Vlinderbos

JENAPLAN BASISSCHOOL

Jaarverslag 2022

Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos

VAN REE ACCOUNTANTS

Ondertekend door mr. drs. G.J;. de Jong RA
op 30-06-2023 11:21 vanaf IP x.x.x.52

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Inhoud

1. ORGANISATIE **4**

2. BESTUUR **5**

2.1 Samenstelling bestuur per 1 januari 2022 5

2.2 Bestuursstructuur per 1 januari 2022 5

2.3 Governance 2022 6

2.4 Bezoldiging 6

3. DOELSTELLINGEN VAN DE SCHOOL **8**

3.1 Algemeen 8

3.2 Visie 9

3.3 Missie 9

3.4 Kernwaarden 10

3.5 Algemeen 11

3.6 Financieel 11

4. ONDERWIJS **13**

5. ONTWIKKELING INTERNE EN EXTERNE KWALITEITSZORG **14**

5.1 Ondersteuningsstructuur 14

5.2 Zicht op ontwikkeling 14

5.3 Studiedagen/scholing 14

5.4 Schoolontwikkeling 14

5.5 Koppeling financieel beleid en uitvoering visie 14

6. PERSONEEL **15**

6.1 Zaken met personele betekenis en personele ontwikkeling 15

6.2 Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag 15

6.3 Personele bezetting 15

6.4 Werkgelegenheidsbeleid 17

6.5 Ziekteverzuim 17

7. MAATSCHAPPELIJKE THEMA'S **18**

7.1 Passend Onderwijs 18

7.2 Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur 18

7.3 Werkdrukmiddelen 18

7.4 Onderwijsachterstanden 18

7.5 Toetsing 19

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 DIGITALLY SIGNED BY SECURELOCK 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

8. HUISVESTING **20**
9. STELLIGE BESTUURLIJKE VOORNEMENS **20**
10. KLACHTENAFHANDELING **20**
11. HORIZONTALE VERANTWOORDING **21**
12. VERBONDEN PARTIJEN **22**
13. RELEVANTE INTERNE EN EXTERNE ONTWIKKELINGEN **23**
14. AANNAME- en TOELATINGSBELEID **23**
15. ZAKEN MET ENIGE POLITIEKE OF MAATSCHAPPELIJKE IMPACT **24**
15.1 Strategisch personeelsbeleid 24
15.2 allocatie van middelen 25
15.3 COVID-19 25
15.4 Nationaal Programma Onderwijs 25
15.5 Duurzaamheid 26
16. Sociale veiligheid **27**
17. Verslag van het toezichthoudend orgaan **28**
18. Jaarrekening **31**

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

1. ORGANISATIE

Vlinderbos is een Jenaplan Basisschool gelegen aan de Veenweg 117a in Wilnis, gemeente De Ronde Venen. Het is een school voor primair onderwijs op algemeen bijzondere grondslag en de enige school ressorterend onder Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos. De school is een zogenaamde eenpitter. Er wordt onderwijs gegeven volgens het Jenaplanconcept. Het Jenaplanconcept is uniek in de gemeente De Ronde Venen. De school bood in 2022 onderwijs aan ongeveer 200 kinderen uit Wilnis en omgeving.

Het bestuur van de stichting heeft in 2000 gekozen voor het one-tier-model. Het bestuur bestaat statutair uit een toezichthoudend deel, dit wordt gevormd door 5 vrijwillige onbezoldigde bestuurders en een uitvoerend deel, dit betreft de directeur-bestuurder welke het mandaat voor het uitvoeren van de dagelijkse leiding heeft. De directie van Vlinderbos bestaat uit een directeur-bestuurder en een adjunct-directeur.

Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos is op 21 april 1992 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 41185424.

Vlinderbos
JENAPLAN BASISSCHOOL

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

2. BESTUUR

2.1 Samenstelling bestuur per 1 januari 2022

Het bestuur van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos is als volgt samengesteld:

Naam	Functie/ portefeuille
Johan den Braber	Voorzitter
Teun Burgers	Secretaris/Juridische rechtsgebieden en Openbaar Bestuur
Aranka Spieringhs	Financiën en bedrijfsvoering
Caroline Mullers	Personeel en Organisatie
Ella Jansen	Onderwijs en kwaliteit
Mariët van den Berg	Directeur-bestuurder
Martijn Staats	Directeur-bestuurder per 1 oktober 2022

2.2 Bestuursstructuur per 1 januari 2022

Bestuur en toezicht werken conform het Raad van Beheermodel en de Code Goed Bestuur PO zoals vastgesteld door de PO-raad. Het bestuur is toezichthoudend en heeft de algemeen directeur-bestuurder middels de statuten het mandaat gegeven voor verschillende taken en bevoegdheden met betrekking tot de dagelijkse leiding van de schoolorganisatie.

In het kader van de Wet Goed Onderwijs Goed Bestuur en het splitsen van bestuur en toezicht, zijn in 2020 nieuwe statuten aangenomen. Bestuur en toezicht van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos zijn met ingang van 1 januari 2021 ondergebracht in één bestuursorgaan. Het toezichthoudende deel van het bestuur

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

bestaat uit toezichthoudende bestuurders en de uitvoerende bestuurstaken zijn belegd bij een directeur-bestuurder.

2.3 Governance 2022

Het bestuur is werkgever en houdt toezicht op de realisatie van de doelstellingen van de stichting en het functioneren van de directeur-bestuurder. Vijf tot zeven keer per jaar vergadert het toezichthoudend bestuur in aanwezigheid van de directeur-bestuurder aan de hand van een vaste agenda, waarbij de kern van de vergadering gevormd wordt door de inhoudelijke inbreng van de directeur-bestuurder in de vorm van managementrapportages.

Dit jaar is gewerkt aan de transitie naar een andere organisatiestructuur, waarbij het toezichthoudende deel van het bestuur meer op afstand komt te staan. Middels de bestuursvergaderingen legt de directie verantwoording af aan het bestuur. Daarnaast zijn er diverse informele contactmomenten en vindt regelmatig werkoverleg plaats tussen de directie en een portefeuillehouder. Het toezichthoudend bestuur wordt bezet door ouders van de school.

2.4 Bezoldiging

De vergoedingen aan het bestuur vallen binnen de kaders van de 'Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector'. De toezichthouders van het bestuur zijn niet in dienst van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos. De toezichthouders zijn onbezoldigd en werken op vrijwillige basis. Per vergadering kan een reiskostenvergoeding worden toegekend op basis van gereden kilometers à € 0,19 per kilometer. Er is een mogelijkheid voor een vrijwilligersvergoeding. Van deze regeling is dit jaar geen gebruik gemaakt.

De betaalde functies van de toezichthouders zijn als volgt;

- Johan den Braber, Manager zorg bij Stichting Zonboog in Capelle aan den IJssel
- Teun Burgers, Advocaat bij Brinkhof in Amsterdam
- Aranka Spieringhs, Fiscalist bij de Belastingdienst
- Caroline Mullers, zelfstandige, Caroline Mullers Advies, Training & Coaching
- Ella Jansen, Orthopedagoog bij ZIEN in de klas

Nevenfuncties;

- Johan den Braber, toezichthouder bij Polikliniek De Blaak in Rotterdam

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

De directeur-bestuurder is in dienst van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos. De directeur-bestuurder is bezoldigd.
De directeur-bestuurder heeft geen nevenfunctie, zowel betaald als onbetaald.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

3. DOELSTELLINGEN VAN DE SCHOOL

3.1 Algemeen

Jenaplanonderwijs is een vorm van onderwijs waar leren en opvoeden hand in hand gaan. Een Jenaplanschool is een school waar je leert samenleven. Ontdekkend en onderzoekend leren staan centraal staan en leren wordt verwerkt in wereldoriëntatieprojecten. De Jenaplanessenties zijn een leidraad om de vakken te leren.

Het Jenaplanonderwijs kent geen klassen maar stamgroepen waarin kinderen zitten die qua leeftijd maximaal drie jaar van elkaar verschillen. Vlinderbos heeft tweejarige stamgroepen. Elk van deze stamgroepen heeft een eigen lokaal waarvoor de kinderen veelal zelf verantwoordelijk zijn. Een focus in dit type onderwijs ligt op de samenwerking tussen kinderen, niet alleen van de eigen leeftijd, maar ook van andere leeftijden.

Naast de focus op de intellectuele ontwikkeling wordt in het Jenaplanonderwijs nadruk gelegd op de ontwikkeling van creatieve en sociaal-emotionele vaardigheden. Wereldoriëntatie is het hart van het onderwijs waardoor de kinderen zo veel mogelijk ervaringen opdoen. De vier basisprincipes van het Jenaplan (gesprek, spel, werk en viering) komen elke dag ritmisch terug. Op Vlinderbos worden ook persoonlijke doelen zoals ondernemen, plannen en samenwerken gesteld. Verder is het belangrijk dat de kinderen kunnen creëren en dat kunnen presenteren. Vlinderbos wil kinderen laten nadenken over hun inbreng en kinderen moeten verantwoordelijkheid kunnen en willen dragen.

Vlinderbos werkt constant aan haar kwaliteit om zo goed mogelijk onderwijs te bieden aan haar kinderen. Ouders en verzorgers hebben een belangrijke rol als partner bij het vormgeven van het onderwijs.

Het Jenaplanconcept is zichtbaar in het dagelijks handelen. De populatie wordt gekend, de school heeft uitdagende ambities en biedt een rijke leeromgeving, gekoppeld aan het eigenaarschap van kinderen. De verwachtingen komen tot uiting in de doelstelling dat de eindopbrengsten van Vlinderbos tenminste op het niveau van de landelijke normering van de scholengroep liggen.

Wij zijn verheugd te kunnen constateren dat groei te zien is in vaardigheidsscores. De school heeft, onder andere door de inzet van de extra beschikbaar gestelde middelen, de inhaalslag naar betere resultaten dit jaar kunnen verstevigen.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

3.2 Visie

Vlinderbos wil voorwaarden scheppen waaronder kinderen hun eigen talenten en vaardigheden ontdekken en ontwikkelen. Zo zijn zij goed voorbereid op het voortgezet onderwijs, kunnen zij adequaat functioneren in de maatschappij en een positieve bijdrage leveren aan de samenleving.

De populatie van kinderen en de wereld waarin kinderen opgroeien verandert sterk. Met de start met de nieuwe methode wereldoriëntatie IPC (International Primary Curriculum), wordt inhoud gegeven aan de aandachtsvelden burgerschap, duurzaamheid en internationalisering. IPC is een methode die veel ruimte biedt aan leerkrachten om de Jenaplanessenties (creëren, plannen, presenteren, zelfstandigheid etc.) vorm te geven. Tevens biedt deze methode mogelijkheden om verbreding of verdieping van het aanbod te faciliteren voor kinderen die dat nodig hebben.

3.3 Missie

Vlinderbos moet voor kinderen een veilige en vertrouwde plek zijn. Alleen dan zullen kinderen zich optimaal ontwikkelen. Het is belangrijk dat kinderen niet alleen zelfstandig kunnen werken en spelen, maar ook leren om dat samen met anderen te doen. Dat wordt later in de maatschappij en op de arbeidsmarkt immers ook van hen gevraagd.

Verschillen tussen kinderen zijn er altijd en dit hoort bij het leven. Het is belangrijk dat kinderen zich dat realiseren en deze verscheidenheid omarmen. Het pedagogisch klimaat en het werken met de Kanjermethode (methode sociaal-emotionele ontwikkeling) zijn hierop gericht.

Wij scheppen uitdagende leef- en leersituaties, kijken naar wat kinderen kunnen, willen en nodig hebben. Welzijn van de kinderen staat centraal, maar we stellen wel eisen aan werkhouding en dagen de kinderen uit het beste uit zichzelf te halen, ook op het gebied van resultaten.

Wat een Jenaplanschool onderscheidend maakt, is de balans tussen resultaten en het welzijn van de kinderen. Beide zijn belangrijk, waar het welzijn een wezenlijke voorwaarde is voor het behalen van goede resultaten. Planmatig werken en structuur is in de laatste jaren toegevoegd aan de visie op Vlinderbos.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Wereldoriëntatie staat centraal in ons onderwijs. Hetgeen in de ochtend wordt geleerd aan rekenen en taal, wordt op een andere manier gebruikt in de middag tijdens de projecten die gezamenlijk worden uitgewerkt. Op deze manier streven we ernaar dat op Vlinderbos de kinderen echte kansen krijgen om de eigen talenten te leren kennen en verder te ontwikkelen.

Naast regulier onderwijs in taal, lezen en rekenen biedt Vlinderbos een extra aanbod aan voor kinderen die extra uitdaging nodig hebben.

3.4 Kernwaarden

De kernwaarden van Vlinderbos zijn:

- Gelijkwaardigheid en Burgerschap
- Kwaliteit en Zelfstandigheid
- Veilig en Vertrouwd
- Respect en Vreedzaam

Burgerschap en Vreedzaam zijn komen onder andere tot uiting in de Kanjermethode. Het geeft een richting aan hoe we met elkaar omgaan en hoe we met elkaar communiceren. Dit geldt niet alleen voor de kinderen onderling maar ook voor de communicatie tussen kinderen en teamleden en teamleden onderling, respect en veiligheid staan hier altijd bovenaan. De methode zelf laat kinderen nadenken over specifieke zaken in de wereld als ongelijkheid en de verschillen in kansen tussen mensen.

Het vastleggen van routines geeft duidelijkheid over hoe we willen dat we met elkaar omgaan, met de materialen op school, spullen op het schoolplein etc.

Dit jaar heeft het team gewerkt aan een sterke basis. De resultaten worden geanalyseerd en gezamenlijk besproken. Er zijn gezamenlijk keuzes gemaakt in aanpak en verbetering.

Per 1 oktober is de nieuwe directeur-bestuurder gestart. Tot half november is er een inwerkperiode en overdracht geweest van de interim directeur-bestuurder.

Kwaliteit staat vastgelegd in onze documenten Kwaliteitszorg en de verbintenissen/ samenwerking die we aangaan met andere professionals. Interne of externe audits hebben in 2022 niet plaatsgevonden.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

BELANGRIJKSTE KENMERKEN GEVOERD BELEID

3.5 Algemeen

De interim-directeur heeft zich in samenwerking met het team gericht op het uitvoeren van het schoolplan 2021-2022. Voor schooljaar 2022-2023 is een schooljaarplan geschreven met schooleigen doelen en verantwoordelijkheden.

Voorts is er samen met IB veel tijd besteed aan het borgen van de ingezette onderwijskundige vernieuwingen, zoals het EDI-plus model, waarmee een beter aanbod en effectievere leertijd voor alle kinderen wordt gerealiseerd. Op deze wijze wordt gewerkt aan de noodzakelijke verhoging van de opbrengsten.

Algemene ouderavond

De Algemene Oudervergadering heeft plaatsgevonden op 10 november 2022. De Medezeggenschapsraad en de Ouderraad hebben verslag gedaan en de nieuwe directeur-bestuurder heeft een eerste kennismaking met de ouders gehad. Er heeft een presentatie plaatsgevonden van de Kanjer-werkwijze in de school.

3.6 Financieel

Bekostigingsgrondslag

Het aantal kinderen op 1 oktober vormt (tot 2023) de grondslag voor de bekostiging. Het leerlingaantal per 1 oktober 2022 was 189. Dit betreft een afname van 13 kinderen in vergelijking met de telling per 1 oktober 2021 en 43 in vergelijking met de telling per 1 oktober 2020.

2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	***2022***		***2022 (feb)***
230	234	229	232	202	*189*		*204*

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Er zijn door de centrale overheid extra middelen beschikbaar gesteld in het kader van de bestrijding van leerachterstanden, opgelopen vanwege COVID-19.

Reserves
De stichting is financieel gezond en beschikt over aanzienlijke reserves. Ten aanzien van opbouw en de besteding van reserves is beleid vereist. Er is een norm bepaald voor de toegestane hoogte van de reserves en de besteding van het huidige surplus aan reserves. Het bestuur heeft in 2020 beleid vastgesteld ten aanzien van het afbouwen van te hoge reserves en behoud van noodzakelijke reserves. De komende jaren worden negatieve resultaten verwacht en nemen de reserves af. Ook zal een forse investering in het groot onderhoud worden opgenomen in de begroting 2023.

In februari 2023 is een financiële risicoanalyse gemaakt zodat we beter zicht hebben op de mogelijke risico's.

Begroting
Stichting Vlinderbos heeft een meerjarenbegroting en een meerjaren-onderhoudsplan.

De terugloop van kindaantallen maakt dat we geen vacatureruimte hebben.

We gaan uit van groei, het uitgangspunt is 8 groepen van 25 kinderen. Diverse 'financiële' keuzes zijn meegenomen in de begroting. Investeren in nieuwe onderwijsmaterialen, verbeteren van de uitstraling van het gebouw, versterken uitstraling van 4 ruimtes, nl. schooltheater, atelier, ontdektuin, leerstraat. Met een goede PR kunnen we school weer positief neerzetten in de omgeving.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

4. ONDERWIJS

Op didactisch vlak zet Vlinderbos de ingezette weg door met het instructiemodel EDI-plus als de basis. Aandacht voor werk- en toetshouding, concentratie en zelfstandigheid heeft geleid tot een positieve ontwikkeling op dit gebied, de goede ontwikkelingen worden geborgd in overleggen en beleid.

De ontwikkelteams Lezen, Rekenen, Gedrag en Cultuur hebben ook in 2022 verder aan de schoolontwikkeling gewerkt op basis van hun gestelde doelen. Een breder en daardoor meer gedifferentieerd rekenaanbod middels EDI-plus (direct instructiemodel, inclusief aandacht voor meerbegaafde kinderen) levert een stijging van de resultaten op. Differentiatie aanbrengen in het aanbod is een ander belangrijk aspect, mede vanwege de noodzaak tot het adequaat inzetten van effectieve leertijd voor alle kinderen.

Vlinderbos werkt met 'Cultuur Met Kwaliteit' (CMK), een programma dat al 4 jaar loopt. Leerkrachten zijn opgeleid binnen een specifiek gebied (drama, zingen, stop motion, muziek). Er hebben een aantal excursies in dit kader plaatsgevonden.

Een teamlid heeft de opleiding tot cultuurcoördinator succesvol afgerond en zodoende is de aandacht en voortgang aangaande het cultuurbeleid in de school versterkt.

De resultaten van de eindtoets schooljaar 2021-2022 zijn;
96,5% van de kinderen heeft 1F behaald
57,3 % van de kinderen heeft 1S behaald

De percentages liggen boven de signaleringswaarde van de inspectie. Op scholen op de kaart is een uitgebreid overzicht te zien van de resultaten van het onderwijs op Vlinderbos.

https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/wilnis/5223/jenaplan-basisschool-vlinderbos/resultaten/

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

5. ONTWIKKELING INTERNE EN EXTERNE KWALITEITSZORG

5.1 Ondersteuningsstructuur

Er is verder geïnvesteerd in de kwaliteit van de interne begeleiding (IB). Door een IB-coach een opdracht te geven samen met de twee bestaande IB-ers 'on the job', op Vlinderbos, de hele IB-jaaragenda te doorlopen en vast te leggen is hard gewerkt aan een nieuwe planmatige aanpak. In november is een nieuw Schoolondersteuningsplan opgesteld op basis van een door het Samenwerkingsverband aangeboden format.

5.2 Zicht op ontwikkeling

De kinderen worden gevolgd met het leerlingvolgsysteem van Cito. Halverwege en aan het einde van het schooljaar worden de kinderen getoetst met de methode onafhankelijke toetsen van het Cito. De resultaten zijn op school en op groepsniveau geanalyseerd en vertaald in het document "schoolanalyse" door de intern begeleider. Dit document is in de teamvergadering, de MR en het bestuur besproken. De ouders zijn op hoofdlijnen geïnformeerd in de nieuwsbrieven. Op basis van de resultaten zijn plannen van aanpak geformuleerd en vastgesteld. We zien een groei van de resultaten.

5.3 Studiedagen/scholing

De studiedagen van dit jaar zijn ingevuld met teamontwikkeling op gebied van IPC, cultuur, sociaal emotioneel, rekenen en taal. Diverse personeelsleden hebben hun scholingsbudget ingezet voor individuele ontwikkelingsdoelen.

5.4 Schoolontwikkeling

Tijdens het groot stafoverleg wordt de schoolontwikkeling aangestuurd en gecoördineerd door de directie en de coördinatoren van de ontwikkelteams (OT's). Belangrijk in deze ontwikkeling is de professionele werkcultuur, waarin zelfreflectie en het ontvangen en geven van feedback centraal staan.

5.5 Koppeling financieel beleid en uitvoering visie

De financiële structuur leidt tevens tot een zichtbare koppeling tussen begroting/investering en visie/missie van de school. De beleidspunten in het schoolplan, als ook in het jaarwerkplan, zijn vertaald in de begroting en het investeringsplan.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

6. PERSONEEL

6.1 Zaken met personele betekenis en personele ontwikkeling

In 2022 zijn in het voorjaar door de directie functioneringsgesprekken gevoerd met alle teamleden op basis van een competentie-formulier dat personeelsleden zelf hebben ingevuld. Deze zijn door de directie aangevuld. Personeelsleden hebben diverse trainingen gevolgd die aansluiten bij eigen professionele ontwikkeling en schoolontwikkeling.

De middelen vanuit de bijzondere bekostiging professionalisering (budget 20K) zijn binnen de school besteed aan begeleiding van de startende leerkrachten. Deze activiteiten zijn aanvullend op de inzet van de schoolopleider. In het formatieplan 2022-2022 is het budget en de inzet met de MR besproken en vastgesteld.

6.2 Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2022 was er geen sprake van uitkeringen na ontslag.

6.3 Personele bezetting

De personele bezetting per 1 januari 2022 is als volgt:

Totaal aantal Fulltime medewerkers:	**4**
Totaal aantal Parttime medewerkers:	**16**

Personeelssterkte per arbeidsrelatie

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
Vast	Aantal Personen	18	3	15
	Bezetting (wtf)	12,2416	3,0000	9,2416
Tijdelijk	Aantal Personen	2	1	1
	Bezetting (wtf)	1,4000	1,0000	0,4000

Personeelssterkte per deeltijdcategorie

	Totaal	Deeltijd (WTF) cohort					
		0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal Personen	20	0	0	9	7	0	4
Bezetting (wtf)	13,6416			4,6932	4,9484		4,0000

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Personeelssterkte per functiegroep

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
OOP	Aantal Personen	3	0	3
	Bezetting (wtf)	1,6375		
OP	Aantal Personen	15	3	12
	Bezetting (wtf)	10,2791		
DIR	Aantal Personen	1	1	0
	Bezetting (wtf)	1,0000		
OOP Administratie	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,7250		

Personeelssterkte per geslacht

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal Personen	16	3	13
	Bezetting (wtf)	11,2916		
Man	Aantal Personen	4	1	3
	Bezetting (wtf)	2,3500		

Personeelssterkte per leeftijdscategorie

		Leeftijd cohort										
	Totaal	0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal Personen	20	0	1	3	2	2	2	4	3	1	1	1
Bezetting (wtf)	13,6416		0,4000	2,7875	1,1984	1,1875	1,4875	2,3250	2,6375	0,5750	0,5432	0,5000

Personeelssterkte per salarisschaal

Schaal		Totaal	Fulltime	Parttime
LB	Aantal Personen	10	2	8
	Bezetting (wtf)	6,7666		
D14	Aantal Personen	1	1	0
	Bezetting (wtf)	1,0000		
LC	Aantal Personen	4	0	4
	Bezetting (wtf)	2,5125		
A11	Aantal Personen	1	1	0
	Bezetting (wtf)	1,0000		
0004	Aantal Personen	2	0	2
	Bezetting (wtf)	0,9500		
0007	Aantal Personen	2	0	2
	Bezetting (wtf)	1,4125		

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 DIGITALLY SIGNED BY SECURELOCK 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

6.4 Werkgelegenheidsbeleid

In het najaar van 2021 is een start gemaakt met het introduceren van het werkgelegenheidsbeleid en het gaan werken met een normjaartaak. Het team is hierover geïnformeerd, de digitale registratiemethode Cupella is geïntroduceerd en ingevoerd. In 2022 is een start gemaakt met deze invulling van het werkverdelingsplan.

6.5 Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is in 2022 gedaald naar 1,38% (2021:3,73%). Vanaf begin 2022 is er een daling ingezet. Het eerste kwartaal was het verzuim met name gerelateerd aan Covid-19.

Maand	Ziekte percentages	Voortschrijdend ziekteper centage	Ziekteper centages	Voortschrijd end ziekteperce ntage
	2022	2022	2021	2021
Januari	4.40%	4,09%	0,00%	3,81%
Februari	2,00%	4,19%	0,64%	3,32%
Maart	4,90%	4,47%	1,54%	2,87%
April	0,85%	4,49%	0,57%	2,42%
Mei	0,00%	4,51%	0,00%	1,90%
Juni	0,23%	3,96%	6,90%	2,26%
Juli	0,00%	3,26%	8,37%	2,85%
Augustus	0,00%	2,75%	6,23%	3,23%
September	1,18%	2,56%	3,58%	2,97%
Oktober	0,71%	2,43%	2,36%	2,82%
November	1,24%	2,04%	5,70%	3,05%
December	0,90%	1,38%	8,55%	3,73%

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

7. MAATSCHAPPELIJKE THEMA'S

7.1 Passend Onderwijs

De gelden voor passend onderwijs zijn uitgegeven in het kader van het vroegtijdig signaleren en preventief ondersteunen van kinderen met extra ondersteuningsbehoeften en extra tijd voor de intern begeleider.
In het door het samenwerkingsverband vastgestelde schoolondersteuningsprofiel heeft de school de basisondersteuning omschreven. In 2022 zijn de volgende activiteiten ingezet ten behoeve van versterken van de basisondersteuning; 1 dag extra inzet van de intern begeleider, externe ondersteuning van de intern begeleider en het team, aanschaf van diverse onderwijsleermiddelen en digitale hardware en software, diverse trainingen voor de teamleden.
De intern begeleider heeft jaarlijkse evaluatie momenten met het ondersteuningsteam van het samenwerkingsverband om de gestelde doelen te toetsen.

7.2 Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

Het schoolbestuur heeft eigen middelen ingezet ten behoeve van de ondersteuning en scholing van de intern begeleiders.

7.3 Werkdrukmiddelen

Het team heeft in 2019 aangegeven behoefte te hebben aan extra tijd voor administratieve handelingen, deelname aan ontwikkelingsteams en extra middelen voor meer handen in de klas. Daarom heeft het team besloten om het geld deels uit te geven aan een onderwijsassistent en deels aan een vakdocent lichamelijke opvoeding, dat is dit jaar wederom gecontinueerd. De vakleerkracht geeft aan alle groepen les. Hierdoor heeft het team meer tijd om extra handelingen op te pakken tijdens de gymles.

7.4 Onderwijsachterstanden

De wegingsfactor van de school is 27,25. Achterstanden vanuit de leerlingpopulatie zijn dan ook beperkt. Enige taalachterstand is zichtbaar bij NT2 kinderen (Nederlands als tweede taal). Door de komst van De Maricken, de nieuwe wijk in de directe nabijheid van de school, is de groep expats gegroeid.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

7.5 Toetsing

De leerkrachten volgen systematisch de vorderingen van de kinderen. Op dit deelgebied is het afgelopen jaar zeer sterk ingezet en is de kwaliteit van handelen verbeterd.

- De school gebruikt ParnasSys, een samenhangend systeem van genormeerde instrumenten en procedures voor het volgen van de prestaties en de ontwikkeling van de kinderen;
- De leerkrachten volgen en analyseren systematisch de voortgang in de ontwikkeling van de kinderen;
- Hiervoor wordt gebruik gemaakt van: het leerlingvolgsysteem van CITO, de methodetoetsen, observaties van de leerkracht, het hiatenschema, de analyses uit ParnasSys, themavoorbereiding, groepsplannen en trendanalyses.

In de basisbouw (groep 1-2) wordt gebruikgemaakt van het observatiesysteem van ParnasSys LOVS. Door het werken met de SLO-doelen van de groepen 1-2 komen de kinderen waarbij de ontwikkeling anders verloopt in beeld.

Voor de sociaal-emotionele ontwikkeling volgen we de methode Kanjer, de bijbehorende observaties van de leerkracht en de invullijsten 'Veiligheid'. De focus ligt op het vroegtijdig signaleren van leer- en ontwikkelingsproblemen.

Er worden methodetoetsen afgenomen en kwartaaltoetsen. Tevens wordt per kind ingevuld welke belemmerende en stimulerende factoren er zijn, dit zijn kindgebonden kenmerken. De sociaal-emotionele ontwikkeling wordt op school gemonitord middels de standaarden van de Kanjermethode. Verder is er ondersteuning met PI-dictee en NIO-toetsen in groep 8.

De methode-onafhankelijke toetsen

Om de ontwikkeling van de kinderen goed te kunnen volgen, nemen we tweemaal per jaar in de leerjaren 2 t/m midden groep 8 verschillende toetsen van CITO af. De resultaten bespreekt de leerkracht met de intern begeleider.

- Om de ontwikkeling van het technisch lezen goed te volgen, nemen we de Drie Minuten Toets en de AVI-toets af;
- Om de ontwikkeling op gebied van spelling te volgen, nemen we de CITO spelling 3.0 DIGI en af en gebruiken we het PI-dictee;
- Om de rekenontwikkeling te volgen wordt CITO DIGI rekenen en wiskunde 3.0 gebruikt;

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

- Voor begrijpend lezen is dat CITO Begrijpend lezen 3.0. Deze toets wordt ook tweemaal per jaar afgenomen, te beginnen op moment eind jaar 4.

Omstreeks midden april, aan het einde van leerjaar 8, nemen we de centrale eindtoets af. Vlinderbos heeft gekozen voor afname van Route 8.

8. HUISVESTING

Sinds 2009 is de Jenaplanschool gehuisvest in het huidige gebouw. Dit gebouw wordt door kinderen, ouders en medewerkers als prettig ervaren. De onderwijsvisie van de school: aandacht voor zelfstandig werken en sociale competenties is in het gebouw terug te vinden. De klaslokalen van onder-, midden- en bovenbouw bevinden zich rondom de centrale middenruimte. Kinderen kunnen hier en op de gangen met elkaar samenwerken of juist even rustig gaan zitten lezen of werken.

Er is een meerjarenonderhoudsplan 2019-2028. Dit jaar zijn er onderhoudswerkzaamheden geweest in nieuwe beglazing, verwarming, schilderwerk en een nieuwe keuken.

9. STELLIGE BESTUURLIJKE VOORNEMENS

Het bestuur heeft haar eigen werkwijze planmatig gemaakt op basis van de jaaragenda van de school. Het werken met een vaste managementrapportage hoort hierbij. De jaaragenda met bijbehorende documenten zal continu worden geëvalueerd en geactualiseerd.

10. KLACHTENAFHANDELING

Gedurende het jaar 2022 zijn geen formele klachten binnengekomen.

De school is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie. Op de school is een contactpersoon aangesteld en in de schoolgids is informatie opgenomen over de klachtenregeling. De kern van het klachtenbeleid is dat klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school in onderling overleg tussen ouders, kinderen, personeel en de schoolleiding op een adequate manier worden afgehandeld. Indien dit, gelet op de aard van de klacht, niet mogelijk is of als afhandeling niet naar tevredenheid is verlopen, kan men een beroep doen op de klachtenregeling en/of de externe vertrouwenspersoon.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

11. HORIZONTALE VERANTWOORDING

In het algemeen zijn belanghebbenden organisaties of personen die beïnvloed worden door de school of die invloed uitoefenen op de school. Bij meervoudige publieke verantwoording onderhoudt de school een dialoog met haar belanghebbenden en legt de school verantwoording af over haar functioneren en over de effecten ervan aan de onderscheiden belanghebbenden.

De MR (Medezeggenschapsraad) adviseert over het beleid van de school en heeft op een aantal beleidsterreinen een instemmings- of adviesbevoegdheid. De MR bestaat deels uit een oudergeleding, waardoor ook ouders worden betrokken bij het beleid. In het afgelopen jaar heeft de MR een rol gespeeld in het beleid ten aanzien van de Corona-maatregelen en de aanstelling van de nieuwe directeur-bestuurder.

De directie spreekt 6 keer per jaar met de voorzitter van de MR. Minimaal 2 keer per jaar woont het bestuur vergaderingen van de MR bij.

Er verschijnt wekelijks een nieuwsbrief. Het doel is om de ouders goed en direct te informeren over wat er op school speelt.

Samengevat activiteiten horizontale verantwoording:

• 1x per jaar	Algemene Oudervergadering (AOV)
• Minimaal 2x per jaar	Bijwonen teamvergadering
• Minimaal 2x per jaar	Bijwonen MR vergadering
• Maandelijks	Bestuursvergadering
• Elke 2 jaar	Tevredenheidsonderzoek team/ouders/kinderen
• Jaarlijks	Veiligheidsmeting kinderen
• ARBO risico-inventarisatie	1x per 4 jaar uitgebreide meting, 1x per 2 jaar beperkte meting
• Tweewekelijks	Nieuwsbrief bestuur naar ouders
• Minimaal 1x per jaar	Verantwoording door OR en MR aan ouders/verzorgers

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

12. VERBONDEN PARTIJEN

Vlinderbos heeft een samenwerking met de volgende partijen:

1. Samenwerkingsverband "passenderwijs";
2. De verschillende BSO's in de omgeving. Er vindt regelmatig overleg plaats met kinderopvangorganisatie KMN Kind & Co, de Touwladder en Kids en Co.;
3. Netwerkoverleg met de directeuren van de andere basisscholen in Wilnis;
4. Netwerkoverleg met Jenaplanscholen in de omgeving, 3 maal per jaar;
5. Regelmatig overleg met de gemeente over onder andere huisvesting;
6. Jaarlijks overleg met de scholen voor het voortgezet onderwijs waar de kinderen naar uitstromen.

In het kader van passend onderwijs is Vlinderbos aangesloten bij het SWV Passenderwijs te Woerden. Dit samenwerkingsverband bestaat uit reguliere basisscholen uit Breukelen, Maarssen, Woerden en omstreken en twee scholen voor speciaal basisonderwijs, De Kristal in Maarssen en De Keerkring in Woerden. De samenwerking kenmerkt zich als proactief en constructief. Er is gedurende het jaar veel contact, er zijn korte lijnen en er is sprake van een actieve samenwerking. Men geeft de nodige ondersteuning voor specifieke vragen binnen de school. Naast deze SBO-scholen heeft het samenwerkingsverband nog een aantal voorzieningen om de scholen te helpen bij het onderwijs aan kinderen die extra zorg nodig hebben.

De middelen van het samenwerkingsverband worden ingezet ter verdere verbetering van de ondersteuningsstructuur en voor ondersteuning ten behoeve van kinderen met speciale onderwijsbehoeften. Over de besteding van de ontvangen middelen wordt periodiek verantwoording afgelegd aan het samenwerkingsverband.

Vlinderbos is aangesloten bij de Nederlandse Jenaplan Vereniging en is lid van de PO-raad en het VBS.

13. RELEVANTE INTERNE EN EXTERNE ONTWIKKELINGEN

De gemeentelijke prognoses geven een groei aan van kinderen in de wijken. De komende jaren verwachten we voor Vlinderbos een toename van het leerlingaantal.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Het personeelstekort begint ook in onze schoolomgeving zichtbaar te worden. Dit verlangt van de school beleidskeuzes en aanpassingsvermogen.

14. AANNAME- en TOELATINGSBELEID

Ieder kind is welkom op Vlinderbos. Er moet wel ruimte zijn binnen de betreffende groep en wordt gekeken naar de belastbaarheid van de leerkrachten. Bij instroom in de 0-groep worden kinderen toegelaten op volgorde van aanmelding, met uitzondering van broertjes-zusjes van reeds ingeschreven kinderen.

In principe is het beleid dat zij-instromers naar aanleiding van een verhuizing altijd welkom zijn op Vlinderbos, tenzij de school het kind niet kan bieden wat het nodig heeft. Er wordt voor gezorgd dat in elke groep een verantwoord aantal kinderen wordt geplaatst. Per schooljaar wordt bekeken of zij-instromers geplaatst kunnen worden. De groepsgrootte, het aantal kinderen met een bijzondere ondersteuningsbehoefte, de belastbaarheid van de onderwijsgevende en de belastbaarheid van de groep als geheel zijn onder meer criteria die bij de afweging een rol kunnen spelen.

Als de groep in aantal of zorgzwaarte een grens heeft bereikt, hanteren wij een wachtlijst voor zij-instromers. Wanneer een plek vrijkomt wordt volgens een vast protocol eerst goed naar het kind gekeken.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

15. ZAKEN MET ENIGE POLITIEKE OF MAATSCHAPPELIJKE IMPACT

15.1 Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch beleidsplan is door het bestuur opgesteld en is een uitwerking van de strategische beleidsvisie. Dit is verder uitgewerkt in de meerjarenambities (2019) en in het schoolplan 2020 -2024.

Beleidskeuzes vanuit het strategisch beleidsplan zijn gericht op versterken van de opbrengsten, de ontwikkeling van de jenaplanessenties van het Jenaplanonderwijs en het professionaliseren van de medewerkers.

In de gezamenlijke en eigen studie momenten werken medewerkers aan de professionalisering. In de ontwikkelgesprekken wordt de voortgang met de leidinggevende besproken en verantwoord. De thema's die in 2022 aan bod zijn gekomen zijn onder andere de opbrengstenanalyse, de kanjertraining, werken met EDI, verdieping van het Jenaplanonderwijs.

Tijdens de studiedagen en teamoverleggen heeft het team gewerkt aan schoolontwikkeling. Vanuit het jaarplan worden doelen gesteld en geëvalueerd. Middels kwaliteitskaarten en het evalueren hiervan borgen we de ingezette veranderingen.

Met de normjaartaak en het werkverdelingsplan verdelen we het werk en krijgen diverse “extra” taken een tijdsmarkering. Er zijn diverse specialisten opgeleid en werkzaam in de organisatie, ieder met een eigen inhoudelijke opdracht.

Deze keuzes zijn op hoofdlijnen vertaald naar de bijbehorende financiële gevolgen in de vastgestelde meerjarenbegroting 2022 t/m 2026. Het bestuursformatieplan maakt verder inzichtelijk wat de strategische keuzes betekenen voor de omvang en kwaliteit van de personeelsformatie.

De doelstellingen in het strategisch meerjarenbeleidsplan zijn ook leidend voor de inrichting van het werk verdelingsplan voor schooljaar 2022-2023, conform artikel 2.2. van de cao PO 2021. Het werkverdelingsplan is middels Cupella ingevuld en opgestart.

In de bestuursvergadering is het personeelsbeleid geëvalueerd. Een bewustwording van de urgentie in behoud van personeel (goed voor onszelf zorgen) door boeien en binden is meegenomen in de beleidsdocumenten. In de teamoverleggen, MR vergaderingen en de bestuursvergaderingen staan de documenten personeelsbeleid op de agenda en wordt beleid afgestemd op de eigen organisatie.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

15.2 allocatie van middelen

Alle middelen worden ingezet op schoolniveau. Als eenpitter hebben wij geen bovenschoolse afdracht. De toezichthouders zijn onbezoldigd.

15.3 COVID-19

Het onderwijs is geconfronteerd met periodes van lockdown in verband met COVID-19. Deze zeer uitzonderlijke situatie heeft ook een significante impact gehad op het team, de ouders en de kinderen.

De situatie heeft bij enkele teamleden angst veroorzaakt vanwege het gevoel van kwetsbaarheid en eventueel verlies. De school heeft zich als doel gesteld rekening te houden met deze kwetsbaarheid voor ons allemaal en zich in hoge mate in te spannen de continuïteit van het onderwijs zo goed mogelijk te waarborgen. Dit heeft geresulteerd in enige strengheid in naleving van de regelgeving aan het hek naast een zo 'normaal' mogelijke onderwijssituatie voor de kinderen in de klas. In het schooljaar 2022 was sprake van veel ziekte binnen het team, ook moest een aantal groepen een aantal maal thuisblijven.

De school heeft voortdurend gehandeld conform de overheidsrichtlijnen.

15.4 Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Programma Onderwijs geeft de school ruime financiële middelen om de gevolgen van de schoolsluitingen en de corona-maatregelen op te vangen. De corona scan en de inzet is in de MR vergadering besproken en vastgesteld. in jaar 2022 is ingezet (met interventie aanduiding):

• Inzet derde bovenbouwgroep 1 fte voor 7/12 jaar	60K	E
• Inzet gedragsspecialist voor 0,1 fte voor 7/12 jaar	6 K	C
• Inzet Bevo 0,2 fte voor 7/12 jaar	11K	C
• Inzet extra ondersteuning 5 t/m 8 voor 7/12 jaar (zzp'er)	6 K	B
• Inzet gedragsspecialist voor 0,1 fte voor 5/12 jaar	5K	C
• Inzet extra ondersteuning bb 0,2 fte voor 5/12 jaar	6K	B
• Inzet extra ondersteuning ob 0,1 fte voor 5/12 jaar	3K	B
• Inzet Bevo 0,2 fte voor 5/12 jaar	8K	C
• Rekenonderzoek bovenbouw van specialist extern.	5K	F
Totaal 2022		110 K

Er is in 2022 voor 5 % ingezet aan inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL)

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Resultaten NPO inzet 2022

De kleinere bovenbouwgroepen hebben geleid tot een positieve uitstroom van de achtstejaars van dat schooljaar. De cito-resultaten laten een positieve groei zien.

We hebben een extern bureau ingeschakeld om specifiek onderzoek te doen naar de rekenresultaten van de bovenbouw om zo gerichter te kunnen gaan inzetten om de opgelopen hiaten weg te werken.

De extra inzet van de gedragsspecialist heeft geleid tot een waardevolle dataverzameling en een goed beeld van waar de school staat. We bereiken met de Kanjermethode de gewenste resultaten. Voor enkele kinderen is er een gerichte aanpak waar de gedragsspecialist uitvoerend is. Middelen als kindgesprekken, evaluatiegesprekken worden ingezet en de kinderen worden samen met de stamgroepleerkracht nauwgezet gevolgd. We bereiken hier de gewenste resultaten mee die leiden tot rust in de school, een veilig pedagogisch klimaat en beperkte incidenten.

Het gehele team is geschoold met "Met sprongen vooruit" wat resulteert in een waardevol rekenaanbod naast de gebruikte methode. We zien dat kinderen meerdere malen per week in groepswerk aan het leren zijn met de rekenspellen en opdrachten van de methode. Dit heeft naast de cognitieve rekendoelen ook het resultaat dat kinderen leren samen te werken.

De school heeft ervoor gekozen extra te investeren in de creatieve ontwikkeling van de kinderen middels lessen Beeldende Vorming. De opbrengst hiervan is tweeledig. De kinderen krijgen door een gespecialiseerde leerkracht Bevo-lessen aangeboden en krijgen zodoende, de in de coronaperiode ondergeschikte vakinhoud, aangeboden.

Daarnaast kunnen de stamgroepleiders in dat uur waar zij geen groep hebben extra investeren in het analyseren en voorbereiden van de resultaten van de groep en het kind.

15.5 Duurzaamheid

In het Jenaplanonderwijs zijn we ons bewust van het belang van goed omgaan met onze omgeving. Naast dat we de kinderen willen leren over duurzaamheid maken we als organisatie duurzame keuzes. In 2022 is er duurzaam in het gebouw geïnvesteerd. De radiatoren zijn aangepast en de lekke ramen en lichtkoepels zijn vervangen.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

16. Sociale veiligheid

Het protocol Sociale veiligheid is herschreven en vastgesteld. We werken met de Kanjermethode. Het personeel is geschoold en ervaren in het geven van deze lessen. We informeren onze ouders met regelmaat over de bedoelingen en resultaten. Het protocol Sociale veiligheid bevat tevens het stappenplan Grensoverschrijdend gedrag, protocol Schorsing en verwijdering en het Anti-pestprotocol.

Doelen van onze kanjermethode

Kinderen voelen zich veilig op school (sociaal, psychisch en fysiek). Kinderen, teamleden, directie, kanjer-/anti-pestcoördinator en ouders weten wat ze kunnen doen ter preventie van onveilige situaties en hoe ze kunnen handelen als het toch onveilig wordt.

De uitgangspunten van onze kanjermethode

School is bedoeld om te leren. Dit kan alleen als kinderen zich veilig voelen. De visie en levenshouding van de Kanjertraining vormen het uitgangspunt van ons veiligheidsbeleid. We hebben een duidelijke visie op hoe we met elkaar omgaan en willen graag samen met ouders en kinderen zorgen voor een veilige school.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Verslag toezichthoudend bestuur Vlinderbos

Het bestuur van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos heeft in 2000 gekozen voor het one-tier-model. Het bestuur bestaat statutair uit een toezichthoudend deel, dit wordt gevormd door 5 vrijwillige onbezoldigde bestuurders en een uitvoerend deel, dit betreft de directeur-bestuurder welke het mandaat voor het uitvoeren van de dagelijkse leiding heeft.

Samenstelling toezichthoudend bestuur

Naam	Functie / portefeuille
Johan den Braber	Voorzitter
Teun Burgers	Secretaris / Juridische rechtsgebieden en Openbaar Bestuur
Aranka Spieringhs	Financiën en bedrijfsvoering
Caroline Mullers	Personeel en Organisatie
Ella Jansen	Onderwijs en kwaliteit

In 2022 zijn verschillende nieuwe bestuursleden toegetreden tot het bestuur van de stichting. Om de functie van bestuurder aantrekkelijk te houden is besloten dat bestuurders aanspraak kunnen maken op uitkering van een vrijwilligersvergoeding. Dit met het oogpunt om continuïteit verder te borgen. In 2022 is hier geen gebruik van gemaakt.

Het toezichthoudend bestuur van Vlinderbos is werkgever van de directeur-bestuurder.

Het bestuur is werkgever van het personeel van de Jenaplan Basisschool Vlinderbos te Wilnis. Het bestuur houdt toezicht op de realisatie van de doelstellingen van de stichting. Ten minste 7 keer per jaar vergadert het toezichthoudend bestuur met de directeur-bestuurder, waarbij de kern van de vergadering gevormd wordt door een vaste jaarplanning en de inhoudelijke inbreng van de directeur-bestuurder. In deze jaarplanning zorgt het bestuur op de naleving van de wettelijke voorschriften. Documenten als het koersplan, het schoolplan en schooljaarplan, de schoolgids, de meerjarenbegroting, het managementstatuut, het meerjarenformatieplan staan op deze planning.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Daarbij gaat het uitdrukkelijk om de hoofdlijnen, zonder dat dit ten koste gaat van de kritische en volgende wijze waarop de toezichthoudende bestuurders zich tot de directeur-bestuurder verhouden. Naast het werkgeverschap en de toezichthoudende taak fungeert het intern toezicht ook als klankbord voor de directeur-bestuurder op het gebied van onder andere de kwaliteit van het onderwijs, de effectiviteit en efficiëntie van de organisatie, personeelsbeleid en financiën.

Het bestuur is op 17 januari, 16 februari, 21 maart, 20 april, 23 mei, 4 juli, 19 september, 17 oktober en 22 november 2022 bijeengekomen. Ook de directeur-bestuurder van Vlinderbos neemt deel aan de bestuursvergaderingen. Indien de inhoud van een vergadering dit vereist, vergaderen de toezichthouders apart van de directeur-bestuurder. Dit is het geval geweest bij besluitvorming omtrent het afscheid van de voormalig directeur-bestuurder en de aanloop daartoe. Van besloten vergaderingen worden geen officiële notulen opgesteld; de uitkomsten worden in de reguliere vergadering vastgesteld. In de bestuursvergadering wordt het eigen functioneren van het bestuur geëvalueerd. Het bestuur is voornemens zich te verdiepen in de rol van toezichthouder.

Het bestuur conformeert zich aan de Code Goed Bestuur zoals die door de leden van de PO-Raad op 21 januari 2010 is vastgesteld. De stichting Jenaplan Vlinderbos is lid van de PO-Raad en is derhalve ook gehouden te handelen naar deze code.

In het kader van de Wet goed onderwijs en goed bestuur en het splitsen van bestuur en toezicht zijn bestuur en toezicht ondergebracht in één orgaan. Het toezichthoudend deel van het bestuur bestaat uit vrijwillige bestuurders en de uitvoerende bestuurstaken zijn belegd bij de directeur-bestuurder. Statutair zijn taken en bevoegdheden van toezichthoudende — en uitvoerende bestuurders beschreven. De eindverantwoordelijkheid ligt bij het gehele bestuur. Het bestuur is verantwoordelijk voor de goedkeuring van zaken als de meerjarenbegroting, het jaarverslag en het schoolplan en is eindverantwoordelijk voor de gehele school.

Het bestuur is ervan overtuigd dat alle middelen op een rechtmatige wijze zijn verworven. Alle middelen worden door Dyade geadministreerd. Het bestuur is van mening dat alle middelen ten goede komen aan het onderwijs van Vlinderbos door de meerjarenbegroting, het meerjarenformatieplan en de verantwoordingsdocumenten welke de directeur-bestuurder aanlevert.

In de kwartaalrapportage staat de financiële uitputting omschreven. De input wordt geleverd door het administratiekantoor. De kwartaalrapportage wordt aan alle verschillende geledingen besproken en verantwoord. Waaronder de medezeggenschapsraad van de school, waarin zowel ouders als personeel vertegenwoordigd zijn. De directeur-bestuurder zit bij de MR vergaderingen het eerste

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

deel bij. De toezichthouders overleggen twee keer per jaar met de MR en vaker als daar behoefte aan is vanuit 1 van beide partijen.

Het bestuur van Vlinderbos heeft Van Ree Accountants West te Alphen a/d Rijn benoemd tot externe accountant.

De besluitvorming van het toezichthoudend deel van het bestuur heeft onder andere betrekking gehad op de aanstelling van een directeur-bestuurder.

In 2022 hebben zich geen situaties met potentieel tegenstrijdig belang voorgedaan.

Namens het toezichthoudend deel van het bestuur,

T. Burgers
Secretaris

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Jaarverslag 2022

Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos

Veenweg 117 A
3648 HB Wilnis
0297-257800
administratie@vlinderbos.nl
www.vlinderbos.nl

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Bestuursverslag	
Financieel beleid	33
Continuïteitsparagraaf	40
Financiële kengetallen	45
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	47
Staat van baten en lasten 2022	48
Kasstroomoverzicht 2022	49
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	50
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	55
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	59
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	60
Bestemming van het resultaat	63
Gebeurtenissen na balansdatum	64
Verbonden partijen	65
Verantwoording subsidies	66
WNT-Verantwoording 2022	67
Gegevens over de rechtspersoon	77
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	78
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	80

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Hoofdstuk 8. Financieel beleid

Algemeen

De financiële positie van de stichting is goed ondanks het negatieve resultaat over 2022. Het resultaat in 2022 is € 9.000 negatief terwijl € 15.000 negatief begroot is, een positief verschil van € 6.000.

De baten bedragen € 1.562.000 terwijl € 1.400.000 begroot is, een positief verschil van € 162.000. De baten zijn hoger dan begroot o.a. door de verhoging van de vergoedingsbedragen als gevolg van de nieuwe cao-po, een nabetaling van de subsidie over 2021 en hogere bijdragen vanuit het Samenwerkingsverband.
De lasten bedragen € 1.571.000 terwijl € 1.415.000 begroot is, een negatief verschil van € 156.000. Deze overschrijding betreft met name de personele lasten, de huisvestingslasten en de overige lasten. De personele lasten zijn hoger, o.a. door de nieuwe cao-po. De huisvestingslasten zijn hoger o.a. door een hogere dotatie aan de onderhoudsvoorziening in verband met achterstallig onderhoud. De overige lasten zijn hoger o.a. voor bestuurs- en management ondersteuning, juridische ondersteuning, Public Relations, wervingskosten, leerlingbegeleiding en bijzondere activiteiten.

Kengetallen
De kengetallen van de Inspectie zijn gewijzigd. De onderstaande signaleringswaarden zijn vanaf 2021 van toepassing. De kengetallen liquiditeit, solvabiliteit, rentabiliteit, weerstandsvermogen en de ratio normatief publiek eigen vermogen zijn (licht) gedaald. De huisvestingsratio is gestegen met name door een hogere dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Ook op de langere termijn blijven de kengetallen nog goed. Uit onderstaande tabel blijkt dat er de komende jaren sprake zal zijn van negatieve resultaten.

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Signalerings-waarde Insp.
Liquiditeit	4,80	4,15	4,38	3,68	2,73	1,90	< 1,50
Solvabiliteit (incl. voorz.)	0,83	0,81	0,84	0,80	0,77	0,70	< 0,30
Solvabiliteit (excl. voorz.)	0,77	0,79	0,82	0,79	0,76	0,68	geen
Rentabiliteit	0,06	-0,01	-0,01	-0,03	-0,08	-0,13	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,43	0,42	0,46	0,42	0,38	0,27	geen
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,32	0,31	0,29	0,27	0,19	0,10	geen
Huisvestingsratio	0,04	0,08	0,05	0,08	0,08	0,08	geen
Ratio normatief eigen vermogen	1,38	1,37	1,19	1,17	0,89	0,64	> 1,00

Daarnaast zijn ook de volgende kengetallen opgenomen.
De baten en de lasten in percentage van de totale baten*:*

in % van totale baten	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Rijksbijdragen	99	99	99	99	99	99
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0
Overige baten	1	1	1	1	1	1
	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	73	77	85	81	87	91
Afschrijvingen	2	3	3	3	3	3
Huisvestingslasten	3	7	5	8	9	9
Overige materiële lasten	15	14	9	11	10	10
	94	101	101	103	108	113
	6	-1	-1	-3	-8	-13

De inkomsten van de stichting komen vrijwel geheel van de rijksoverheid. De personele lasten bedragen 77% van de totale baten en lopen op naar 91%. Het is een bewuste keuze om tijdelijk meer formatie in te zetten dan waarvoor bekostiging wordt ontvangen. Het eigen vermogen is hoog genoeg om deze hogere lasten te dekken. Maar indien nodig zal bij het opstellen van het formatieplan de formatie bijgesteld worden op termijn.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Financiële positie op balansdatum
Hierna treft u de balans aan per 31 december 2022. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Het overzicht betreft de financiële situatie op 31 december 2022 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Balans

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiele vaste activa	169.779	175.956	Eigen vermogen	652.503	661.745
Vorderingen	29.628	96.465	Voorzieningen	18.052	57.363
Liquide middelen	630.119	589.800	Kortlopende schulden	158.972	143.115
Totaal activa	**829.526**	**862.222**	**Totaal passiva**	**829.526**	**862.222**

Toelichting op de balans:

Activa:

Materiële vaste activa
In 2022 is € 39.000 (2021: € 74.000) geïnvesteerd in ICT, leermiddelen, meubilair en het restant van de zonnepanelen. De afschrijvingslasten bedroegen € 45.000 (2021: € 34.000). Aangezien de investeringen € 6.000 lager (2021: € 40.000 hoger) waren dan de afschrijvingslasten, is de boekwaarde van de materiële vaste activa met dat bedrag afgenomen. De boekwaarde is 23% (2021: 25%) van de aanschafwaarde.

Vorderingen
De omvang van de vorderingen is in 2022 met € 67.000 afgenomen (2021: € 5.000 toegenomen). In verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel was er altijd een vordering op het ministerie. De vordering liep in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus nam de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. De vordering was per 31 december 2021 € 63.000. In verband met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van 2023 is deze vordering per 31 december 2022 niet meer opgebouwd.
De vooruitbetaalde kosten, overlopende activa en vorderingen ouders bedragen € 30.000 (2021: € 33.000). Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is gevormd.

Liquide middelen
De omvang van de liquide middelen is in 2022 met € 40.000 (2021: € 61.000) gestegen ondanks een negatief resultaat over 2022. De lagere investeringen dan afschrijvingen, de afname van de vorderingen en de toename van de schulden hadden een positieve invloed op de hoogte van de liquide middelen. De hogere onttrekkingen dan dotaties aan de voorzieningen hadden een negatieve invloed.
Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Passiva:

Eigen vermogen.
Het negatieve resultaat van € 9.000 is onttrokken (2021: € 96.000 toegevoegd) aan het eigen vermogen. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 653.000 (2021: € 662.000). Van het resultaat is € 40.000 onttrokken (2021: € 58.000 toegevoegd) aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 589.000 (2021: € 629.000). Naast de algemene reserve zijn er een drietal bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserve nulmeting (publiek)
De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de financiële administratie. Hier is de reserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. In 2022 is € 100 (2021: € 100) aan de reserve onttrokken. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 100 (2021 € 200).

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (publiek)
In 2021 en 2022 zijn gelden ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Een deel van de NPO-gelden is uitgegeven. Het restant van € 31.000 (2021: € 33.000) is toegevoegd aan de in 2021 nieuw gevormde bestemmingsreserve NPO. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 64.000 (2021: € 33.000).

Algemene reserve (privaat)
Het resultaat van de private exploitatie € 0. In 2021 was het resultaat € 4.000 en is toegevoegd aan de reserve. Deze bedraagt per 31 december 2022 -€ 300 (2021: -€ 300).

Voorzieningen
De stichting beschikt over twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

Jubileumvoorziening
De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van toekomstige ambtsjubileumgratificaties. In 2022 is € 0 (2021: € 0) gedoteerd en € 3.000 (2021: € 6.000) vrijgevallen. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 8.000 (2021: € 11.000).

Voorziening groot onderhoud
De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. De toevoeging is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. In 2022 is € 75.000 (2021: € 24.000) gedoteerd aan de voorziening. Er is voor € 111.000 (2021: € 9.000) aan groot onderhoud uitgevoerd dat ten laste van de voorziening is gebracht. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 10.000 (2021: € 46.000).

Kortlopende schulden
De hoogste kortlopende schulden zijn de salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld over juni tot en met december. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De omvang van de salaris gebonden schulden is € 94.000 (2021: € 89.000).
De omvang van de overige kortlopende schulden is gestegen tot € 65.000 (2021: € 54.000).

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Analyse resultaat
De begroting van 2022 liet een negatief resultaat zien van € 15.000. Het uiteindelijke resultaat is € 9.000 negatief, een positief verschil van € 6.000 met de begroting.

Analyse realisatie 2022 versus begroting 2022 en realisatie 2021
Onderstaand is de staat van baten en lasten van 2022 opgenomen. Deze is vergeleken met de begroting voor 2022 en de staat van baten en lasten van 2021.

Staat van baten en lasten

	2022	2022	2022	2021	2021
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.543.851	1.386.497	157.354	1.505.750	38.101
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0
Overige baten	18.417	14.000	4.417	20.597	-2.180
Totaal baten	**1.562.268**	**1.400.497**	**161.771**	**1.526.347**	**35.921**
Lasten					
Personele lasten	1.204.775	1.184.173	20.602	1.113.602	91.173
Afschrijvingen	39.492	39.737	-245	34.166	5.326
Huisvestingslasten	114.886	65.150	49.736	49.817	65.069
Overige instellingslasten	211.437	125.800	85.637	232.551	-21.114
Totaal lasten	**1.570.590**	**1.414.860**	**155.730**	**1.430.136**	**140.454**
Saldo baten en lasten	**-8.321**	**-14.363**	**6.041**	**96.211**	**-104.533**
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	40	0	40	20	20
Financiële lasten	959	600	359	272	687
Totaal financiële baten en lasten	**-919**	**-600**	**-319**	**-252**	**-667**
Nettoresultaat	**-9.240**	**-14.963**	**5.722**	**95.960**	**-105.200**

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCenW
De rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van de begroting en van 2021. De personele vergoeding is hoger dan begroot door de aanpassing van de bedragen in verband met de loonkostenontwikkeling, ook nog over het schooljaar 2021-2022. In 2022 zijn de salarissen van het PO gelijkgetrokken met het VO. Daarnaast zijn de salarissen per 1 juli 2022 gestegen met 4.75% en heeft er een eenmalige uitkering van € 500 plaatsgevonden. In het PAB-budget zit een vergoeding voor de werkdrukvermindering. Met ingang van het schooljaar 2022-2023 is dit € 268.52 per leerling (was € 262.86). Voor de schooljaren 2021-2022 tot en met 2022-2023 komen er extra gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In verband met het wegwerken van leerachterstanden die zijn ontstaan door de tijdelijke sluiting van de school zijn in 2021 subsidies ontvangen voor Extra Hulp in de Klas en Inhaal- en Ondersteuningsprogramma. Met de vergoedingen voor opvang vreemdelingen en studieverlof is in de begroting geen rekening gehouden.
De vergoedingen van het samenwerkingsverband zijn hoger dan begroot en dan in 2021, o.a. door toekenning van arrangementen en eenmalige uitkeringen.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Personele vergoedingen	891.000	783.000	108.000	872.000	19.000
Materiële instandhouding	172.000	172.000	0	184.000	-12.000
PAB	257.000	223.000	34.000	218.000	39.000
Prestatiebox	0	0	0	30.000	-30.000
Prof. En begeleiding starters/schooll.	21.000	21.000	0	9.000	12.000
NPO	137.000	137.000	0	68.000	69.000
Extra Hulp in de Klas	0	0	0	32.000	-32.000
Inhaal- en Ondersteuningsprogramma	0	0	0	17.000	-17.000
Studieverlof	3.000	0	3.000	10.000	-7.000
Opvang vreemdelingen	1.000	0	1.000	0	1.000
Samenwerkingsverband	62.000	51.000	11.000	65.000	-3.000
	1.544.000	**1.387.000**	**157.000**	**1.505.000**	**39.000**

Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot, maar lager dan in 2021.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Ouderbijdragen	12.000	11.000	1.000	15.000	-3.000
MBO Bijdrage gezonde school	0	0	0	3.000	-3.000
Marnix Academie	3.000	3.000	0	3.000	0
Overige materiële opbrengsten	3.000	0	3.000	0	3.000
	18.000	**14.000**	**4.000**	**21.000**	**-3.000**

Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. De formatie is met 1.12 FTE gedaald ten opzichte van 2021, maar is 0.26 FTE hoger dan begroot. De salarissen zijn met ingang van 1 januari 2022 gelijkgetrokken met het VO en daarnaast zijn de salarissen per 1 juli 2022 gestegen met 4.75% en heeft er een eenmalige uitkering van € 500 plaatsgevonden. Er is meer personeel ingehuurd dan in 2021 o.a. de interim-bestuurder, maar minder dan begroot. Het ziekteverzuim is gedaald naar 1.38% (2021: 3.73%). Aan nascholing is minder uitgegeven dan begroot en dan in 2021.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Lonen en salarissen	1.037.000	965.000	72.000	1.081.000	-44.000
Uitbesteding derden	157.000	195.000	-38.000	22.000	135.000
Nascholing	8.000	15.000	-7.000	14.000	-6.000
BGZ	3.000	4.000	-1.000	3.000	0
Dotatie voorzieningen	-3.000	1.000	-4.000	-6.000	3.000
Overige personele lasten	3.000	4.000	-1.000	0	3.000
	1.205.000	**1.184.000**	**21.000**	**1.114.000**	**91.000**

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn conform de begroting, maar onderling zijn er wel verschillen. Door de investeringen zijn de afschrijvingslasten hoger dan in 2021.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Gebouwen	3.000	3.000	0	2.000	1.000
ICT	16.000	14.000	2.000	12.000	4.000
Leermiddelen	9.000	11.000	-2.000	10.000	-1.000
Meubilair	4.000	4.000	0	3.000	1.000
Apparatuur	1.000	1.000	0	1.000	0
Overige	6.000	6.000	0	6.000	0
	39.000	**39.000**	**0**	**34.000**	**5.000**

Huisvestingslasten
De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. In verband met achterstallig onderhoud is de dotatie aan de onderhoudsvoorziening verhoogd. De schoonmaak wordt grotendeels in eigen beheer uitgevoerd, maar in 2022 is deels gebruik gemaakt van een schoonmaakbedrijf.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Dotatie onderhoudsvoorziening	75.000	35.000	40.000	24.000	51.000
Onderhoud	9.000	9.000	0	8.000	1.000
Schoonmaak	13.000	4.000	9.000	3.000	10.000
Energie	14.000	14.000	0	14.000	0
Heffingen en overige huisvestingslasten	4.000	3.000	1.000	1.000	3.000
	115.000	**65.000**	**50.000**	**50.000**	**65.000**

Overige instellingslasten
De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. De administratie- en beheerslasten zijn hoger voor de administratie, accountantskosten en onderhoudsbeheer. De laatste was niet begroot. In 2021 was er meer bestuurs- en managementondersteuning en juridische ondersteuning. Aan leermiddelen is meer uitgegeven, zowel voor het verbruiksmateriaal als ICT. Bij de overige lasten is met name meer uitgegeven aan Public Relations, wervingskosten, leerlingbegeleiding en bijzondere activiteiten.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Administratie en beheerslasten	67.000	37.000	30.000	128.000	-61.000
Inventaris en apparatuur	8.000	2.000	6.000	5.000	3.000
Leermiddelen	39.000	33.000	6.000	33.000	6.000
Overige lasten	97.000	54.000	43.000	66.000	31.000
	211.000	**126.000**	**85.000**	**232.000**	**-21.000**

Financiële baten en lasten
De financiële lasten betreffen de negatieve rentes die betaald moeten worden van de saldi boven een bepaald bedrag. Daar was in de begroting al deels rekening mee gehouden.

Investeringen en financieringsbeleid
Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen die niet door derden worden gefinancierd. De liquide positie van de stichting is gezien de liquiditeitsratio van 4.2 (2021: 4,8) goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2022 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.
In de balans in de continuïteitsparagraaf is de verwachte ontwikkeling van de liquide middelen te zien. Daaruit blijkt dat de omvang voldoende blijft om aan de toekomstige verplichtingen te voldoen, de investeringen te kunnen realiseren en het groot onderhoud uit te kunnen voeren.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Treasuryverslag
De stichting heeft in juni 2021 een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld, dat voldoet aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2022 is conform het statuut en dus conform de regeling gehandeld.
De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. De rekeningen zijn ondergebracht bij de ABN/Amrobank, Rabobank en Regiobank.
Er hebben in 2022 geen bijzondere treasury activiteiten plaatsgevonden.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Continuïteitsparagraaf

Hierna wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee willen we een beeld geven van de continuïteit van de stichting.

Kengetallen

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Leerlingen 1 oktober	**202**	**204**	**206**	**193**	**181**	**190**
Vanaf 2022: 1 februari						

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Personele bezetting in fte						
Directie	1,83	1,25	1,00	2,00	2,00	2,00
OP	11,08	10,33	10,54	9,00	8,90	8,90
OOP	2,33	2,54	2,32	2,37	2,16	1,87
Totaal personele bezetting	**15,24**	**14,12**	**13,86**	**13,37**	**13,06**	**12,77**
Aantal leerlingen / Totaal personeel	13,25	14,45	14,86	14,44	13,86	14,88
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	18,23	19,75	19,54	21,44	20,34	21,35

Toelichting op de kengetallen

In verband met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging is de teldatum verschoven van 1 oktober naar 1 februari. Het aantal leerlingen is op 1 februari 2022 gestegen met 2 leerlingen ten opzichte van 1 oktober 2021. In de begroting is uitgegaan van eerst een daling en vanaf 2025 een stijging van het leerlingenaantal.
De formatie is in 2022 en 2023 hoger. Dit komt voornamelijk door de inzet van personeel in het kader van de extra ontvangen middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De benoemingen lopen tot 1 augustus 2023. Daarna neemt de formatie af. Bij het opstellen van het bestuursformatieplan zal bekeken worden of de formatie (op termijn) aangepast moet worden.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Balans

	Realisatie 31-12-2021	Realisatie 31-12-2022	Begroot 31-12-2022	Begroot 31-12-2023	Begroot 31-12-2024	Begroot 31-12-2025
Activa						
Gebouwen	29.926	27.805	26.451	29.307	25.809	22.745
Inventaris	146.030	141.973	211.268	180.332	218.906	189.190
Totaal vaste activa	175.956	169.779	237.719	209.639	244.715	211.935
Vorderingen	96.465	29.628	20.000	20.000	20.000	20.000
Liquide middelen	589.800	630.119	528.062	531.540	388.994	264.404
Totaal vlottende activa	686.265	659.747	548.062	551.540	408.994	284.404
	862.222	**829.526**	**785.781**	**761.179**	**653.709**	**496.339**
Passiva						
Algemene reserve	628.732	588.633	626.886	539.179	472.709	339.339
Bestemmingsreserve (publiek)	33.275	64.132	20.157	65.000	24.000	0
Bestemmingsreserve (privaat)	-262	-262	-262	0	0	0
Eigen vermogen	661.745	652.503	646.781	604.179	496.709	339.339
Voorzieningen	57.363	18.052	14.000	7.000	7.000	7.000
Kortlopende schulden	143.115	158.972	125.000	150.000	150.000	150.000
	200.478	177.024	139.000	157.000	157.000	157.000
	862.222	**829.526**	**785.781**	**761.179**	**653.709**	**496.339**

Toelichting op de balans

Voor de komende drie jaar zal naar verwachting € 155.000 geïnvesteerd worden, waarvan € 80.000 in 2022 en bedragen de afschrijvingslasten € 113.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vaste activa in 2023 en 2024 toe en daarna af. De vorderingen zijn op een iets lager niveau dan eind 2022 gehouden, omdat er toen vrij veel vorderingen waren. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen af, o.a. door de verwachte negatieve resultaten en de hogere investeringen dan afschrijvingen.

Het eigen vermogen neemt af omdat er elke jaar negatieve resultaten verwacht worden. Voor de komende drie jaar zijn naar verwachting de dotaties aan de voorzieningen € 153.000 en de onttrekkingen € 164.000. Daardoor neemt de omvang van de voorzieningen af. De kortlopende schulden zijn op een iets lager niveau dan eind 2022 gehouden, omdat het crediteurensaldo toen vrij hoog was. Door dit alles neemt het balanstotaal af.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Baten						
Rijksbijdragen	1.505.750	1.543.851	1.386.497	1.424.022	1.302.565	1.236.498
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0
Overige baten	20.597	18.417	14.000	12.500	12.500	12.500
Totaal baten	**1.526.347**	**1.562.268**	**1.400.497**	**1.436.522**	**1.315.065**	**1.248.998**
Lasten						
Personele lasten	1.113.602	1.204.775	1.184.173	1.169.707	1.141.361	1.137.338
Afschrijvingen	34.166	39.492	39.737	40.139	39.924	32.780
Huisvestingslasten	49.817	114.886	65.150	121.000	113.500	109.500
Overige materiële lasten	232.551	211.437	125.800	154.000	127.750	126.750
Totaal lasten	**1.430.136**	**1.570.590**	**1.414.860**	**1.484.846**	**1.422.535**	**1.406.368**
Saldo baten en lasten	**96.211**	**-8.321**	**-14.363**	**-48.324**	**-107.470**	**-157.370**
Financiële baten	20	40	0	0	0	0
Financiële lasten	272	959	600	0	0	0
Saldo	**-252**	**-919**	**-600**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**95.960**	**-9.241**	**-14.963**	**-48.324**	**-107.470**	**-157.370**

Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. Door de daling van het leerlingenaantal neemt vergoeding af. De NPO-gelden (tot en met het schooljaar 2022-2023) hebben eerst nog een positief effect op de rijksbijdragen. Door de vereenvoudiging van de bekostiging neemt de vergoeding structureel toe met ca. € 14.000. Vanaf 2023 wordt daar in 4 jaar naar toegegroeid. De overige baten betreffen de ouderbijdragen en enkele overige vergoedingen.

De personele lasten nemen af door de vermindering van de formatie, minder inhuur personeel (o.a. in het kader van de NPO-gelden) en minder nascholing. De investeringen zorgen in 2023 nog voor een stijging van de afschrijvingslasten. Daarna nemen ze af. De huisvestingslasten zijn in 2023 hoger begroot dan de realisatie en begroting van 2022. Er is onder andere rekening gehouden met hogere dotaties aan de onderhoudsvoorziening in verband met achterstallig onderhoud en verduurzaming van het gebouw. Ook in 2024 en 2025 zijn er hogere dotaties aan de onderhoudsvoorziening, maar minder onderhoud en energiekosten. De overige materiële lasten zijn hoger begroot dan de begroting van 2022, maar lager dan de realisatie. In 2022 zijn extra kosten geweest, o.a. voor Public Relations, wervingskosten, leerlingbegeleiding en onderhoudsbeheer. In 2023 zijn nog extra kosten begroot o.a. voor onderhoudsbeheer.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

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 maatrelen 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 facturen worden na interne goedkeuring digitaal aangeboden ter betaling. De betalingen worden onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De wijzigingen in de benoemingen worden na interne goedkeuring eveneens digitaal doorgegeven. De boekhouding wordt verzorgd door hetzelfde externe administratiekantoor.

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. Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een jaarbegroting, een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De (meerjaren)begroting betreft vijf kalenderjaren en wordt in het najaar opgesteld en in de december of aan het begin van het nieuwe kalenderjaar in de bestuursvergadering vastgesteld door het bestuur. 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 control instrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

In de bestuursvergaderingen komen uitgebreid diverse onderwerpen aan de orde, zoals de meerjarenbegroting, de financiële rapportages, de investeringen, de ventilatieproblematiek, de huisvestingssituatie, het bestuursformatieplan, het nascholingsplan, de besteding NPO-gelden, de personeelszaken, Passend Onderwijs en de aanmelding van de leerlingen. Daarmee houdt het bestuur toezicht op de doelmatige besteding van de rijksmiddelen.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting en het bestuursformatie-plan voor wat betreft de planning en de rapportages van het administratiekantoor voor wat betreft de control.
Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hierbij ook een rol.
De verschillende onderdelen worden regelmatig besproken met het Toezicht houdend bestuur.

Als belangrijkste risico's worden op dit moment gezien:

- Het leerlingenaantal
  Het leerlingenaantal is gedaald. Voor de komende jaren wordt eerst een daling van het leerlingaantal verwacht. Ontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd, zodat indien nodig de formatie aangepast kan worden. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de (meerjaren)begroting rekening gehouden met de daadwerkelijke leerlingenaantallen en wordt een gedegen schatting gemaakt van de toekomstige leerlingenaantallen. Deze leerlingenaantallen werken door in de te verwachten vergoedingen.
- De Wet werk en zekerheid
  Door deze wet kan het lastig worden om korttijdelijke vervangingen te realiseren door de verplichtingen die ontstaan nadat iemand een paar keer heeft ingevallen. Inmiddels heeft er een verruiming plaatsgevonden voor wat betreft de piekperiode gedurende de wintermaanden. Het ziekteverzuim is lager dan normaal voor het onderwijs. Het risico wordt daarom beperkt ingeschat.
- Wijziging Participatiefonds

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

Met ingang van 1 augustus 2022 is het reglement van het Participatiefonds sterk vereenvoudigd. Dat betekent met name dat over het algemeen 50% van de uitkeringskosten van een voormalig personeelslid ten laste van het bestuur komt. Momenteel is de arbeidsmarkt erg goed voor onderwijspersoneel, er is namelijk krapte. De kans dat een leerkracht geen andere baan vindt, is klein.

- Schaarste arbeidsmarkt
  In toenemende mate is het lastiger om kwalitatief goed personeel te vinden. Dit kan een probleem opleveren in de toekomst. Er zal nagedacht moeten worden met welke maatregelen dit risico verkleind kan worden.
- Huisvesting/Onderhoudsvoorziening
  Er is sprake van achterstallig onderhoud. Daarnaast zal het gebouw verduurzaamd moeten worden. Daarom is de dotatie aan de onderhoudsvoorziening verhoogd. Vanaf 2024 zal de voorziening groot onderhoud moeten worden gebaseerd op de componentenmethode. Dit kan zorgen voor een hogere dotaties aan de onderhoudsvoorziening. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2028 zullen de dotaties gebaseerd worden op basis van de componentenmethode en zal de hoogte van de voorziening bepaald worden.
- De nieuwe bekostigingssystematiek
  De bekostiging wordt met ingang van 2023 vereenvoudigd. Dit leidt tot een structureel hogere vergoeding van ca. € 14.000 waar in 4 jaar naar toegegroeid wordt. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de overgangsbekostiging.

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 2022 bedraagt het normatief vermogen € 476.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 652.000. Er is derhalve sprake van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 176.000. De komende jaren wordt meer geïnvesteerd in het onderwijs en de huisvesting. Daardoor zijn er tekorten begroot en neemt het mogelijk bovenmatig eigen vermogen af en is de verwachting dat de ratio normatief eigen vermogen in 2024 onder de signaleringswaarde komt.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

FINANCIËLE KENGETALLEN

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie. Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de

Kengetal	2022	2021	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,08	0,04	geen
Liquiditeit (current ratio)	4,15	4,80	geen
Liquiditeit (quick ratio)	4,15	4,80	kleiner dan 1,00
Liquiditeit (omvang)	€ 630.119	€ 589.800	> € 100.000
Rentabiliteit	-0,01	0,06	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,81	0,83	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. Voorzieningen)	0,79	0,77	geen
Weerstandsvermogen	0,42	0,43	kleiner dan 0,05
Kapitalisatiefactor	0,51	0,55	geen
Ratio normatief publiek eigen vermogen	1,37	1,38	groter dan 1,00

Ratio normatief publiek eigen vermogen

Het verhoudingsgetal tussen publiek en normatief publiek eigen vermogen. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen is het vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen.

- Definitie: Het publiek eigen vermogen gedeeld door het normatief eigen vermogen (de som van de helft van de aanschafwaarde gebouwen vemenigvuldigd met de bouwkostenindex, de resterende boekwaarde materiële vaste activa en de totale baten vermenigvuldigd met de omvangafhankelijke rekenfactor met als minimum een normatief publiek eigen vermogen van € 300.000).

Omschrijving	31-12-2022		31-12-2021	
Aanschafwaarde gebouwen	55.194		53.657	
Meeneemwaarde gebouwen 0,5 x Aanschafwaarde gebouwen x bouwkostenindex: 1,27		35.048		34.072
Boekwaarde resterende MVA		141.974		146.030
Totaal baten (incl. fin. baten)	1.562.308		1.526.367	
Baten x omvangafhankelijke rekenfactor		-		-
Vaste risicobuffer van toepassing indien totale baten van Stichting kleiner dan 3 mln.		300.000		300.000
Baten x index (0,035) voor risicobuffer		-		-
Vast risicobuffer van toepassing indien uitkomst baten x index kleiner dan € 250.000.		-		-
Normatief publiek eigen vermogen		477.022		480.103
Publiek eigen vermogen		652.765		662.006
Kengetal norm. publiek eigen vermogen:		**1,37**		**1,38**

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde groter dan 1 (het publiek eigen vermogen is groter dan het normatief eigen vermogen).

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

JAARREKENING

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1	**ACTIVA**				
1.1	**Vaste Activa**				
1.1.2	Materiële vaste activa	169.779		175.957	
	Totaal vaste activa		169.779		175.957
1.2	**Vlottende Activa**				
1.2.2	Vorderingen	29.628		96.465	
1.2.4	Liquide middelen	630.119		589.800	
	Totaal vlottende Activa		659.748		686.265
	TOTAAL ACTIVA		829.526		862.222
2	**PASSIVA**				
2.1	Eigen vermogen	652.503		661.744	
2.2	Voorzieningen	18.052		57.363	
2.4	Kortlopende schulden	158.972		143.115	
	TOTAAL PASSIVA		829.526		862.222

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
En vergelijkende cijfers 2021

		2022		Begroting 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3	**Baten**						
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.543.851		1.386.497		1.505.750	
3.5	Overige baten	18.417		14.000		20.597	
	Totaal Baten		*1.562.268*		*1.400.497*		*1.526.347*
4	**Lasten**						
4.1	Personeelslasten	1.204.775		1.184.173		1.113.602	
4.2	Afschrijvingen	39.492		39.737		34.166	
4.3	Huisvestingslasten	114.886		65.150		49.817	
4.4	Overige lasten	211.437		125.800		232.551	
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	-		-		-	
	Totaal lasten		*1.570.590*		*1.414.860*		*1.430.136*
	Saldo baten en lasten		*-8.321*		*-14.363*		*96.211*
6	**Financiële baten en lasten**						
6.1	Financiële baten	40		-		20	
6.2	Financiële lasten	959		600		272	
	Saldo financiële baten en lasten		*-919*		*-600*		*-200*
	Totaal resultaat		-9.241		-14.963		95.960

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.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022 €	2022 €	2021 €	2021 €
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsoefening (saldo baten en lasten)			-8.321		96.211
Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:					
Afschrijvingen	-/- 4.2	39.492		34.166	
Mutaties voorzieningen	2.2	-39.311		8.924	
Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat			180		43.090
Veranderingen in werkkapitaal:					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	66.838		-4.682	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	15.857		1.082	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			82.694		-3.600
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			74.553		135.701
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		40		27
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-959		-272
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			73.634		135.456
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	1.1.2	-39.475		-74.010	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	6.160		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-33.315		-74.010
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		40.319		61.446

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2022 €	2022 €	2021 €	2021 €
Stand liquide middelen per 1-1	589.800		516.197	
Mutatie boekjaar liquide middelen	40.319		61.446	
Stand liquide middelen per 31-12		630.119		589.800

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

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 €
Installaties	120-180	10-6,7%	500
Schoolmeubilair en inventaris	180-360	6,7-3,3%	500
Kantoormeubilair en inventaris	120-240	10-5%	500
Huishoudelijke apparatuur en machines	60-96	20-12,5%	500
	60	20,00%	
Onderwijskundige apparatuur en machines	60	20%	500
ICT	36-120	33,3-10%	500
Leermiddelen	96	12,5%	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

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

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 segementatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving			**EUR**	
Nulmeting	Doel	Compenseren afschrijvingslast nulmeting		
	Beperkingen			
	Saldo		€	78
Privaat	Doel	Geen		
	Beperkingen	Geen		
	Saldo		€	-262
Personeel	Doel	Compenseren kosten inzake het NPO		
	Beperkingen	Zie doel		
	Saldo		€	64.054

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 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voorde inflatie 13,80% 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 blijfkans.

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 2022 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

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 bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.
Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.
Dit is meestal de nominale waarde.

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 bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de 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 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022: 110,90%
- 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.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

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.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs-activa in uitvoering en vooruit-betalingen op MVA	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit-oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	53.657	-	448.147	206.881	-	-	708.685
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	23.731	-	374.199	134.798	-	-	532.728
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2022	29.926	-	73.948	72.082	-	-	175.957
Verloop gedurende 2022							
Investeringen	1.537	-	22.977	14.959	-	-	39.474
Desinvesteringen	-	-	-	6.160	-	-	6.160
Afschrijvingen	3.659	-	20.604	15.229	-	-	39.492
Mutatie gedurende 2022	-2.121	-	2.373	-6.430	-	-	-6.178
Stand per 31-12-2022							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	55.194	-	471.124	215.680	-	-	741.998
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	27.389	-	394.803	150.027	-	-	572.220
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2022	27.805	-	76.321	65.652	-	-	169.779

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	-		62.808	
1.2.2.7	Ouders, studenten, deelnemers en cursisten	2.889		4.603	
1.2.2.10	Vordering overschrijding WNT	3.639		-	
	Subtotaal vorderingen		6.528		67.410
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	17.349		12.364	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	5.751		16.691	
	Subtotaal overlopende activa		23.100		29.055
	Totaal Vorderingen		29.628		96.465

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	630.119		589.800	
	Totaal liquide middelen		630.119		589.800

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

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

2.1 Eigen vermogen

		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	570.667	58.065	-	628.732	628.732	-40.099	-	588.633
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	313	32.961	-	33.274	33.274	30.858	-	64.132
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	-5.196	4.934	-	-262	-262	-	-	-262
	Totaal Eigen vermogen	**565.784**	**95.960**	**-**	**661.744**	**661.744**	**-9.241**	**-**	**652.503**

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

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.9	Reserve NPO	-	33.079		33.079	33.079	30.975		64.054
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	313	-117		195	195	-117		78
		313	**32.961**	**-**	**33.274**	**33.274**	**30.858**	**-**	**64.132**

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	-5.196	4.934		-262	-262	-		-262
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	**-5.196**	**4.934**	**-**	**-262**	**-262**	**-**	**-**	**-262**

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1-1-2022	Dotatie 2022	Ont-trekking 2022	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	11.135	-	-	2.944	8.191	3.571	-	4.620
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	46.228	75.000	111.367	-	9.861	9.861	-	-
	Totaal voorzieningen	**57.363**	**75.000**	**111.367**	**2.944**	**18.052**	**13.432**	**-**	**4.620**

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 DIGITALLY SIGNED BY SECURELOCK 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

2.4	**Kortlopende schulden**	**31-12-2022**		**31-12-2021**	
		€	**€**	**€**	**€**
2.4.8	Crediteuren	43.611		24.646	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	41.016		43.986	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	14.789		13.790	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	380		11.631	
	Subtotaal overige schulden		99.796		94.052
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	-		2.998	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	11.166		2.100	
2.4.17	Vakantiegeld	35.002		31.063	
2.4.19	Overige overlopende passiva	13.007		12.902	
	Subtotaal overlopende passiva		59.176		49.063
	Totaal Kortlopende schulden		158.972		143.115

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 DIGITALLY SIGNED BY SECURELOCK 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

Er zijn geen niet in de balans opgenomen verplichtingen.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	**Rijksbijdragen**						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.319.763		1.178.267		1.273.895	
	Totaal rijksbijdragen		1.319.763		1.178.267		1.273.895
3.1.2	**Overige subsidies**						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	162.403		157.651		166.855	
	Totaal Overige subsidies		162.403		157.651		166.855
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		61.685		50.580		65.000
	Totaal Rijksbijdragen		**1.543.851**		**1.386.498**		**1.505.750**

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2	Niet-geoormerkte subsidies OCW	162.403		157.651		166.855	
	Totaal overige subsidies OCW		**162.403**		**157.651**		**166.855**

3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	-		-		-	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		**-**		**-**		**-**

3.5	Overige baten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	200		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	11.567		11.000		14.771	
3.5.10	Overige	6.650		3.000		5.826	
	Totaal overige baten		**18.417**		**14.000**		**20.597**

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	**Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	827.604		965.373		816.332	
4.1.1.2	Sociale lasten	94.805		-		119.746	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	18.970		-		25.023	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	1.810		-		1.839	
4.1.1.5	Pensioenpremies	118.395		-		132.779	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.061.584		965.373		1.095.719
4.1.2	**Overige personele lasten**						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-2.944		1.000		-5.631	
4.1.2.3	Overige	156.420		217.800		38.376	
			153.476		218.800		32.745
4.1.3	**Ontvangen uitkeringen personeel**						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	10.285		-		14.863	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		10.285		-		14.863
	Totaal personeelslasten		**1.204.775**		**1.184.173**		**1.113.602**

Gemiddeld aantal werknemers
Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 21 in 2022 (2021: 22). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022		2021	
Bestuur / Management	2,00		2,00	
Personeel primair proces	15,00		16,00	
Ondersteunend personeel	4,00		4,00	
Totaal gemiddeld aantal werknemers		21		22

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2022 (2021: 0).

4.2 Afschrijvingen

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	39.492		39.737		34.166	
	Totaal afschrijvingen		**39.492**		**39.737**		**34.166**

4.3 Huisvestingslasten

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	-		-		2	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	6.676		6.000		5.932	
4.3.4	Energie en water	14.389		14.650		14.172	
4.3.5	Schoonmaakkosten	12.551		3.500		2.600	
4.3.6	Belastingen en heffingen	3.879		3.000		1.127	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	75.000		35.000		24.000	
4.3.8	Overige	2.392		3.000		1.983	
	Totaal huisvestingslasten		**114.886**		**65.150**		**49.817**

4.4 Overige lasten

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	67.416		37.200		127.604	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	8.130		1.700		5.294	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	39.208		33.000		32.946	
4.4.5	Overige	96.683		53.900		66.285	
	Totaal overige lasten		**211.437**		**125.800**		**232.130**

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	11.949		6.500		7.334	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		176	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			11.949		**6.500**		**7.511**

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

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 accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	40		-		20	
			40		**-**		**20**

6.2 Financiële lasten

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	959		600		693	
			959		**600**		**693**

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2022	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		-40.099
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)		
2.1.1.2.9	Reserve NPO	30.975	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-117	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		30.858
	Totaal resultaat		-9.241

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

VERBONDEN PARTIJEN

Niet van toepassing, er zijn geen verbonden partijen die toegelicht dienen te worden.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Stichting Beheer Vlinderbos	Stichting	Wilnis	4	0%
Stichting Passenderwijs	Stichting	Woerden	4	0%

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

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie voor studieverlof	1166181-1	23-08-2021	Ja

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

WNT-VERANTWOORDING 2022

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 inidicatie 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:	**2022**
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	**4**
Bezoldigingsklasse	**A**
Bezoldigingsmaximum	**€ 128.000**

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

WNT-VERANTWOORDING 2022

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 2022

Naam	M. Staats		M. van den Berg	
Functiegegevens	Directeur		Directeur	
Aanvang functievervulling in 2022	01-10		01-08	
Einde functievervulling in 2022	31-12		24-11	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000		0,1980	
Dienstbetrekking	ja		nee	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	23.156	€	28.969
Beloningen betaalbaar op termijn	€	4.640	€	-
Subtotaal	€	27.796	€	28.969
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	32.263	€	25.330
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	3.639
Bezoldiging	***€***	***27.796***	***€***	***25.330***
Het bedrag van de overschrijding			€	3.639
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			onverschuldigde betaling	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			Er is sprake van een overschrijding van het WNT maximum. Dit wordt veroorzaakt door een te hoog uurtarief van de interim-bestuurder. Dit bedrag zal worden teruggevorderd.	

Gegevens 2021

Functiegegevens				
Aanvang functievervulling in 2021				
Einde functievervulling in 2021				
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)				
Dienstbetrekking				
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen				
Beloningen betaalbaar op termijn				
Subtotaal	€	-	€	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	-	€	-
Bezoldiging	***€***	***-***	***€***	***-***

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode van de eerste 12 maanden van het vervullen van hun functie zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Gegevens 2022

Naam	M. van den Berg			
Functiegegevens	interim-Directeur			
Kalenderjaar		2022		2021
Aanvang periode functievervulling		01-01		27-08
Einde periode functievervulling		31-07		31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling		7		5
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar		784		520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€	206	€	199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€	161.504	€	103.480
Individueel toepasselijk maximum gehele periode 1 t/m 12		**€ 264.984**		
Bezoldiging (alle bedragen excl. btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum tarief?	ja			
Bezoldiging in betreffende periode	€	96.975	€	58.500
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		**€ 155.475**		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.		
Bezoldiging		***€ 155.475***		

Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

WNT-VERANTWOORDING 2022

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

WNT-VERANTWOORDING 2022

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022

Naam	Functie
J.C. den Braber	Voorzitter
T. Burgers	Secretaris
E. Jansen	Lid
C.R. Mullers	Lid
A. Spieringhs	Lid
A.W.M. Reijers	Voorzitter

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

WNT-VERANTWOORDING 2022

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

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.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

WNT-VERANTWOORDING 2022

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 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.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

WNT-VERANTWOORDING 2022

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 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.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

WNT-VERANTWOORDING 2022

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

WNT-VERANTWOORDING 2022

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos
Juridische vorm	Stichting
Vestigingsplaats	Wilnis
Nr. Bevoegd gezag	40281
Nr. Handelsregister:	41185424
Webadres:	www.vlinderbos.nl
Adres:	Veenweg 117 A 3648 HB Wilnis
Telefoonnummer:	0297-257800
E-mailadres:	administratie@vlinderbos.nl
Contactpersoon:	M. Staats
Telefoonnummer:	0297-257800
E-mailadres:	administratie@vlinderbos.nl

RIO-instellingscodes

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Wilnis

J.C. den Braber
Voorzitter raad van toezicht

T. Burgers
Lid raad van toezicht

E. Jansen
Lid raad van toezicht

C.R. Mullers
Lid raad van toezicht

A. Spieringhs
Lid raad van toezicht

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

OVERIGE GEGEVENS

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

1CD7 A583 6490 C998 5CED 1AFF 1568 FA60 30-06-2023 11:21 : T587760 F793797 P95759