieve inzet worden teruggebracht. Gezien de verwachte daling van het leerlingenaantal, zal de formatieve inzet in 2024 verder worden teruggebracht.

Balans

	Werkelijk		Prognose		
	2020	2021	2022	2023	2024
Activa					
Materiële vaste activa	€ 176.421	€ 167.797	€ 240.885	€ 230.040	€ 218.031
Totaal vaste activa	€ 176.421	€ 167.797	€ 240.885	€ 230.040	€ 218.031
Vorderingen	€ 92.021	€ 82.959	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
Liquide middelen	€ 849.137	€ 921.096	€ 995.422	€ 937.675	€ 866.191
Totaal vlottende activa	€ 941.158	€ 1.004.055	€ 1.011.422	€ 953.675	€ 882.191
Totaal Activa	€ 1.117.579	€ 1.171.852	€ 1.252.307	€ 1.183.715	€ 1.100.222
Passiva					
Algemene reserve	€ 574.183	€ 751.906	€ 796.032	€ 785.214	€ 694.084
Bestemmingsreserves	€ 27.127	€ 23.738	€ 20.265	€ 16.792	€ 13.319
Totaal eigen vermogen	€ 601.309	€ 775.644	€ 816.297	€ 802.006	€ 707.403
Voorzieningen	€ 265.591	€ 246.105	€ 284.010	€ 229.709	€ 240.819
Kortlopende schulden	€ 250.678	€ 150.103	€ 152.000	€ 152.000	€ 152.000
Totaal passiva	€ 1.117.579	€ 1.171.852	€ 1.252.307	€ 1.183.715	€ 1.100.222

Toelichting op de balans:

In 2022 zal € 117.000 in materiële vaste activa worden geïnvesteerd. Hiervan zal € 100.000 in meubilair worden geïnvesteerd. In 2022 zal de boekwaarde van de materiële vaste activa sterk stijgen. In 2023 en 2024 zal de waarde weer dalen. In deze jaren zal € 30.000 en € 25.000 worden geïnvesteerd. Dat is minder dan de afschrijvingslasten.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. Eén van de gevolgen van de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023 is het niet opbouwen van een vordering op het ministerie vanaf augustus 2022. Daar is in de meerjarenbalans rekening mee gehouden. De vorderingen zullen de komende jaren veel lager zijn dan de afgelopen jaren.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Ondanks de hoge investeringen zal de omvang van de liquide middelen in 2022 stijgen door de toevoegingen aan de voorzieningen en de lagere vorderingen. Voor de jaren daarna mag wel een daling van de liquide middelen worden verwacht. De omvang van de liquide middelen blijft alle jaren voldoende om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Het volledige resultaat is met de algemene reserve verrekend.

De toevoegingen en onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening zijn gebaseerd op het meerjaren-onderhoudsplan. Voor 2022 wordt weinig groot onderhoud verwacht. In 2023 zullen de onttrekkingen hoger zijn dan de toevoeging. Voor dat jaar is groot onderhoud gepland o.a. betreffende het dak en schilderwerk. De huisvestingssituatie zal de komende jaren niet wijzigen.

Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. Daar wordt de omvang sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen.. De andere kortlopende schulden zijn op het niveau van 31 december 2021 gehouden.

Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2020	2021	2022	2023	2024
Baten					
Rijksbijdragen	€ 1.848.177	€ 1.914.040	€ 1.694.606	€ 1.602.562	€ 1.443.828
Overige baten	€ 23.372	€ 14.598	€ 13.500	€ 18.403	€ 18.741
Totaal baten	€ 1.871.550	€ 1.928.638	€ 1.708.106	€ 1.620.965	€ 1.462.569
Lasten					
Personeelslasten	€ 1.510.209	€ 1.399.201	€ 1.309.560	€ 1.290.561	€ 1.216.313
Afschrijvingen	€ 42.245	€ 43.228	€ 43.412	€ 40.845	€ 37.009
Huisvestingslasten	€ 125.207	€ 158.667	€ 163.700	€ 163.700	€ 163.700
Overige lasten	€ 112.143	€ 153.229	€ 155.150	€ 140.150	€ 140.150
Totaal lasten	€ 1.789.803	€ 1.754.324	€ 1.671.822	€ 1.635.256	€ 1.557.172
Saldo baten en lasten	€ 81.747	€ 174.314	€ 36.284	€ -14.291	€ -94.603
Financiële baten	€ -218	€ 20			
Saldo financiële baten en lasten	€ -218	€ 20	€ -	€ -	€ -
Totaal Resultaat	€ 81.528	€ 174.334	€ 36.284	€ -14.291	€ -94.603

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemene deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2022-2026 is vastgesteld na goedkeuring door het toezichthoudend bestuur.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. De rijksbijdragen zullen de komende jaren dalen door de lagere leerlingaantallen. In de begroting is geen rekening gehouden met aanpassing van de normbedragen. Indien deze worden verhoogd, zal dit waarschijnlijk zijn ter dekking van hogere loonkosten. Er is wel rekening gehouden met het verlengen van de NPO-subsidie in 2022-2023. Voor dit jaar is uitgegaan van € 500 per leerling conform de verwachting van de PO-raad.

In de begroting is geen rekening gehouden met de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023. Op het moment van het opstellen van de meerjarenbegroting was er nog te weinig informatie

om de begroting daarop te baseren. Er is wel rekening gehouden met de lagere bekostiging in de periode augustus-december 2022 door het niet opbouwen van de vordering op het ministerie.

De begrote overige baten bestaan uit met name de verhuurvergoedingen en ouderbijdragen. Er is uitgegaan van een lichte stijging van de ouderbijdrage.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De daling van de formatieve inzet per augustus 2021 maakt dat met name de personele lasten de komende jaren lager zullen zijn.

Voor 2022 en 2023 is rekening met extra externe inleen. Dit betreft de inzet van de NPO-subsidie.

De afschrijvingslasten zullen ondanks de hoge investeringen van 2022 maar beperkt stijgen. Meubilair heeft een lange afschrijvingstermijn, waardoor de jaarlijkse lasten relatief laag zijn. In de jaren daarna zullen niet alle afgeschreven materiële vaste activa direct worden vervangen, waardoor de lasten zullen dalen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische lasten. Er wordt geen wijziging van de huisvestingssituatie verwacht.

De overige materiële lasten zijn eveneens grotendeels gebaseerd op de historische lasten. Voor 2022 en 2023 is rekening gehouden met de extra lasten door de uitvoering van het NPO-plan. Voor 2022 zijn ook hogere lasten voor de werving van leerlingen begroot.

Toekomstige financiële kengetallen

Bij realisatie van de meerjarenbegroting zullen de kengetallen zich op de volgende wijze ontwikkelen:

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2020	2021	2022	2023	2024
Liquiditeit (quick ratio)	3,75	6,69	6,65	6,27	5,80
Rentabiliteit	0,04	0,09	0,02	-0,01	-0,06
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,78	0,87	0,88	0,87	0,86
Weerstandsvermogen	0,32	0,40	0,48	0,49	0,48
Normatief publiek eigen vermogen	1,20	1,59	1,45	1,45	1,30

11. Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De stichting wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van de het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is.

De betaling van de facturen wordt onder een service level agreement verzorgd door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De personele mutaties worden digitaal via een vastgelegde workflow doorgegeven aan het administratiekantoor.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt normaal gesproken in het najaar opgesteld en vastgesteld. Deze meerjarenbegroting betreft vijf kalenderjaren. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor en de jaarrekening. Op basis van de tussenrapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie.

Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In november 2021 is met ondersteuning van Verus gestart met een systematische risico-inventarisatie om inzicht in de risico's te verkrijgen. Onder begeleiding van twee adviseurs van Verus heeft een workshop plaatsgehad. De deelnemers hebben verschillende rollen binnen de organisatie. Zij vertegenwoordigen het bestuur, de MR, de schoolleiding als ook de leerkrachten. Deze diversiteit aan functionarissen is bewust gekozen, omdat een ieder vanuit zijn/haar functie verschillend tegen risico's aankijkt. In een bijeenkomst zijn de risico's geëvalueerd, waar van toepassing nieuwe risico's geïdentificeerd en is in gezamenlijkheid vastgesteld hoe groot de kans is dat een risicogebeurtenis optreedt en wat dan de (financiële) impact is.

Op de volgende bladzijde worden de risico's gepresenteerd zoals die na de sessie zijn geïdentificeerd, gedefinieerd en gewaardeerd. Deze risico's leverden daarmee de belangrijkste bijdrage aan de inschatting van de benodigde weerstandscapaciteit. Het optreden van het risico is een momentopname; de impact na optreden van het risico kan van korte duur zijn (weken) maar ook langer (jaren).

Oorzaak/bepalende maatregelen	Oorzaken	Gebuitonis	Gevolgen	Gevolg/bepalende maatregelen	Kans (H / M / L)	Financieel (schatting) in €	Toelichting
Onderwijs en kwaliteit							
Profilering; positieve mediaaandacht; acties t.b.v. goede doelen; goede communicatie bij incidenten; borgen van kwaliteit onderwijs	Demografische ontwikkelingen; stijgend aantal ouders en leerlingen in niet-Nederlandse afkomst; de balans slaat langzaam door naar 'uit balans'	Verslechtering Inngo	negatieve ontwikkeling leerlingaantallen; lagere bekostiging; kostenramen; bezuinigingen; krimporganisatie (incl. staffibureau); professionaliteit en ambitieniveau komt onder druk te staan; imagooverlies werkt zelfversterkend ('rimp = falen')	Profilering; positieve mediaaandacht; acties t.b.v. goede doelen; goede communicatie bij incidenten; borgen van kwaliteit onderwijs	M	€ 240.000	Aanname: totaal 40 leerlingen x € 6.000
	afnemende belangstelling ('marktaandeel') als gevolg van verslechterd Inngo; onderwijskwaliteit verslechtert omdat er meer aandacht moet verschuiven naar andere cultureel/taalgebied; onvoldoende begeleiding zorgleerlingen; vertraging in onderwijsvernieuwing; incidenten	Negatieve ontwikkeling leerlingaantallen	lagere bekostiging; kostenramen; bezuinigingen; krimporganisatie (incl. staffibureau); professionaliteit en ambitieniveau komt onder druk te staan; imagooverlies ('rimp = falen')		M	€ 120.000	Aanname: 20 leerlingen x € 6.000
Ondersteuning van scholieren; uitvoeren van omgevingsanalyses	Als gevolg van 'uit balans raken' moet de aandacht gedwongen verschuiven (zie ook het punt hierboven)	Verslechtering passend onderwijs/doorlooptijd leerlijnen	het zelfversterkende effect wordt een negatieve spiraal				de organisatie wil 'nuk' gaan aan het eigen succes door toename van het aantal leerlingen met een zorgvraag; de kwalificatie wordt meegenomen in het punt hierboven
Competentie-ontwikkeling leerkrachten; betrokkenheid bestuur; externe coaching/begeleiding; prioritering van doelen	Instructie-niveau kinderen wordt relatief steeds lager; hoge verdruct; mogelijk aanvullende verhoging door bijzondere omstandigheden (pandemie/COVID-19)	Achterblijven van de leerresultaten/onderwijskwaliteit/doelen en ambities van het strategisch plan worden niet gerealiseerd	Het niveau van de bestuursstructuur wordt langzaam steeds lager; ontwikkeling school loopt achter; extra maatregelen zijn noodzakelijk; toename verdruct; extra inzet van middelen; imagooverlies; onrust; dalend leersnelheid; minder inkomsten; verscherpt bezicht van inspectie;	Op- bij- en nascholing; speciale trainingen (maatwerk)	M	€ 75.000	Groepsverkleining noodzakelijk; aanname: 1 extra leerkracht
Bestuur en organisatie							
Goede monitoring vanuit Bestuur; kijken of naar taakverlichting nodig/moelijk is; gezamenlijk zorgen dat de functie interessant blijft	Persoonlijke keuze en/of als gevolg van ziekte; er ontbreken nog enkele bestuursleden	Vertrek of uitval van de bestuurder als drager van cultuur, beleid, kwaliteit en continuïteit	Enige kwaliteitsmaat: enige druk op kwaliteit en continuïteit; enige vertraging in interne aansluiting; verslagen van historisch besef, kennis en ervaring	Borgen van missie, visie en ambities op bestuurlijk niveau en schoolniveau; vervanging is geborgd door bestuursleider; schoolleider en bestuur; optellen van overdrachtsdocument;	L	€ 25.000	De organisatie heeft al veel geborgd en kan al vrij veel inzicht openen; Er is geen directe noodzaak tot inschakelen van een dure interim'er.
Personeel							
Projectmatig werken aan 'gezond in je velgevoel' in je werk'; prioriteert activiteiten; aandacht voor de balans werk/privé	Hoge verdruct/moelijk; enz.)	Toename (langdurig) ziekteverzuim	Hogere vervangingskosten (eigen risico); geen geschikte vervangers te vinden (arbeidskrachten); uitval van lessen; vertrek van kwaliteit	Stapsgewijze vervanging voor vervallen langdurig dan 2 jaar; opgebouwde voorraad voor langdurige ziekte	M	€ 75.000	Extra vervanging nodig; aanname: extra inzet van 2 leerkrachten à € 75.000 -4- uitkering Vervangingsfonds 12
Overige risico's (wet en regelgeving, sociale veiligheid, enz.)							
Aandacht in de lessen; optellen protocollen; mensen van vervangingen; communicatieplan c.q. afspraken	Vernieuwingsmaatschappij; ontevreden ouders	Onveiligheid; incidenten sociale veiligheid; pesten; intimidatie; geweld in de school	De sfeer en de cultuur verslechteren; reputatieverlies; kans op claims; onrust; negatieve berichtgeving in (landelijke?) media; uitkomst c.q. minder instroom van leerlingen	Zorgelijke analyses van gebeurtenissen en inschaling van gevolgen; accurate en duidelijke communicatie naar ouders en andere belanghebbenden (communicatieplan); aandacht in de lessen; contacten protocollen; Bijkomen van verspreiding mogelijk/verspreid; is, protocol en communicatieplan; optellen van communicatieplan; systematisch bijhouden van nieuw; hierover met de gemeente is overlegd en wat de bezorgingen en afspraken (of niet) waren	L	€ 180.000	leerkrachten volgen zich soms niet veilig of zelfs bedreigd; aanname: vertrek van een klas = 30x € 6.000
Voortdurend contact/overleg met gemeente, inschakelen expertise om de betreffende situaties te laten beoordelen	de lokale/transportroute kent enkele (zeer) onveilige plaatsen/aspecten	(Zwaar) Verkeersongeval	Bij een groot/zeer ernstig; imagooverlies; negatieve berichten in de pers		M	PM	Er wordt veel gedaan aan communicatie om ouders en leerlingen te (blijven) attenderen op de verkeersveiligheid
Aanstelling van een medewerker (Functionaris Gegevensbescherming); ondersteuning door deskundigen; toepassen van dataprotectie; in kaart brengen van risico's van gegevensverwerking; inzichtelijk maken welke persoonsgegevens worden gebruikt; met wett. dok. waar ze worden opgeslagen en wie er toegang tot de gegevens hebben	Er is sprake van achterloos gedrag waardoor datalekken en phishing kans krijgen. Daarnaast is sprake van binnenkomende spoofedacturen, hacking en ransomware die met onveilig internetgebruik kan meekomen.	Inbreuk op de privacy (AVG) of het ICT systeem wordt geïmpacteerd.	Er komen aansprakelijkheidsaanspraken, schadeclaims en boetes. Er kunnen advocaten optreden. Daarnaast is er imagooverlies. Ook kan er mogelijk beslag worden gedaan op de moeten worden reparaties/berispingen; kosten worden gemaakt voor en ander kan leiden tot leerlingenverlies.	Aangifte doen. Cybercrime verspreiding afsluiten	M	€ 50.000	St. Vitus heeft een actieve werkgroep die de schakelrol volgt en proactief handelt.

Een inzicht in de risico's stelt de organisatie in staat om de risico's ook financieel te kwantificeren en om te bepalen of de omvang van de risico's in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

Het totale risico is bepaald op € 865.000.

Het reserveren van het maximale bedrag van € 865.000 is ongewenst. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Op basis van zekerheidstabellen die ontwikkeld zijn door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NARIS®) en risicosimulaties die bij vergelijkbare PO-instellingen zijn uitgevoerd komt de kansverdeling neer op een aan te houden zekerheidspercentage dat ligt rond de 55% van de totale risico's. Dit geeft een benodigde weerstandscapaciteit van € 476.000. Het kengetal Eigen Vermogen minus de boekwaarde van de al gedane investeringen wordt gezien als de beschikbare weerstandscapaciteit.

Daarnaast is een kwantificering toegepast uitgaande van de inschatting van de kans dat het risico zich voordoet (hoog – midden – laag). De gewogen risico's uit de tabel bedragen in totaal € 421.000.

De stichting wil uitgaan van een minimale weerstandscapaciteit van € 476.000. De weerstandscapaciteit bedraagt op 31 december 2021 € 612.000.

Normatief eigen vermogen

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen (0,5 x aanschafwaarde x 1,27)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2021 bedraagt het normatief vermogen € 472.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 751.000. Er is derhalve mogelijk sprake van € 284.000 aan bovenmatig eigen vermogen.

De meerjarenbegroting laat zien dat de stichting de intentie heeft haar eigen vermogen de komende jaren af te bouwen. Op basis van de meerjarenbegroting zal de ratio dalen van 1,60 naar 1,30. Een snellere daling wordt als financieel onverstandig gezien door de stichting. Indien het leerlingenaantal vanaf 2024 weer zal toenemen, dan nemen de baten eveneens toe. Hierdoor zal het normatief eigen vermogen toenemen en de ratio automatisch dalen.

12. Kengetallen

Kengetal	2021	2020	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit (quick ratio)	6,69	3,75	kleiner dan 1,00
Rentabiliteit	0,09	0,04	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,87	0,78	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,40	0,32	kleiner dan 0,05
Ratio normatief publiek eigen vermogen	1,59	1,20	groter dan 1,00

Liquiditeit

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

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

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

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

Solvabiliteit 2 / incl. voorzieningen

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

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

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben of opbouwen.

Ratio normatief publiek eigen vermogen

Definitie: De verhouding tussen het feitelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen.

JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	38
Staat van baten en lasten 2021	39
Kasstroomoverzicht 2021	40
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	41
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	46
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	50
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	51
Bestemming van het resultaat	54
Gebeurtenissen na balansdatum	55
Verbonden partijen	56
Verantwoording subsidies	57
WNT-Verantwoording 2021	58
Gegevens over de rechtspersoon	68
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	69
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	71

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

En vergelijkende cijfers 2020. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	167.797		176.421	
	<i>Totaal vaste activa</i>		167.797		176.421
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	82.959		92.021	
1.2.4	Liquide middelen	921.096		849.137	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.004.055		941.158
	TOTAAL ACTIVA		1.171.852		1.117.579
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	775.644		601.309	
2.2	Voorzieningen	246.105		265.591	
2.4	Kortlopende schulden	150.103		250.678	
	TOTAAL PASSIVA		1.171.852		1.117.579

-

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021
 En vergelijkende cijfers 2020

	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.914.040		1.666.326		1.848.177	
3.5 Overige baten	14.598		12.500		23.372	
<i>Totaal Baten</i>		1.928.638		1.678.826		1.871.550
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.399.201		1.360.441		1.510.209	
4.2 Afschrijvingen	43.228		41.366		42.245	
4.3 Huisvestingslasten	158.667		150.500		125.207	
4.4 Overige lasten	153.229		113.450		112.143	
<i>Totaal lasten</i>		1.754.324		1.665.756		1.789.803
<i>Saldo baten en lasten</i>		174.314		13.069		81.747
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	20		-		-218	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		20		-		-218
Totaal resultaat		174.334		13.069		81.528

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 2021
En vergelijkende cijfers 2020

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			174.314		81.747
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	43.228		42.245	
Mutaties voorzieningen	2.2	-19.486		30.229	
Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat			23.742		72.474
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	9.061		33.422	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	-100.575		76.478	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-91.513		109.900
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			106.543		264.121
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		20		-218
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			106.563		263.902
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-34.604		-24.250	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-34.604		-24.250
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		71.959		239.653
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2021		2020	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		849.137		609.484	
Mutatie boekjaar liquide middelen		71.959		239.653	
Stand liquide middelen per 31-12			921.096		849.137

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 BW 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.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Kernactiviteiten

Stichting Katholiek Onderwijs Bussum e.o., gevestigd te Bussum, KvK 41192128 verzorgt (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.

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 sleutelfunctionarissen 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 €
<i>Gebouwen</i>	240		500
Meubilair	180		500
Inventaris en apparatuur	120		500
Overige Materiele vast activa	60		500

Gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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 de algemene reserve en bestemmingsreserve(s).

Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	EUR	
Privaat	Doel	Afloop MVA
	Beperkingen	
	Saldo	€ 23.738

Voorzieningen

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

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2021 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,60% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfjans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2021 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde

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 en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

Subsidies m.b.t. 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.

Personeelsbeloningen

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.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

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.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2021 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021: 110,60%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

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.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
€	€	€	€	
Stand per 01-01-2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	50.998	449.023	186.378	686.399
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	19.138	353.102	137.738	509.978
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2021	31.860	95.921	48.640	176.421
Verloop gedurende 2021				
Investerings	4.827	25.803	3.974	34.604
Desinvesterings	-	-	-	-
Afschrijvingen	5.350	25.102	12.776	43.228
Mutatie gedurende 2021	-524	701	-8.802	-8.624
Stand per 31-12-2021				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	55.825	474.826	190.352	721.003
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	24.488	378.204	150.514	553.206
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2021	31.337	96.622	39.838	167.797

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	67.236		78.511	
1.2.2.10	Overige vorderingen	3.246		1.413	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		70.482		79.924
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	12.477		6.299	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	-		5.798	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		12.477		12.097
	Totaal Vorderingen		<u>82.959</u>		<u>92.021</u>
		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	921.096		849.137	
	Totaal liquide middelen		<u>921.096</u>		<u>849.137</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve	489.664	84.519	-	574.183	574.183	177.723	-	751.906
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	30.117	-2.991	-	27.127	27.127	-3.389	-	23.738
Totaal Eigen vermogen	519.781	81.528	-	601.309	601.309	174.334	-	775.644

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2021	Dotatie 2021	Ont- trekking 2021	Vrijval 2021	Stand per 31-12-2021	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	10.213	-	1.306	1.854	7.053	1.463	4.350	1.240
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	255.378	54.000	70.326	-	239.052	16.095	222.957	-
Totaal voorzieningen	265.591	54.000	71.632	1.854	246.105	17.558	227.307	1.240

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	22.608		16.148	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	67.452		72.271	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	17.461		20.552	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	581		1.408	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		108.102		110.379
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	-		65.548	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	42.526		48.085	
2.4.19	Overige overlopende passiva	-525		26.665	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		42.001		140.299
	Totaal Kortlopende schulden		<u>150.103</u>		<u>250.678</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Rechten**

Er zijn geen uit de balans blijkende regelingen die hier moeten worden vermeld.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mdn	Bedrag	< 1 jaar	Totaal
		van	t/m		per maand €	€	€

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mdn	Bedrag	< 1 jaar	Totaal
		van	t/m		per maand €	€	€
1	PCI Nederland	01-01-17	31-12-22	72	401	4.812	4.812
2	John Koel Facilities	01-01-20	21-12-22	36	3.292	39.504	39.504

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.488.379		1.480.815		1.615.685	
	Totaal rijksbijdragen		1.488.379		1.480.815		1.615.685
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	348.048		121.296		150.461	
	Totaal Overige subsidies		348.048		121.296		150.461
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		77.613		64.215		82.032
	Totaal Rijksbijdragen		<u>1.914.040</u>		<u>1.666.326</u>		<u>1.848.177</u>

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen EHK gelden via de penvoeder zijn hier ook in verantwoord

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	348.048		121.296		150.461	
	Totaal overige subsidies OCW		<u>348.048</u>		<u>121.296</u>		<u>150.461</u>

3.5	Overige baten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	3.435		4.500		6.989	
3.5.5	Ouderbijdragen	10.417		8.000		10.214	
3.5.10	Overige	747		-		6.169	
	Totaal overige baten		<u>14.598</u>		<u>12.500</u>		<u>23.372</u>

4 Lasten**4.1 Personeelslasten**

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	1.021.939		1.309.991		1.154.140	
4.1.1.2 Sociale lasten	148.116		-		162.163	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	29.765		-		38.770	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	55.255		-		56.228	
4.1.1.5 Pensioenpremies	165.888		-		167.026	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.420.963		1.309.991		1.578.327
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties/ Vrijval personele voorzieningen	-1.854		-		-1.929	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	1.095		12.000		6.025	
4.1.2.3 Overige	52.533		38.450		25.889	
		51.774		50.450		29.985
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds	73.536		-		98.103	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		73.536		-		98.103
Totaal personeelslasten		1.399.201		1.360.441		1.510.209

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 28 in 2021 (2020: 30). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2021	2020
Bestuur / Management	2,00	1,00
Personeel primair proces	23,00	25,00
Ondersteunend personeel	3,00	4,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>28</u>	<u>30</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2021 (2020: 0).

4.2 Afschrijvingen

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	43.228		41.366		42.245	
Totaal afschrijvingen		43.228		41.366		42.245

4.3 Huisvestingslasten

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.3.2 Verzekeringen	-		-		1.089	
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	23.781		17.000		15.932	
4.3.4 Energie en water	26.892		23.600		20.870	
4.3.5 Schoonmaakkosten	44.125		46.400		46.900	
4.3.6 Belastingen en heffingen	1.773		5.000		3.128	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	54.000		54.000		32.158	
4.3.8 Overige	8.096		4.500		5.130	
Totaal huisvestingslasten		158.667		150.500		125.207

4.4 Overige lasten

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten	43.066		28.050		38.069	
4.4.2 Inventaris en apparatuur	1.937		4.000		3.386	
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	59.073		39.000		44.824	
4.4.5 Overige	49.152		42.400		25.863	
Totaal overige lasten		153.229		113.450		112.143

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	5.990		4.400		4.200
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	908		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
		<u>6.897</u>		<u>4.400</u>		<u>4.200</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten**6.1 Financiële baten**

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20		-		-218
		<u>20</u>		<u>-</u>		<u>-218</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2021	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		177.723
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	-3.389	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		-3.389
	Totaal resultaat		174.334

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**Vereenvoudiging bekostiging**

Met ingang van 2023 zal de bekostiging van het primair onderwijs worden vereenvoudigd.

In de kern bestaat de vereenvoudiging uit de volgende maatregelen:

- De gemiddelde gewogen leeftijd (GGL) wordt afgeschaft
- Het onderscheid in de bekostiging tussen onderbouw en bovenbouw verdwijnt
- De personele en materiële bekostiging worden samengevoegd
- De volledige bekostiging wordt op kalenderjaarbasis bepaald en uitbetaald, waarbij ook de teldatum wijzigt van 1 oktober t-1 naar 1 februari t-1.

Als gevolg van de vereenvoudiging gaat de bekostiging van de schoolbesturen van schoolbekostiging naar bekostiging per kalenderjaar. In de huidige bekostigingssystematiek (schooljaarbekostiging) krijgt een schoolbestuur in de eerste vijf maanden van het schooljaar (augustus t/m december) minder dan 5/12 deel van de totale bekostiging. Hierdoor heeft elk schoolbestuur in de administratie een vordering van ongeveer 7 % op het Ministerie van OCW. Het gevolg van de overgang naar kalenderjaarbekostiging is dat de vordering OCW vervalt met een negatief effect op de reserves van schoolbesturen. In de begroting 2022 is hier rekening mee gehouden.

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
SWV PO Unita	Stichting	Hilversum	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie voor studieverlof	-	1-01-2020	Ja
Zij-instroom	1091439	2-10-2020	Ja
Inhaal- en ondersteuning	IOP-53444-PO	16-10-2020	Ja

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2021
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 124.000

De complexiteitspunten zijn vastgesteld op 20 juni 2022

WNT-VERANTWOORDING 2021

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

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

Gegevens 2021

Naam	M. Dries-Veenstra
------	-------------------

Functiegegevens	Directeur
-----------------	-----------

Aanvang functievervulling in 2021	01-01
-----------------------------------	-------

Einde functievervulling in 2021	31-12
---------------------------------	-------

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
--	--------

Dienstbetrekking	ja
------------------	----

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	81.831
---	---	--------

Beloningen betaalbaar op termijn	€	15.097
----------------------------------	---	--------

Subtotaal	€	96.928
------------------	---	---------------

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	124.000
---	---	---------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
--	---	---

Bezoldiging	€	96.928
--------------------	---	---------------

Het bedrag van de overschrijding	€	-
----------------------------------	---	---

de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0
---	---

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0
---	---

Gegevens 2020

Functiegegevens	Directeur
-----------------	-----------

Aanvang functievervulling in 2020	01-01
-----------------------------------	-------

Einde functievervulling in 2020	31-12
---------------------------------	-------

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
--	--------

Dienstbetrekking	ja
------------------	----

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	76.801
---	---	--------

Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.465
----------------------------------	---	--------

Subtotaal	€	89.266
------------------	---	---------------

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	-
---	---	---

Bezoldiging	€	89.266
--------------------	---	---------------

WNT-VERANTWOORDING 2021

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaans 1 t/m 12 van de functieervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2021

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

WNT-VERANTWOORDING 2021**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2021

Naam	Functie
A.J. Barten	Voorzitter
Y. de Leeuw - Greuter	Voorzitter
M. van Zomeren	Secretaris
S.W.M. van der Ven	Secretaris
R.W. Breedveld	Penningmeester
E.M. Zelle	Penningmeester
A. Gorter	Lid
M.M.C. de Groot	Lid
M. Kah	Lid
J.A.J. Vos	Lid

WNT-VERANTWOORDING 2021

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2021

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2021

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2021

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2021

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Stichting Katholiek Onderwijs Bussum e.o.
Juridische vorm	Stichting
Vestigingsplaats	Bussum
Nr. Bevoegd gezag	53444
Nr. Handelsregister:	41192128
Webadres:	
Adres:	Sint Vitusstraat 2 1404 HS Bussum
Telefoonnummer:	035-6939582
E-mailadres:	info@vitusschool.nl
Contactpersoon:	M. Dries
Telefoonnummer:	035-6939582
E-mailadres:	marjondries@vitusschool.nl
RIO-instellingscodes	53444

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bussum, 20-06-2022

E. Sayan
Voorzitter

M. van Someren
Secretaris

E.M. Zelle
Penningmeester

M. Kah
Intern toezichthouder

J.A.J. Vos
Intern toezichthouder

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het intern toezichthoudend orgaan van Stichting Katholiek Onderwijs Bussum en omstreken

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Katholiek Onderwijs Bussum en omstreken te Bussum gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Onderwijs Bussum en omstreken op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Katholiek Onderwijs Bussum en omstreken 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 2021 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.

B. 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 2021 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 2021 en de Nederlandse Standaard 720.

Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het 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 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het 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 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zoetermeer, 20 juni 2022
Astrium Onderwijsaccountants B.V.



J. Eikelenboom MSc RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, 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 bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het 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 het intern toezichthoudend orgaan 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.