

Jaarverslag 2023

Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos

Veenweg 117 A, 3648 HB Wilnis
administratie@vlinderbos.nl
www.vlinderbos.nl

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag

1

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	54
Staat van baten en lasten 2023	55
Kasstroomoverzicht 2023	56
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	57
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	63
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	66
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	67
Bestemming van het resultaat	70
Gebeurtenissen na balansdatum	71
Verbonden partijen	72
Verantwoording subsidies	73
WNT verantwoording 2023	74
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	80

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat	81
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	82



Vlinderbos

JENAPLAN BASISCHOOL

Bestuursverslag Vlinderbos

2023

inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. De schoolorganisatie	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	7
2. Verantwoording van het beleid	12
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	12
2.2 Personeel & Professionalisering	20
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	24
2.4 Financieel beleid	25
2.5 Continuïteitsparagraaf	27
3. Verantwoording van de financiën	30
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	30
3.2 Staat van baten en lasten en balans	31
3.3 Financiële positie	38
Verslag intern toezicht	47

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van Jenaplan Basisschool Vlinderbos. Wij zijn een Jenaplanschool, wij zijn bedoeld om te leren. Wij bieden kinderen onderwijs vanuit het rijke gedachtegoed van het Jenaplanonderwijs. Voor Vlinderbos staat het samen leren centraal. Samen leren, ontpop jezelf tot de beste jij.

Het Jenaplan noemt vier basisactiviteiten: samen praten, samen spelen, samen werken en samen vieren.

In ons bestuur voeren wij het gesprek over goed onderwijs. Voor ons is dat Jenaplanonderwijs. Op Vlinderbos zorgen we samen voor goed onderwijs aan alle kinderen. In ons koersplan 2023-2027 hebben wij onze ambities en doelen geformuleerd.

De kinderen van onze school komen uit Wilnis, Mijdrecht, Vinkeveen en Abcoude. Onze school heeft vanwege haar Jenaplan identiteit een regiofunctie. Ouders kiezen voor Vlinderbos vanwege haar visie op onderwijs. 2023 was voor Jenaplanbasisschool Vlinderbos een jaar waarin we met elkaar vanuit rust en stabiliteit verder konden werken aan onderwijskwaliteit. We hebben samen gewerkt aan vertrouwen en waardering in de gehele schoolgemeenschap. We hebben in het jaarplan prioriteiten gesteld in wat we wilden oppakken en het behaalde succes hebben we gevierd.

Met dit jaarverslag verantwoorden we ons aan iedereen die bij Vlinderbos betrokken is. We beschrijven hoe we hebben gewerkt om de doelstellingen van onze school te bereiken.

Mocht u nog vragen of opmerkingen hebben over ons jaarverslag dan kunt u mij bereiken via directie@vlinderbos.nl.

Ik wens u veel leesplezier!

Martijn Staats

Directeur bestuurder

1. De schoolorganisatie

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 2023 onderwijs aan ongeveer 195 kinderen uit Wilnis en omgeving.



1.1 PROFIEL

Profiel, missie en visie

Een Jenaplanschool is een school waar je leert samenleven. Wij onderschrijven de 20 basisprincipes van het Jenaplan waarvan we de eerste specifiek willen benoemen: **Elk mens is uniek; zo is er maar één. Daarom heeft ieder kind en elke volwassene een onvervangbare waarde.** Dit principe is zichtbaar en voelbaar in onze school. Wij zijn een warme school voor kinderen, de medewerkers en ouders.

De focus van ons onderwijs ligt op samen leren. Kinderen leren samen, niet alleen met kinderen van de eigen leeftijd maar ook met kinderen van andere leeftijden. Daarom zijn de kinderen gegroepeerd in stamgroepen. Wij werken met tweejarige stamgroepen. Naast de cognitieve ontwikkeling wordt in het Jenaplanonderwijs nadruk gelegd op de ontwikkeling van creatieve en sociaal-emotionele vaardigheden, hoofd, hart en handen. 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 vinden wij het belangrijk dat kinderen kunnen ondernemen, plannen, samenwerken, creëren, presenteren. Dat zijn de Jenaplanessenties. Vlinderbos wil kinderen laten nadenken over hun eigen inbreng en kinderen moeten daar verantwoordelijkheid over kunnen en willen dragen.

In ons koersplan hebben we onze visie, missie en kernwaarden omschreven:

Wie zijn we en waarom bestaan we?

Wij zijn Vlinderbos, een Jenaplanschool. Onze school is bedoeld om te leren, te leren in verbinding, verwondering en liefde.

Wij bieden kinderen een rijke basis om daarna verder te groeien. Wij zijn een pedagogische school en willen dat kinderen, medewerkers en ouders zich bij ons op school veilig voelen.

Wat beloven we?

Op onze school zijn we samen, we groeien en ontwikkelen en we helpen elkaar daarbij. Wij gaan veerkrachtig uitdagingen aan en zijn toegewijd aan onszelf, de ander en de wereld.

Wat zijn onze kernwaarden?

Wij zijn een leer- en leefgemeenschap.
We hebben een gezamenlijke opdracht.
We krijgen ruimte en nemen daar verantwoordelijkheid voor.
We hebben plezier en vieren succes.

In ons koersplan hebben we onze ambities voor de komende jaren verwoord. Vlinderbos behaalt de opbrengsten welke bij de schoolweging hoort. Vlinderbos geeft de jenaplanessenties een vaste plek in het aanbod met eigen vastgestelde normen. Op Vlinderbos werken professionals naast de schoolontwikkeling aan hun eigen professionele ontwikkeling. We dragen een gezamenlijke Jenaplan identiteit uit.

Toegankelijkheid en toelating

Ieder kind is welkom op Vlinderbos. In ons ondersteuningsprofiel hebben wij onze ondersteuningsmogelijkheden benoemd waarbij we binnen ons samenwerkingsverband voldoen aan het basisprofiel. Bij instroom in de 0-groep worden kinderen toegelaten op volgorde van aanmelding, met uitzondering van broertjes en zusjes van reeds ingeschreven kinderen. In principe is het beleid dat zij instromers naar aanleiding van een verhuizing altijd welkom zijn op Vlinderbos. Bij overige zijinstroom voeren wij goed overleg met ouders en de huidige school over de zorgbehoefte en onze mogelijkheden. Er wordt voor gezorgd dat in elke groep een verantwoord aantal kinderen wordt geplaatst. We gaan uit van een gemiddelde groepsgrootte van 25 kinderen.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos
Bestuursnummer: 40281
KvK-nummer: 41185424
Adres: Veenweg 117-A, 3648 HB, Wilnis
Postbus 21, 3648 ZG, Wilnis
Telefoonnummer: 0297 257800
E-mail: directie@vlinderbos.nl
Website: www.vlinderbos.nl

Naam	Functie/portefeuille
Johan den Braber	Voorzitter bestuur
Teun Burgers	Juridische rechtsgebieden
Ella Janssen	Onderwijskwaliteit/secretaris
Aranka Spieringhs	Financiën en bedrijfsvoering
Caroline Mullers	Personeel en Organisatie
Martijn Staats	Directeur bestuurder

Samenstelling van het bestuur per 1 januari 2023 Per november 2023 worden Aranka Spieringhs en Caroline Mullers opgevolgd door Lisette Hoogendoorn en Francisca van Leeuwen-Hilbers.

Lisette Hoogendoorn	Juridische rechtsgebieden
Francisca van Leeuwen-Hilbers	Financiën

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. Er is een mogelijkheid voor een vrijwilligersvergoeding en een vergoeding van reiskosten. Van deze regeling is dit jaar geen gebruik gemaakt.

De directeur bestuurder is in dienst van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos.

naam	functie	nevenfunctie
Johan den Braber	Zelfstandig adviseur en interimmanager in de zorg	lid raad van toezicht Stichting Polikliniek De Blaak
Teun Burgers	Advocaat	geen
Aranka Spieringhs	Belastingadviseur	geen
Caroline Mullers	Zelfstandige HR	geen
Ella Jansen	Orthopedagoog	geen
Lisette Hoogendoorn	juridisch medewerker	geen
Francisca van Leeuwen-Hilbers	labmanager bij het Amsterdamse UMC	geen
Martijn Staats	Directeur bestuurder	geen

Jenaplanbasisschool Vlinderbos	BRIN-nummer 24PU00	Website school www.vlinderbos.nl
--------------------------------	--------------------	---

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

Bestuursstructuur

In het kader van de Wet Goed Onderwijs Goed Bestuur en het splitsen van bestuur en toezicht werkt het bestuur met het one-tier-model. In 2020 werden 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 bestaat uit toezichthoudende bestuurders en de uitvoerende bestuurstaken zijn belegd bij de directeur bestuurder. Het bestuur is aangesloten bij de PO-raad en onderschrijft de code goed bestuur. Er is een vastgesteld toezichtkader en er wordt gewerkt met een bestuursagenda met vaste gespreksonderwerpen. In de kwartaalrapportage wordt de voortgang inzichtelijk gemaakt en verantwoord.

De medezeggenschap

De medezeggenschapsraad (mr) van Vlinderbos bestaat uit een vertegenwoordiging van 3 ouders en 3 personeelsleden. In 2023 was Patrick Wormhoudt voorzitter van de MR. Eva Boogaard was secretaris. De vergadering is voor een deel met de directeur bestuurder en een deel zonder de directeur bestuurder. De notulen van de vergaderingen worden gedeeld met de ouders.

Op 7 november 2023 heeft de AOV plaatsgevonden, er waren 28 ouders aanwezig en een afvaardiging van het team, bestuur, MR en OR. Tijdens de AOV informeren het bestuur en de MR de ouders over het beleid en de resultaten van het afgelopen schooljaar. Van de AOV is een verslag gemaakt dat is gedeeld met alle ouders.

Het jaarverslag van de MR 2023 is op school in te zien/op te vragen.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Professionele partners

Vlinderbos werkt met diverse professionele partners samen, om kinderen goede ontwikkelmogelijkheden te bieden. De ouders zijn natuurlijk de belangrijkste partners. Zij worden geïnformeerd middels de AOV en een maandelijkse nieuwsbrief. We nodigen ouders actief uit om op school het gesprek aan te gaan over diverse onderwijsthema's. In 2023 waren er cappuchino gesprekken en rondleidingen voor de huidige ouders. Hier is veelvuldig gebruik van gemaakt.

Hieronder staan de belangrijkste organisaties waarmee wij structureel samenwerken.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Passenderwijs	Passenderwijs is het samenwerkingsverband passend onderwijs voor basisscholen in de regio Utrecht West (gemeenten Stichtse Vecht, De Ronde Venen, Woerden, Oudewater en Montfoort).
gemeente De Ronde Venen	Wij werken samen met de gemeente De Ronde Venen aan de voorwaarden die nodig zijn voor goed onderwijs aan alle kinderen van onze schoolomgeving. Er wordt samengewerkt op gebied van leerplicht, cultuureducatie, huisvesting, nieuwkomers

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
	en onderwijsachterstanden.
kinderopvang-organisatie	Wij werken samen met Kind & Co aan een goede afstemming met de buitenschoolse opvang en een goede overdracht van de peuteropvang naar school.
schoolbesturen PO	We werken samen met de schoolbesturen om ons heen op verschillende inhoudelijke thema's vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor alle kinderen.
Marnix Academie	Partnerschool i.v.m. het zijn van een opleidingsschool.
NJPV	Jenaplanvereniging, we nemen actief deel aan het regio-overleg midden Nederland.
culturele instellingen	We werken samen met Cultuurpunt Ronde Venen, NME en de openbare bibliotheek in onze buurt.

Klachtenbehandeling

Onderwijs is werken met mensen, er kunnen situaties ontstaan waarbij zaken anders lopen dan verwacht. Ons uitgangspunt is: wij bespreken problemen en verwachtingen eerst binnen de school. We nemen samen de verantwoordelijkheid om tot een oplossing te komen. Mocht dit niet leiden tot overeenstemming, dan kan de klachtenregeling worden doorlopen (te vinden op de website <https://www.vlinderbos.nl/>).

Gedurende het jaar 2023 zijn geen formele klachten binnengekomen.

De school is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie. Op de school is een contactpersoon en een externe vertrouwenspersoon.

Juridische structuur

Jenaplanbasisschool Vlinderbos is een stichting, die in 1992 door ouders is opgericht. De statuten Jenaplanbasisschool Vlinderbos zijn op 23 december 2020 gewijzigd en opnieuw vastgesteld.

Governance 2023 en Functiescheiding

We (er)kennen de code goed bestuur van de PO-Raad. In 2020 is het intern toezichtskader vastgesteld met een 4-tal bijlagen, de jaaragenda, het managementcontract, de kwartaalrapportage, het toezichtsreglement.

Wij wijken niet af van de code goed bestuur van de PO-raad.

In het kader van de Wet goed onderwijs en goed bestuur is gekozen voor een functionele scheiding tussen bestuur en toezicht. Dat betekent dat bestuur en toezicht ondergebracht zijn in één orgaan. Het toezichthoudend deel van het bestuur bestaat uit vijf 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 werkgever en houdt toezicht op de realisatie van de ambitie van de stichting en het functioneren van de directeur bestuurder. Ten minste 5 tot 7 keer per jaar vergadert het toezichthoudend bestuur in aanwezigheid van de directie 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. 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 directie verhouden. Naast het werkgeverschap en de toezichthoudende taak wordt ook nadrukkelijk de rol van klankbord gevraagd om onder andere de kwaliteit van het onderwijs, de effectiviteit en efficiëntie van de organisatie verder te ontwikkelen en te borgen. Jaarlijks worden er kwaliteits gesprekken gevoerd voor onderwijs, personeel en financieel. De kwaliteitsgesprekken vinden plaats tussen de directeur bestuurder en de toezichthouder met betreffende portefeuille. Van het gesprek wordt een document gemaakt dat in de bestuursvergadering wordt toegelicht.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

In de bestuursvergadering van 21 februari 2023 is het koersplan 2023-2027 vastgesteld. In dit koersplan omschrijven we de bestuurlijke visie, ambities en doelen van de organisatie. Hiermee geven we voor de komende jaren de richting, ambities en doelen van onze school weer.

- Vlinderbos heeft de basis op orde en behaald de opbrengsten die bij de school weging hoort.
- Naast de basis op orde zijn de eigen (Jenaplan)ambities vertaald naar eigen normen en doelen.
- Onderwijsprofessionals werken aan de schoolontwikkeling en de eigen ontwikkeling.
- We dragen een gezamenlijke Jenaplan identiteit uit.

Op school (bestuur, team) vertalen wij goed onderwijs naar school normen, deze normen zijn ons kader voor kwaliteit, ons kwaliteitssysteem. De kaders voor onze normen komen uit de statuten, de wetgeving/het waarderingskader, de uitgangspunten van het Jenaplanonderwijs, ons strategisch koersplan en het schoolplan. Zowel bij het waarborgen van onze basiskwaliteit als bij verbeter/ontwikkel-activiteiten gaan we cyclisch te werk. Dat wil zeggen dat we doelen en normen stellen + Aanpak bepalen + Evalueren en analyseren.

De uitkomst van deze stappen wordt vastgelegd. Wanneer ontwikkelingen/verbeteringen zijn gerealiseerd gaan zij deel uitmaken van onze basiskwaliteit. We kiezen ervoor om eerst te kijken naar de kwaliteitszorg op schoolniveau, dan naar groep en daarna het individuele kind.

In 2022-2023 hebben we gewerkt met een schooljaarplan. Aan het einde van het schooljaar hebben we deze in alle geledingen geëvalueerd. In

onderstaande tabel staan de doelen en resultaten. Voor schooljaar 2023-2024 hebben we een nieuw jaarplan vastgesteld. We hebben hierin doelen gesteld gericht op het schrijven van een schoolplan, het verbeteren van de opbrengsten, het realiseren van vakstandaarden, uitwerken van de beleidsplannen Burgerschap en meer en hoogbegaafden, het implementeren van de nieuwe rekenmethode en het leerlingvolgsysteem.

evaluatie jaarplan

Doelen 2022-2023	Doelen wel/niet behaald		Activiteiten wel/niet uitgevoerd		inzet
	Wel	Niet	Wel	Niet	
We werken aan hogere opbrengsten op de cito toetsen	wel		wel		Geschreven documenten Schoolanalyse en Schoolopbrengsten. De analyse laat groei zien. De eindopbrengsten liggen dit jaar onder de grens.
We hebben een keuze gemaakt voor een nieuw kindvolgsysteem.	wel		wel		Onderzoek door intern begeleider. Team is gevraagd naar wensen en meegenomen in mogelijkheden. Keuze gemaakt voor IEP, hier gaan we komend schooljaar mee starten.
We hebben een beleidsplan burgerschap.	wel		wel		Onderzoek door de adjunct-directeur, beleidsstuk geschreven en getoetst. Besproken in het team en vastgesteld.
Er is een (deel) beleidsplan taal	deels		wel		Taalspecialist heeft onderzoek gedaan en studie verricht. Keuze gericht op woordenschat en leesmotivatie ter verbetering van het begrijpend lezen. Kwaliteitskaart leesmotivatie is afgerond. Kwaliteitskaart woordenschat wordt afgerond in komend

					schooljaar.
We hebben beleid op veiligheid. We hebben zicht op gedrag.	deels		deels		Het protocol sociale veiligheid (tevens schorsen en verwijderen en anti-pestprotocol) is vastgesteld. Er is een kwaliteitskaart Kanjerlessen. Het verzameldocument incidenten is stil komen te liggen door stopzetten ambulante tijd gedragspecialist vanwege uitval collega.
We hebben zicht op onderwijs aan kinderen die meer aan kunnen.	wel		wel		Er is een gedragen en vastgesteld beleidsplan. Uitvoeren in komende schoolplanperiode.
Er is start schooljaar 2023-2024 een nieuwe rekenmethode.	wel		wel		Onderzoek door OT rekenen. Team is gevraagd naar wensen en meegenomen in mogelijkheden. Keuze gemaakt voor Snappet gr 5 t/m 8 en Semsom gr 1 t/m 4, hier gaan we komend schooljaar mee starten.
We hebben een doorlopende lijn IPC en voldoen aan de kerndoelen.	wel		wel		Er is een kwaliteitskaart IPC, deze is besproken en vastgesteld in het team. Woordenschat hangt nog onder de taalmethode omdat IPC hierin geen dekkend aanbod biedt.
We hebben een kwaliteitskaart cultuur.	niet		wel		Er is een beleidsplan cultuur 2019-2023 Er is een werkplan vieringen, deze gaan we in 2023-2024 uitvoeren. Er is geen kwaliteitskaart vanwege vertrek cultuurcoördinator.
Er is een leesplan.	wel		wel		Er zijn twee opgeleide leescoördinatoren. Er is een in het team besproken en vastgesteld beleidsplan lezen. Diverse activiteiten t.b.v. leesbevordering zijn het huidige schooljaar

					uitgevoerd. De komende schoolplanperiode worden overige activiteiten uitgevoerd. Beleid is geborgd door middel van kwaliteitskaart lezen.
--	--	--	--	--	---

In het document “werkplan profileren van de school” stellen we als doel de school positief neer te zetten in de omgeving.

Daarvoor zijn er een viertal activiteiten gepland; het atelier, het theater, de beleeftuin en de studielaan. Deze activiteiten vertegenwoordigen een stukje van de meerwaarde van het Jenaplanonderwijs (Jenaplanessenties), samenwerken, creëren, presenteren, zorgen voor, communiceren, respecteren. Al de activiteiten zijn uitgevoerd zorgen voor een positieve uitstraling in en rond de school. In de nieuwsbrieven zijn de ontwikkelingen beschreven, de kinderraad heeft meegedacht in het ontwerp van de beleeftuin, we zijn geholpen door ouders. In de plaatselijke krant, de website en op sociale media zijn diverse stukjes over de school verschenen.

In 2023 is het atelier en zijn de basisbouwlokalen geschilderd, is het achterpad opnieuw bestraat, zijn de overige lokalen geschilderd en alle trappen opgeknapt.

Toekomstige ontwikkelingen

Als eenpitter moeten we ons beter naar buiten gaan richten. Samenwerken op gebied van vele thema’s is van belang om te blijven ontwikkelen en scherp te blijven op eigen handelen. De intern begeleider sluit aan bij diverse netwerken, de adjunct-directeur is actief in het Jenaplannetwerk, de directeur bestuurder heeft een eigen leerteam met directeuren en bestuurders van andere eenpitters. Het toezichthoudend bestuur gaat in 2024 met andere toezichthouders in gesprek om eigen handelen te evalueren.

We zullen de komende jaren de kwetsbaarheid van ons personeelsbestand goed onder de loep nemen. Ook Vlinderbos merkt als dorpsschool dat het ingewikkelder wordt om aan voldoende goed personeel te komen. We zullen verder onderzoek doen of het eenpitterschap haalbaar blijft of dat het beter is aan te sluiten of samen te werken met een groter schoolbestuur.

De opbrengsten sluiten niet aan bij de ambities van de school en raken de

signaleringswaarden. We zijn in 2023 gestart met de ondersteuning van de PO-Raad 'goed worden goed blijven'. De komende periode gaan we middels een grondige analyse onderzoeken wat er nodig is om de opbrengsten op orde te krijgen.

Onderwijsresultaten

Jaarlijks brengen we de onderwijsresultaten in kaart. We analyseren de opbrengsten aan de hand van de 5-poot (leerkrachthandelen, leeraanbod, leertijd, organisatie, leerlingkenmerken) om nieuwe plannen te maken op school-, groeps- en kindniveau.

schoolweging	27,18
spreidingsgetal	6.2
resultaat referentieniveau 1f	97,9
resultaat referentieniveau 2f/1S	58,9
landelijk gemiddelde 1F	96,7
landelijk gemiddelde 2F/1S	63,3
signaleringswaarde 1F	85 (correctiewaarde 82)
signaleringswaarde 2F/1S	52,1 (correctiewaarde 47,6)
schooleigen norm 1F	96,5
schooleigen norm 2F/1S	62

het driejaarsgemiddelde voor 2022-2023 is;

97,9% van de kinderen heeft 1F behaald

58,9 % van de kinderen heeft 1S behaald

De percentages van het driejaarsgemiddelde 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/>

Onderwijs aan nieuwkomers

Binnen De Ronde Venen biedt elke school structureel taalonderwijs in het kader van de basisondersteuning. Daarnaast kunnen kinderen waarbij sprake is van een (ernstige) taalachterstand (bijvoorbeeld nieuwkomers) gebruikmaken van de taalvoorziening. Deze voorziening (Taalklas DRV) is per maart 2017 opgestart vanuit een samenwerking tussen schoolbesturen, gemeente en samenwerkingsverband. Stichting AURO is verantwoordelijk voor de realisatie van deze voorziening. In 2023 had de taalklas nieuwkomers voorzieningen in Mijdrecht en in Abcoude.

Na de taalklas stromen de nieuwkomers door naar de reguliere scholen.

Op Vlinderbos zijn in 2023 drie kinderen vanuit de taalklas gestart.

Internationalisering

Vlinderbos wil kinderen in staat stellen zich te ontwikkelen tot actieve verantwoordelijke burgers van een complexe en dynamische gemeenschap. Wij willen een bijdrage leveren aan de ontwikkeling van een democratische houding van kinderen, zodat zij kunnen groeien tot autonome en sociale deelnemers van een vloeibare samenleving. In schooljaar 2022-2023 is het beleidsplan burgerschap geschreven. Deze wordt vanaf schooljaar 2023-2024 uitgevoerd. Het komende jaar gaan we deze aan laten sluiten bij de concept kerndoelen.

Wij willen dat kinderen leren verder te kijken dan hun eigen omgeving. In de Jenaplankernkwaliteiten spreken we van de ontwikkeling van het kind in relatie met de wereld. Hiervoor is Wereldoriëntatie het hart van ons onderwijs. We gebruiken de methode IPC om de verschillende leerinhouden aan bod te komen. We bieden Engels aan (structureel in de bovenbouw).

Inspectie

Tijdens het verslagjaar is er geen inspectiebezoek geweest.

Visitatie

Tijdens het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden, deze staat gepland voor het jaar 2024.

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 2023 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. In de bestuursvergadering en de MR vergaderingen zijn de voortgang en opbrengsten gevolgd, besproken en getoetst.

Nationaal Programma Onderwijs

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs na Corona (NPO) hebben we een schoolscan uitgevoerd (conclusies schoolscan Vlinderbos). De conclusies uit deze scan zijn vertaald naar diverse activiteiten op school- en groepsniveau. In het document "NPO gelden inzicht, keuze, besteding en opbrengst" geven we inzicht in de keuzes en resultaten van de inzet van de gelden van de afgelopen jaren. Dit document is op 9 februari 2023 met de MR besproken en geëvalueerd.

Voor 2023 zijn keuzes gemaakt op gebied van extra inzet personeel voor extra ondersteuning van de bovenbouw groepen, voor de onderbouw groep, voor ambulante tijd voor de gedragsspecialist en voor de inzet van Bevo lessen. De resultaten van de eerste maanden zijn voor de bovenbouwgroepen een betere afstemming van het rekenonderwijs gericht op eigen doelen, extra ondersteuning momenten van individuele kinderen en kleine groepjes. De (extra) ondersteuning is vanaf de herfstvakantie vooral gericht op 1 stamgroep.

De doelen van de gedragsspecialist (observatie en ondersteuning t.b.v. verbeteren pedagogisch handelen) zijn gerealiseerd. Het gehele schooljaar hebben de bevo lessen plaatsgevonden en is er een atelier gerealiseerd. Begin schooljaar heeft Fenom een rekenonderzoek afgenomen in de

bovenbouw. De aanbevelingen hiervan (afstemmen op doelen en aanscherpen van het edi-model) zijn doorgevoerd.

soorten interventies:

- effectievere inzet van onderwijs, 32%
- sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling 43%
- (extra) inzet van personeel en ondersteuning 25%

De MR heeft ingestemd met deze inzet met keuze van de besteding van de middelen. In 2023 zijn er geen middelen ingezet voor inhuur van personeel.

Sociale veiligheid

Vlinderbos is een Jenaplanschool, wij zijn een pedagogische school en willen dat kinderen, medewerkers en ouders zich bij ons op school veilig voelen (koersplan 2023-2027). Dit betreft zowel de fysieke als de sociale en de psychische veiligheid. De basis van ons pedagogisch handelen is gericht op het bevorderen van positief contact (de relatie) en gewenst gedrag. Wij zijn een leer- en leefgemeenschap van (onderwijs)professionals, kinderen en ouders die intensief met elkaar samenwerken. . We gebruiken de methode "Kanjertraining" en het volgsysteem "KanVas". Onderdeel van de Kanjertraining is een sociale vragenlijst die we jaarlijks afnemen en met de inspectie delen. We werken volgens ons beleidsstuk "sociale veiligheid" welke ook bevat; het stappenplan grensoverschrijdend gedrag, schorsen en verwijderen en het anti-pestprotocol. Wij hebben op school een gedragsspecialist, anti-pestcoördinator, een interne klachtcontactpersoon en een externe vertrouwenspersoon. We zijn aangesloten bij de landelijke klachtencommissie.

Jaarlijks wordt een rapport gemaakt "sociale veiligheid" waarin we verslag doen van de resultaten, evaluatie, acties, conclusies en waarin we vooruitblikken op het komende schooljaar. Dit rapport staat op de agenda van alle geledingen (bestuur, MR, team) en wordt vertaald en gedeeld met ouders.

In april 2023 scoren we op welbevinden 3.41, veiligheidsbeleving 3.44, ondervindt agressie 1.35. We zien een mooie ontwikkeling ten opzichte van 2022.

in 2023 zijn de volgende veiligheidsbeleidsstukken in alle geledingen besproken en vastgesteld; klachtenregeling, veiligheidsplan, protocol medisch handelen.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

In maart 2023 is het beleid 'gesprekscyclus personeel vastgesteld'. In de nieuwe gesprekkencyclus staat de ontwikkeling van de werknemer centraal en sluit aan bij onze visie: de kracht van vakmanschap. De hoofddoelstelling van de gesprekkencyclus is het vergroten van vakmanschap, zodat personeel is toegerust voor alle aspecten van zijn belangrijke taak.

Het vak van leraar is belangrijk en complex. Vakmanschap is nodig om onderwijs van hoge kwaliteit te creëren. Vlinderbos vraagt om zelfbewuste leraren die vanuit hun expertise, samen met collega's en in goede samenwerking met ouders, eigentijds onderwijs vormgeven en daarbij ook zelf regie nemen en actief bijdragen aan onderwijs- en organisatieontwikkeling.

Dat doen wij samen, in de school: wij benutten elkaars ervaringen, wij maken gebruik van bestaande kennis en werken onderling nauw samen.

Dat doen we samen, buiten de school: daar waar mogelijk zoeken we samenwerking met anderen, IB netwerk, taal/reken en gedrag netwerken, netwerk jenaplan.

Onze Jenaplanfilosofie past goed bij de ruimte die professionals nodig hebben om hun werk te kunnen doen. Het beïnvloeden van werkdruk en het bevorderen van werkplezier is daarbij een belangrijk thema. Goed onderwijs vraagt om keuzes: goede analyse en onderzoek kunnen bijdragen aan duurzame oplossingen.

Met betrekking tot professionalisering vraagt het (h)erkennen en bevorderen van pedagogisch- didactisch handelen specifieke aandacht. Juist daarin toont zich goed leraarschap en dit is een voorwaarde voor echt passend onderwijs. Vakmanschap belicht ook de persoonlijke kant van het leraarschap: hoe staan leraren in hun werk en wat mogen zij verwachten. In de gesprekken komt het vergroten van vakmanschap terug in de volgende gespreksonderwerpen:

- Vakmanschap vergroten

Hier wordt de link gelegd met de bekwaamheidseisen van het Schoolleidersregister PO, competenties stamgroepleider jenaplan (in ontwikkeling), competenties functiebeschrijving specialisten (+ib, +adjunct) of voor OOP de competenties op basis van de functiebeschrijving en er wordt een verbinding gemaakt naar de ontwikkelingen in de school en de daarvoor gewenste competenties.

- Gezondheid en werkplezier

Sommige werkzaamheden in het werk kosten energie en andere dingen leveren juist energie op. De balans tussen energiegivers en energievreters bepaalt of werknemers werkplezier ervaren. Werkdruk verminderen kan door energievreters te verminderen en door energiegivers toe te voegen.

In 2023 zijn met alle medewerkers de voortgangsgesprekken gesprekken gevoerd na een observatie van een instructieles. Van alle observaties en gesprekken zijn verslagen gemaakt en (ondertekend) aan het bekwaamheidsdossier toegevoegd.

Professionalisering teamleden

In ons koersplan formuleren we de ambitie dat professionals naast de schoolontwikkeling werken aan hun eigen professionele ontwikkeling.

Om deze ambitie te realiseren zijn er professionaliseringsuren gedeeld binnen de normjaartaak en heeft ieder personeelslid een eigen professionaliseringsbudget. Er kan een persoonlijke invulling aan gegeven worden door de keuze van een training/cursus of opleiding maar een verdiepingsslag kan ook anders gerealiseerd worden, denk aan het lezen van vakliteratuur, vakbladen, een gerichte observatie of het gesprek met de andere professional dan wel binnen als buiten de organisatie.

Er zijn diverse trainingen/cursussen en opleidingen gevolgd:

- opleiding taalspecialist
- kanjer-opleidingen (diverse teamleden)
- IB-conferentie dag
- leesspecialist opleiding
- gedrag-conferentie dag
- jenaplanconferentie
- inrichten en organiseren

Er zijn diverse vakbladen binnen het team aangeboden en is er vakliteratuur aangeschaft, waaronder het jenaplanboek "Jenaplan, school waar je leert samenleven".

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In 2023 hebben we te maken met langdurig ziekteverzuim en het vertrek van twee stamgroepleiders. Niet alle vacatureruimte kan ingevuld worden. Dit legt extra belasting op het zittende personeel. We zijn op diverse manieren aan het onderzoeken hoe we hiermee kunnen omgaan.

We willen een goede werkgever zijn door boeien en binden van personeel door goed personeelsbeleid, meer flexibiliteit voor personeel, het bieden van een positief ontwikkelklimaat. We bekijken het werk verdelingsplan op een betere verdeling lesuren en overige inzet. We evalueren de inzet van de werkdruggelden.

We willen aantrekkelijk zijn voor startende leerkrachten en studenten door in 2024 een erkende opleidingsschool te worden.

Uitkeringen na ontslag

Er zijn in 2023 geen kosten voor uitkeringen na ontslag. Wij willen mogelijke werkloosheidskosten voorkomen door het voeren van goed personeelsbeleid waarin we de ontwikkelingen goed documenteren. Een meerjarenbegroting geeft ons zicht op de kosten en mogelijkheden en in het formatieplan sturen we tijdig bij. Gezien de personeelskrapte vraagt dit de nodige zorgvuldigheid. We werken samen met het participatiefonds en laten ons tijdig informeren bij calamiteiten.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2023 is er 20.000 euro ontvangen en ingezet voor begeleiding starters. De middelen zijn ingezet voor ambulante tijd voor de schoolopleider. Deze heeft diverse leerkrachten en stagiaires ondersteund en alle voorbereidingen getroffen om in 2024 erkende opleidingsschool te worden. De inzet van de schoolopleider is schoolbeleid en is omschreven in het formatieplan.

Strategisch personeelsbeleid

Als nieuw gestarte directeur bestuurder heb ik in het schooljaarplan (december 2022) genoemd dat we goed voor onszelf gaan zorgen, goed personeelsbeleid.

In eerste instantie is er gewerkt aan stabiliteit, duidelijkheid en rust. Door langdurig ziekteverzuim zijn er wat tijdelijke uitbreidingen geweest en zijn er ambulante uren ingeleverd.

We hebben een schooljaarplan gemaakt en vastgesteld om de nieuwe ontwikkeldoelen af te bakenen, een werkverdelingsplan om de diverse taken te verdelen.

In het koersplan is er richting gegeven voor de komende jaren, onderwijskwaliteit gericht op de basis op orde en de schooleigen jenaplanambities. Het koersplan is in de diverse geledingen besproken en vastgesteld.

Diverse beleidsstukken; de gesprekscyclus, het formatieplan, het werkverdelingsplan, beloningsbeleid en vergoedingsregeling verhuis-reis en verblijfkosten zijn gemaakt, vastgesteld en ingevoerd.

In 2023 waren er 7 studiedagen, deze zijn ingezet voor het professionele gesprek en gezamenlijke schoolontwikkeling. Medewerkers zijn gestimuleerd om zich te laten scholen en het professionaliseringsbudget in te zetten, hier is ruim gebruik van gemaakt. In 2024 zullen we weer een pop maken en deze meenemen in de ontwikkelgesprekken. In 2023 is de keuze gemaakt voor een nieuwe rekenmethode en een kindvolgsysteem.

Op 28 augustus 2023 heeft het kwaliteitsgesprek personeel Vlinderbos plaatsgevonden tussen de uitvoerend bestuurder en de toezichthoudende bestuurder met portefeuille personeel.

Aan de hand van drie ijkpunten en een swot zijn er actiepunten geformuleerd. Deze punten zijn in de bestuursvergadering besproken en worden in de managementrapportages gevolgd.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Sinds 2009 is Vlinderbos gehuisvest in het huidige gebouw. In het gebouw zijn 8 schoolwoonkamers, een speelzaal en een atelier. De 8 schoolwoonkamers kunnen tussen de 200 en 225 kinderen huisvesten. We zien idealiter 25 kinderen in een stamgroep. We hebben niet het doel om in de komende jaren verder uit te breiden, de huidige kindaantallen van de gemeente geven aan dat het mogelijk is om door te groeien naar dit aantal kinderen waarmee we een stabiele financiële situatie creëren. Wij hebben met de drie andere scholen in Wilnis voldoende mogelijkheden om de groei binnen de gemeente op te vangen. Het schoolgebouw wordt door kinderen, ouders en medewerkers als prettig ervaren. We willen dat kinderen in een mooie en nette omgeving kunnen werken. Een rijke leeromgeving welke een huiselijk gevoel uitstraalt. Wij vinden dat bijdragen aan een veilige omgeving waar ieder wordt gezien en kan bijdragen. De schoolwoonkamers van basis-, onder-, midden- en bovenbouw bevinden zich rondom de centrale middenruimte, het theater. Kinderen kunnen hier en op de gangen (in de studielaan) met elkaar samenwerken of juist even rustig gaan zitten lezen of werken. Er is een meerjarenonderhoudsplan 2019-2028. Dit jaar zijn alle lokalen en de trappen naar de zoldertjes geschilderd, is het achterpad opnieuw bestraat en is de achter (ontdek- en beleef-)tuin ontworpen en aangelegd. Het dak en de muren zijn op diverse plekken gerepareerd en gereinigd. Na deze flinke ingreep ziet de school er weer fris netjes uit. Een fijne plek voor kinderen, medewerkers en ouders. De komende jaren zullen we het onderhoudsplan verder uitvoeren. Het bestuur heeft gekozen om het onderhoud vanaf het jaar 2024 te gaan verwerken middels de methode van activeren en afschrijven. In de begroting van 2024 is hierop voorzien.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Binnen het Jenaplanonderwijs voelt men zich verantwoordelijk voor mens en natuur. Daar waar mogelijk zullen wij ons inzetten om positief bij te dragen. Een mooie groene achtertuin waaraan we als schoolgemeenschap samen hebben gewerkt is hierin een mooi voorbeeld. Op verzoek van de gemeente hebben we een vleermuiskast aan de schoolgevel laten ophangen. Hiermee

bieden we de bewoners van de schoolomgeving indirect de mogelijkheid hun huis verder te verduurzamen en laten we kinderen zien hoe we zelf concreet kunnen bijdragen.

Op 4 december 2023 hebben we Facilicom een energiescan laten doen om de energiebesparende maatregelen in kaart te brengen. In 2024 zal een subsidie duurzaam maatschappelijk vastgoed aangevraagd worden. We willen graag overstappen naar hybride warmtepompen.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

Vlinderbos is en blijft financieel gezond. Financiële keuzes worden gemaakt om onderwijskundige doelen te bereiken.

In 2023 hebben we het personeelsbestand door natuurlijk verloop beter kunnen afstemmen op de baten behorende bij het huidige kindaantal.

We hebben door een meer positieve uitstraling van onze school een kentering kunnen teweegbrengen in de daling van de kindaantallen. De investeringen in een atelier met kunstdocent, een schooltheater, de studielaan en beleeftuin waren mooie zichtbare ontwikkelingen. We verwachten de komende jaren weer te groeien naar de gewenste schoolgrootte.

We hebben gekozen om gebruik te gaan maken van een schoonmaakbedrijf. Door langdurig ziekte van een conciërge, die hiertoe was aangesteld, waren we hiertoe genoodzaakt. Door een pensionering in 2024 zijn deze meerkosten tijdelijk en kunnen we de kosten van het schoonmaakbedrijf de komende jaren dragen.

Er is ruim begroot en besteed aan teamontwikkeling.

Er is geïnvesteerd in ICT, een nieuwe rekenmethode, een kindvolgsysteem. De keuze van nieuw meubilair is niet genomen en schuift door naar 2024.

We hebben gekozen om voor de groepen 5 tot en met 8 een Chromebook pakket van Snappet af te nemen.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

In oktober starten we met het opstellen van de meerjarenbegroting. In de bestuursvergadering worden de uitgangspunten besproken, in de MR vergadering worden de leden geïnformeerd. De directeur bestuurder maakt de meerjarenbegroting. In december wordt de begroting in de bestuursvergadering doorgesproken en vastgesteld. Daarna gaat de begroting naar de MR voor advies.

De meerjarenbegroting is een beleids(word)document waarin de beleidsvoornemens in tekst worden omschreven. In de meerjarenbegroting nemen we de investeringen (vanuit het MIP) en het onderhoud (MOP) mee. In de begroting van 2023 waren een stabiele personele bezetting, uitstraling van de school, de schoolgrootte, het onderhoud en de veiligheid van gebouw en plein de belangrijkste uitgangspunten.

Er is ruim ingezet voor boeien en binden van het personeel. Ieder kwartaal maakt de directeur bestuurder een kwartaalrapportage waarin de uitputting van de begroting wordt verantwoord en besproken. Indien er bijsturing nodig is, wordt dit in de bestuursvergadering besproken en besloten, de MR wordt hierover geïnformeerd.

Investeringsbeleid

Het lesmateriaal en het meubilair is verouderd en aan vervanging toe.

De komende jaren zullen we deze gefaseerd vervangen.

In maart 2023 is een meerjaren investeringsplan gemaakt. Deze is in de bestuursvergadering en de MR vergadering besproken en vastgesteld. De keuzes worden omschreven in de meerjarenbegroting en verantwoord in de kwartaalrapportage.

Treasury

De stichting heeft in juni 2021 een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld, dat voldoet aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2023 is conform het statuut en dus conform de regeling gehandeld.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. De rekeningen zijn ondergebracht bij de ABN AMRO, de Rabobank en Regiobank.

Er hebben in 2023 geen bijzondere treasury activiteiten plaatsgevonden.

Allocatie van middelen

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

Onderwijsachterstandsmiddelen

De wegingsfactor van de school is 27,25. Achterstanden vanuit de leerlingpopulatie zijn dan ook beperkt. De school krijgt geen middelen ter bestrijding van onderwijsachterstanden.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

In 2023 is samen met ons administratiekantoor Dyade een risicoscan opgesteld. Met deze scan hebben we een helder beeld van de financiële risico's van de school.

In het bestuur is de scan besproken. In het kwaliteitsgesprek financiën en een jaarlijks agendapunt op de bestuursvergadering worden de risico's besproken en gewogen. We zullen driejaarlijks een risicoscan laten opstellen.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Op basis van de risicoscan zijn er geen uitzonderlijke (onverwachte) risico's waarvoor een kwantitatieve inschatting gemaakt moet worden. Er zijn geen financiële risico's in de aandachtsgebieden gevonden die niet opgevangen kunnen worden in de (meerjaren)begroting waardoor er derhalve geen extra buffer voor nodig is. De belangrijkste risico's in financiële zin hebben betrekking op het aandachtsgebied huisvesting. Er is een risicobuffer nodig voor algemene risico's, die niet specifiek benoemd zijn in de risicoanalyse of welke niet zijn gekwantificeerd. Deze algemene risicobuffer wordt in de praktijk vaak op 5% van de totale baten gesteld. Voor kleine instellingen zoals Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos is er vanwege de kleinschaligheid een hogere risicobuffer nodig om onverwachte tegenvallers op te kunnen vangen.

Het ministerie stelt deze op 10% van de totale baten met een minimum van € 300.000. Om onverwachte tegenvallers op te kunnen vangen is, op basis van de baten over 2023, een algemene risicobuffer nodig van € 300.000.

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Leerlingen 1 februari	204	194	193	196	200	204

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Personele bezetting in fte						
Directie	1,25	1,00	2,00	2,00	2,00	2,00
OP	10,33	10,06	9,00	8,64	8,60	8,40
OOP	2,54	2,39	2,37	2,24	1,87	1,87
Totaal personele bezetting	14,12	13,45	13,37	12,88	12,47	12,27

Toelichting op de kengetallen

Het aantal leerlingen is op 1 februari 2023 gedaald met 10 leerlingen ten opzichte van 1 februari 2022. In de begroting was al uitgegaan van een daling. In de meerjarenbegroting wordt vanaf 2024 een lichte stijging van het leerlingenaantal verwacht.

De formatie is in 2022 en 2023 hoger. Dit komt onder andere door de inzet van personeel in het kader van de extra ontvangen middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Vanaf 2024 daalt de formatie verder. Bij het opstellen van het bestuursformatieplan zal bekeken worden of de formatie (op termijn) aangepast moet worden.

Informatiebeveiliging en privacy

In 2023 hebben diverse activiteiten plaatsgevonden om in het team opnieuw de AVG en digitale veiligheid te bespreken en zodoende het eigen handelen te verbeteren.

Een aantal maatregelen zijn met spoed doorgevoerd. Op school zijn geen papieren dossiers meer aanwezig, de kindrapporten worden in een digitale

schoolomgeving bewaard, afspraken inzake delen beeldmateriaal zijn aangescherpt, we zijn voor de access points naar een zwaarder beveiligd abonnement overgestapt, we zijn gestart met een online communicatieplatform, de regels van de tweestapsverificatie zijn aangescherpt.

Voor het aankomende normenkader IBP zijn twee personeelsleden zich aan het verdiepen.

3. Verantwoording van de financiën

Inleiding

De jaarrekening 2023 is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring en geeft een getrouw beeld van het vermogen, de financiële positie en het resultaat over 2023. Het resultaat in 2023 is € 5.000 negatief terwijl € 48.000 negatief begroot is, een positief verschil van € 43.000. De baten bedragen € 1.507.000 terwijl € 1.436.000 begroot is, een positief verschil van € 71.000. De baten zijn hoger dan begroot o.a. door de verhoging van de vergoedingsbedragen als gevolg van de nieuwe CAO PO en hogere bijdragen vanuit het Samenwerkingsverband.

De lasten bedragen € 1.515.000 terwijl € 1.485.000 begroot is, een negatief verschil van € 30.000. De personele lasten zijn hoger in verband met de salarisverhoging op grond van de nieuwe CAO PO. De formatie en de inhuur zijn wel lager waardoor er maar een betrekkelijk kleine overschrijding is. De huisvestingslasten zijn lager, voornamelijk voor energie omdat de afrekeningen, ook nog over 2022, gunstig waren. Bij de overige lasten zijn diverse posten hoger dan begroot.

De financiële baten en lasten bedragen € 2.000 terwijl € 0 begroot is, een positief verschil van € 2.000.

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (teldatum 1-2-2023)

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	204	193	196	200	204

In 2021 hebben we te maken met een vertrek van 30 kinderen en een dalende instroom (2022>204, 2023>193). We zien met name een terugloop in de basisbouw en onderbouw (gemiddelde babo en obo van 22 knD).

Op basis van de gemeente cijfers doe ik de aanname dat we vanaf 2024 weer kunnen gaan groeien. De aanname is dat we deze groei de komende

jaren kunnen doorzetten zodat we een gemiddelde groepsgrootte van + 25 kinderen gaan realiseren.

Met een schoolgrootte van tussen de 200 en 225 kinderen kunnen we 8 groepen realiseren met de huidige inzet van ambulante ondersteuning.

FTE (peildatum 31-12-2023)

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	1,25*	2,00	2,00	2,00	2,00
Personeel primair proces / docerend personeel	10,34	8,97	8,64	8,64	8,54
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	2,54	2,39	2,24	1,87	1,87
Totaal	14,13	13,36	12,88	12,51	12,41

*in 2022 was er een interim dir/best aangesteld, per 01-10-2022 is de huidige dir/best gestart

De inzet voor de komende jaren is een licht groeiende schoolgrootte, de fte ontwikkeling is hierop afgestemd en we zullen de komende drie jaren interen op ons eigen vermogen. Door (verantwoord) in te teren op het eigen vermogen kunnen we ook beter tegemoetkomen aan de signaleringswaarde van de inspectie van bovenmatig publiek eigen vermogen.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Analyse resultaat

De begroting van 2023 liet een negatief resultaat zien van € 48.000. Het uiteindelijke resultaat is € 5.000 positief, een positief verschil van € 43.000 met de begroting.

Analyse realisatie 2023 versus begroting 2023 en realisatie 2022

Onderstaand is de staat van baten en lasten van 2023 opgenomen. Dit is vergeleken met de begroting voor 2023 en de staat van baten en lasten van 2022.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroot 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022	Vershil 2022
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.487.692	1.424.022	63.670	1.543.851	-56.159
Overige overheidsbijdragen	4.011	0	4.011	0	4.011
Overige baten	15.678	12.500	3.178	18.417	-2.739
Totaal baten	1.507.381	1.436.522	70.859	1.562.268	-54.887
Lasten					
Personele lasten	1.199.565	1.169.707	29.858	1.204.775	-5.210
Afschrijvingen	39.698	40.138	-440	39.492	206
Huisvestingslasten	107.964	121.000	-13.036	114.886	-6.922
Overige instellingslasten	168.076	154.000	14.076	211.437	-43.361
Totaal lasten	1.515.303	1.484.845	30.458	1.570.590	-55.287
Saldo baten en lasten	-7.922	-48.323	40.401	-8.322	400
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	2.304	0	2.304	40	2.264
Financiële lasten	0	0	0	959	-959
Totaal financiële baten en lasten	2.304	0	2.304	-919	3.223
Nettoresultaat	-5.618	-48.323	42.705	-9.240	3.623

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OC&W

De Rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van de begroting en 2022. De vergoedingsbedragen zijn aangepast, onder andere in verband met de salarisverhoging van 10% per 1 juli 2023 en de eenmalige uitkering. In de lumpsum zit een vergoeding voor de werkdrukvermindering van € 274.90 per leerling.

Voor de schooljaren 2021-2022 tot en met 2022-2023 zijn er extra gelden gekomen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

De vergoedingen van het samenwerkingsverband zijn hoger dan begroot en hoger dan in 2022, onder andere door toekenning van arrangementen.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022	Vershil 2022
Personele vergoedingen				891.000	
Materiële instandhouding				172.000	
PAB				257.000	
Lumpsum	1.342.000	1.297.000	45.000	1.320.000	22.000
Prof. en begeleiding starters/schooll.	20.000	20.000	0	21.000	-1.000
NPO	59.000	59.000	0	137.000	-78.000
Studieverlof	0	0	0	3.000	-3.000
Opvang vreemdelingen	0	0	0	1.000	-1.000
Samenwerkingsverband	67.000	48.000	19.000	62.000	5.000
	1.488.000	1.424.000	64.000	1.544.000	-56.000

Overige baten

De overige baten zijn lager dan begroot en lager dan in 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022	Vershil 2022
Ouderbijdragen	10.000	10.000	0	12.000	-2.000
Marnix Academie	1.000	3.000	-2.000	3.000	-2.000
Overige materiële opbrengsten	5.000	0	5.000	4.000	1.000
	16.000	13.000	3.000	19.000	-11.000

Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot en hoger dan in 2022. De formatie is met 0.67 FTE gedaald ten opzichte van 2022, maar is 0.08 FTE hoger dan begroot. De salarissen zijn met ingang van 1 juli 2023 met 10% verhoogd en er is een eenmalige uitkering verstrekt. Er is veel minder personeel ingehuurd dan in 2022. In 2022 was er onder andere een interim-bestuurder. Het ziekteverzuim is sterk gestegen naar 9.85% (2022: 1.38%). Aan nascholing is minder uitgegeven dan begroot, maar wel meer dan 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022	Vershil 2022
Lonen en salarissen	1.160.000	1.113.000	47.000	1.037.000	123.000

Uitbesteding derden	9.000	15.000	-6.000	157.000	-148.000
Nascholing	23.000	30.000	-7.000	8.000	15.000
BGZ	4.000	4.000	0	3.000	1.000
Dotatie voorzieningen	3.000	1.000	2.000	-3.000	6.000
Overige personele lasten	0	6.000	-6.000	3.000	-3.000
	1.199.000	1.169.000	30.000	1.205.000	-6.000

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn conform de begroting en gelijk aan 2022, maar onderling zijn er wel verschillen.

	Realisatie	Begroting	Vershil	Realisatie	Vershil
	2023	2023	2023	2022	2022
Gebouwen	4.000	4.000	0	4.000	0
ICT	17.000	15.000	2.000	16.000	1.000
Leermiddelen	6.000	9.000	-3.000	9.000	-3.000
Meubilair	5.000	4.000	1.000	4.000	1.000
Apparatuur	2.000	2.000	0	1.000	1.000
Overige	6.000	6.000	0	6.000	0
	40.000	40.000	0	40.000	0

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot en lager dan in 2022. Met name de energiekosten zijn een stuk lager doordat de afrekeningen, ook nog over 2022, lager waren dan de betaalde voorschotten. De schoonmaak wordt weer door een schoonmaakbedrijf uitgevoerd.

	Realisatie	Begroting	Vershil	Realisatie	Vershil
	2023	2023	2023	2022	2022
Dotatie					
onderhoudsvoorziening	50.000	50.000	0	75.000	-25.000
Onderhoud	17.000	18.000	-1.000	9.000	8.000
Schoonmaak	33.000	31.000	2.000	13.000	20.000
Energie	5.000	18.000	-13.000	14.000	-9.000
Heffingen en overige huisvestingslasten	3.000	4.000	-1.000	4.000	-1.000
	108.000	121.000	-13.000	115.000	-7.000

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn lager dan begroot en lager dan in 2022. De administratie- en beheerslasten zijn lager dan begroot en dan in 2022 voor de administratie en voor het onderhoudsbeheer. De accountantskosten en de kosten voor bestuurs- en managementondersteuning zijn hoger dan begroot, maar wel lager dan in 2022. Aan leermiddelen is meer uitgegeven, vooral voor ICT. Bij de overige lasten is met name minder uitgegeven dan in 2022 aan Public Relations, wervingskosten, leerlingbegeleiding, bijzondere activiteiten en feesten en jubilea.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022	Verschil 2022
Administratie en beheerslasten	52.000	59.000	-7.000	67.000	-15.000
Inventaris en apparatuur	9.000	5.000	4.000	8.000	1.000
Leermiddelen	43.000	32.000	11.000	39.000	4.000
Overige lasten	64.000	58.000	6.000	97.000	-33.000
	168.000	154.000	14.000	211.000	-43.000

Financiële baten en lasten

De financiële baten betreffen de rente van de spaarrekening. De financiële lasten betreffen in 2022 de negatieve rentes die betaald moesten worden van de saldi boven een bepaald bedrag.

Investerings- 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 (2022: 4,2) goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2023 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.

Balans

	Realisatie 31-12-2022	Realisatie 31-12-2023	Begroot 31-12-2023	Begroot 31-12-2024	Begroot 31-12-2025	Begroot 31-12-2026
Activa						
Gebouwen	27.805	24.110	29.307	46.806	41.692	36.578
Inventaris	141.973	122.385	180.333	217.606	191.172	167.145
Financiële vaste activa	0	14.100	0	14.100	14.100	14.100
Totaal vaste activa	169.779	160.595	209.640	278.512	246.964	217.823
Vorderingen	29.628	34.927	20.000	35.000	35.000	35.000
Liquide middelen	630.119	635.219	531.540	414.010	391.895	409.634
Totaal vlottende activa	659.747	670.146	551.540	449.010	426.895	444.634
	829.526	830.741	761.180	757.522	673.859	662.457
Passiva						
Algemene reserve	588.633	567.057	539.180	511.522	487.859	496.457
Bestemmingsreserve (publiek)	64.132	80.090	65.000	50.000	20.000	0
Bestemmingsreserve (privaat)	-262	-262	0	0	0	0
Eigen vermogen	652.503	646.885	604.180	561.522	507.859	496.457
Voorzieningen	18.052	22.894	7.000	6.000	6.000	6.000
Kortlopende schulden	158.972	160.962	150.000	160.000	160.000	160.000
	177.024	183.856	157.000	166.000	166.000	166.000
	829.526	830.741	761.180	757.522	673.859	662.457

Toelichting op de balans

Voor de komende drie jaar zal naar verwachting € 161.000 geïnvesteerd worden, waarvan € 156.000 in 2024 en bedragen de afschrijvingslasten € 104.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vaste activa in 2024 toe en daarna af. De vorderingen zijn op ongeveer het niveau van eind 2023 gehouden. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen af,

onder andere door de verwachte negatieve resultaten en de hogere investeringen dan afschrijvingen.

Het eigen vermogen neemt af omdat er elk jaar negatieve resultaten verwacht worden. De komende drie jaar zijn naar verwachting de dotaties aan de voorzieningen € 2.000 en de onttrekkingen € 18.000. Daardoor neemt de omvang van de voorzieningen af. De kortlopende schulden zijn op ongeveer het niveau van eind 2023 gehouden. Door dit alles neemt het balanstotaal af.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Baten						
Rijksbijdragen	1.543.851	1.487.692	1.424.022	1.398.161	1.407.698	1.429.233
Overige overheidsbijdragen	0	4.011	0	0	0	0
Overige baten	18.417	15.678	12.500	11.000	11.000	11.000
Totaal baten	1.562.268	1.507.381	1.436.522	1.409.161	1.418.698	1.440.233
Lasten						
Personele lasten	1.204.775	1.199.565	1.169.707	1.273.191	1.252.163	1.248.844
Afschrijvingen	39.492	39.698	40.138	38.183	34.048	31.641
Huisvestingslasten	114.886	107.964	121.000	53.350	53.350	53.350
Overige materiële lasten	211.437	168.076	154.000	129.800	132.800	117.800
Totaal lasten	1.570.590	1.515.303	1.484.845	1.494.524	1.472.361	1.451.635
Saldo baten en lasten	-8.321	-7.922	-48.323	-85.363	-53.663	-11.402
Financiële baten	40	2.304	0	0	0	0
Financiële lasten	959	0	0	0	0	0
Saldo	-919	2.304	0	0	0	0
Totaal	-9.241	-5.618	-48.323	-85.363	-53.663	-11.402

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 in 2023 en omdat

er geen NPO-gelden meer ontvangen worden, nemen de rijksbijdragen af in 2024. Daarna stijgen ze door de toename van het aantal leerlingen. Door de vereenvoudiging van de bekostiging neemt de vergoeding structureel toe met ca. € 19.000. Vanaf 2023 wordt daar in 4 jaar naar toegegroeid. Ook dit heeft een positief effect op de rijksbijdragen. De overige baten betreffen de ouderbijdragen en enkele overige vergoedingen.

De personele lasten nemen in 2024 nog toe ondanks een vermindering van de formatie, o.a. door de salarisverhogingen. Daarna nemen ze af door de vermindering van de formatie en minder kosten voor nascholing. De investeringen zorgen in 2024 nog voor een stijging van de afschrijvingslasten. Daarna nemen ze af. De huisvestingslasten zijn vanaf 2024 lager, voornamelijk omdat het groot onderhoud geactiveerd wordt met ingang van 2024 waardoor de dotatie aan de onderhoudsvoorziening vervalt. De overige materiële lasten zijn lager begroot dan de begroting en de realisatie van 2023. In 2023 zijn extra kosten geweest, o.a. voor onderhoudsbeheer en leer- en hulpmiddelen. In 2024 en 2025 zijn nog extra kosten begroot o.a. voor de administratie en Public Relations.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

De onderstaande signaleringswaarden van de Inspectie zijn vanaf 2021 van toepassing. De kengetallen liquiditeit, rentabiliteit, weerstandsvermogen en de ratio normatief publiek eigen vermogen zijn gestegen. De solvabiliteit is gelijk gebleven. De huisvestingsratio is gedaald. Ook op de langere termijn blijven de kengetallen goed. Uit onderstaande tabel blijkt dat er de komende jaren sprake zal zijn van negatieve resultaten.

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Signalerings waarde Insp.
Liquiditeit	4,15	4,16	3,68	2,81	2,67	2,78	< 1,50
Solvabiliteit (incl. voorz.)	0,81	0,81	0,80	0,78	0,76	0,76	< 0,30

Solvabiliteit (excl. voorz.)	0,79	0,78	0,79	0,77	0,75	0,74	geen
Rentabiliteit	-0,01	0,00	-0,03	-0,06	-0,04	-0,01	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,42	0,43	0,42	0,40	0,36	0,34	geen
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,31	0,32	0,27	0,20	0,18	0,19	geen
Huisvestingsratio	0,08	0,07	0,08	0,04	0,04	0,04	geen
Ratio normatief eigen vermogen	1,37	1,42	1,17	0,99	0,94	0,96	> 1,00

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

in %	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
van totale baten	2022	2023	2023	2024	2025	2026
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	77	79	81	90	88	87
Afschrijvingen	3	3	3	3	2	2
Huisvestingslasten	7	7	8	4	4	4
Overige materiële lasten	14	11	11	9	9	8
	101	100	103	106	104	101
	-1	0	-3	-6	-4	-1

De inkomsten van de stichting komen vrijwel geheel van de Rijksoverheid. De personele lasten bedragen 79% van de totale baten en lopen op naar 90% in 2024 en nemen dan af. 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.

Financiële positie op balansdatum

Hierna treft u de balans aan per 31 december 2023. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Het overzicht betreft de financiële situatie op 31 december 2023 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	146.495	169.778	Eigen vermogen	646.885	652.503
Financiële vaste activa	14.100	0	Voorzieningen	22.894	18.052
Vorderingen	34.927	29.628	Kortlopende schulden	160.962	158.972
Liquide middelen	635.219	630.119			
Totaal activa	830.741	829.526	Totaal passiva	830.741	829.526

Toelichting op de balans

Activa:

Materiële vaste activa

In 2023 is € 16.000 (2022: € 39.000) geïnvesteerd in apparatuur, ICT en leermiddelen. De afschrijvingslasten bedroegen € 39.000 (2022: € 45.000). Aangezien de investeringen € 23.000 (2022: € 6.000) lager waren dan de afschrijvingslasten, is de boekwaarde van de materiële vaste activa met dat bedrag afgenomen. De boekwaarde is 19% (2022: 23%) van de aanschafwaarde.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen de in 2023 gestorte waarborg aan Snappet voor het gebruik van devices.

Vorderingen

De omvang van de vorderingen is in 2023 met € 5.000 toegenomen (2022: € 67.000 afgenomen). De vooruitbetaalde kosten, overlopende activa en vorderingen ouders bedragen € 35.000 (2022: € 30.000). 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 2023 met € 5.000 (2022: € 40.000) gestegen, ondanks het negatieve resultaat over 2023 en komt door andere mutaties. De storting van de waarborgsom en de toename van de vorderingen hadden een negatieve invloed op de hoogte van de liquide middelen. De lagere investeringen dan afschrijvingen en de toename van de voorzieningen en de kortlopende schulden hadden een positieve invloed.

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Eigen vermogen

Het negatieve resultaat van € 5.000 (2022: € 9.000) is onttrokken aan het eigen vermogen. Deze bedraagt per 31 december 2023 € 647.000 (2022: € 652.000). Van het resultaat is € 22.000 (2022: € 40.000) onttrokken aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2023 € 567.000 (2022: € 589.000). 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 2023 is € 100 (2022: € 100) aan de reserve onttrokken. Deze bedraagt per 31 december 2023 € 0 (2022 € 100) en is daarmee opgeheven.

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (publiek)

In 2021 tot en met 2023 zijn gelden ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Een deel van de NPO-gelden is uitgegeven. In 2023 is € 16.000 (2022: € 31.000) toegevoegd aan de in 2021 gevormde bestemmingsreserve NPO. Deze bedraagt per 31 december 2023 € 80.000 (2022: € 64.000).

Algemene reserve (privaat)

Het resultaat van de private exploitatie is € 0 evenals in 2022. Daardoor is de stand van de reserve per 31 december 2023 –€ 300 evenals in 2022.

Voorzieningen

De stichting beschikt over drie voorzieningen: een jubileumvoorziening, een voorziening langdurig zieken en een voorziening groot onderhoud.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van toekomstige ambtsjubileumgratificaties. In 2023 is € 0 (2022: € 0) gedoteerd en € 2.000 (2022: € 3.000) vrijgevallen. De voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 6.000 (2022: € 8.000).

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is bedoeld ter dekking van de loonkosten van langdurig zieken en is in 2023 gevormd. In 2023 is € 6.000 gedoteerd waardoor de voorziening € 6.000 bedraagt per 31 december 2023.

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 2023 is € 50.000 (2022: € 75.000) gedoteerd aan de voorziening. Er is voor € 49.000 (2022: € 111.000) aan groot onderhoud uitgevoerd dat ten laste van de voorziening is gebracht. De voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 11.000 (2022: € 10.000). In verband met de gewijzigde regelgeving met betrekking tot het groot onderhoud is ervoor gekozen met ingang van 2024 het groot onderhoud te activeren. De voorziening groot onderhoud vervalt dan en via een stelselwijziging wordt het saldo per 1 januari 2024 toegevoegd aan het eigen vermogen.

Kortlopende schulden

De hoogste kortlopende schulden zijn de salarisgebonden 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 salarisgebonden schulden is € 117.000 (2022: € 94.000).

De omvang van de overige kortlopende schulden is gedaald tot € 44.000 (2022: € 65.000).

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

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

De 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 ventilatie problematiek, 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 control instrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de rapportages van het administratiekantoor voor wat betreft de controle.

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 Toezichthoudend bestuur.

Als belangrijkste risico's worden op dit moment gezien:

- Het leerlingenaantal

Het leerlingenaantal is gedaald. Voor de komende jaren wordt weer een lichte stijging van het leerlingenaantal 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 risico wordt daarom beperkt ingeschat.

- Wijziging Participatiefonds

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 was sprake van achterstallig onderhoud. Daarnaast moest het gebouw verduurzaamd worden. Daarom is de dotatie aan de onderhoudsvoorziening de laatste jaren verhoogd en is er meer aan groot onderhoud gedaan. Met ingang van 2024 wordt het groot onderhoud geactiveerd. De voorziening groot onderhoud wordt dan via een stelselwijziging toegevoegd aan het eigen vermogen. Het activeren van het groot onderhoud zal leiden tot hogere afschrijvingskosten.

- De nieuwe bekostigingssystematiek

De bekostiging wordt met ingang van 2023 vereenvoudigd. Dit leidt tot een structureel hogere vergoeding van ca. € 19.000 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
- omvang afhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2023 bedraagt het normatief vermogen € 456.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 647.000. Er is derhalve sprake van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 191.000. 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 2025 onder de signaleringswaarde komt.

Ondertekening door bestuur

Naam

Functie

Datum

Verslag intern toezicht

Inleiding

Het toezichthoudend deel van het bestuur van Jenaplan Basisschool Vlinderbos legt in dit verslag verantwoording af over de wijze waarop zij in 2023 invulling heeft gegeven aan haar taken, die wettelijk liggen op het gebied van werkgeverschap van het bestuur, klankbord & advies, toezicht, goedkeuringsbevoegdheden, reglementering van bestuur en verantwoording.

Het bestuur van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos kent een constructie conform het one-tier-model. Het bestuur bestaat statutair uit een toezichthoudend deel en een uitvoerend deel. Het toezichthoudend deel van het bestuur bestaat uit 5 vrijwillige onbezoldigde bestuurders. Het uitvoerend deel betreft de directeur bestuurder. De directeur bestuurder heeft het mandaat van de dagelijkse leiding van de organisatie van de stichting.

Algemeen

Het toezichthoudende deel van het bestuur kijkt positief terug op 2023. Het was een bewogen jaar binnen de organisatie. De uitvoerende (directeur-)bestuurder beleefde zijn eerste complete schooljaar en de bemensing van het toezichthoudend deel van het bestuur is gewijzigd.

Voor de organisatie en het bestuur is er veel tijd, energie en afstemming geweest. Het toezichthoudende deel van het bestuur heeft geconstateerd dat 'we elkaar gevonden hebben'. De samenwerking tussen de leden van het bestuur verloopt soepel.

In 2023 heeft het bestuur acht keer vergaderd. Alle vergaderingen werden bijgewoond door de uitvoerend bestuurder (directeur bestuurder).

Samenstelling van het bestuur

De samenstelling van het toezichthoudend deel van het bestuur is als volgt:

Portefeuille	Bestuurslid	Datum benoeming	Datum aftreden
Voorzitter	Johan den Braber	20 april 2022	juli 2025
Juridische zaken en secretaris	Lisette Hoogendoorn Teun Burgers	september 2023 januari 2020	september 2027 januari 2024
Financiën en bedrijfsvoering	Francisca van Leeuwen Aranka Spieringhs	september 2023 30 juni 2021	september 2027 september 2023
Onderwijs en kwaliteit	Ella Jansen	16 februari 2022	februari 2026
Personeel en organisatie	Caroline Mullers	30 juni 2021	september 2023

In september 2023 zijn Lisette Hoogendoorn en Francisca van Leeuwen toegetreden tot het bestuur. Gelijktijdig hebben Caroline Mullers en Aranka Spieringhs afscheid genomen. Alle vereiste posities in het bestuur zijn met voorgaande wijzigingen ingevuld.

Benoeming extern accountant

Het toezichthoudend bestuur heeft voor 2023 Van Ree Accountants benoemd als controleur van de jaarrekening. Deze zal op 21 juni 2024 met een afvaardiging van het toezichthoudend bestuur, de directeur bestuurder en de accountant worden doorgesproken op de bevindingen.

Personeelszaken (bestuurlijk niveau)

Een van de taken van het toezichthoudend bestuur is de evaluatie van het uitvoerend bestuur.

Op 16 mei 2023 heeft het functioneringsgesprek met de directeur bestuurder plaatsgevonden. Op 12 september 2023 heeft het beoordelingsgesprek met de directeur bestuurder plaatsgevonden. De gesprekken werden gevoerd namens het toezichthoudend bestuur door Johan den Braber en Ella Jansen. De gesprekken zijn met goed gevolg gevoerd. In het bestuur zijn afspraken gemaakt.

Afstemming

De directeur bestuurder en de voorzitter van het bestuur hebben regelmatig afstemmingsgesprekken. In principe vinden deze plaats (ongeveer) twee

weken voorafgaande aan de bestuursvergaderingen. Tijdens deze overleggen wordt gesproken over de voortgang van diverse dossiers, de agenda van de bestuursvergadering en overige onderwerpen.

De voorzitter van het bestuur heeft een vergadering van de MR bijgewoond om informeel te spreken over de samenwerking en dossiers die relevant zijn om af te stemmen. Daarnaast is gesproken over de rollen en verwachtingen over en weer. De afspraak is gemaakt dat een lid van het toezichthoudend bestuur twee keer per jaar de vergadering van de MR zal bezoeken. Per keer zal bekeken worden welk lid van het toezichthoudende deel van het bestuur de vergadering met de MR zal bezoeken.

Individuele leden van het toezichthoudend deel van het bestuur overleggen met de directeur bestuurder over onderwerpen betreffende de eigen portefeuille. De onderwerpen maken onderdeel uit van het jaarplan of worden bepaald indien daar aanleiding voor is. Voor wat betreft onderwerpen in het kader van 'Onderwijs en kwaliteit' is de portefeuillehouder vanuit het toezichthoudende deel van het bestuur in 2023 bij meerdere overleggen betrokken.

Toezichtskader

In oktober 2020 heeft het toenmalig bestuur een toezichtkader vastgesteld waarmee het mogelijk is om beleid en activiteiten van het bestuur (uitvoerend bestuur) inzichtelijk te toetsen, zelf verantwoording af te leggen en de werkwijzen te evalueren. Het toezichtkader bevat aspecten die nauw aansluiten op de belangrijkste taak van het toezichthoudend deel van het bestuur, namelijk het toezien op de directeur bestuurder door middel van strategie, beleid en beheer het doel van de stichting Vlinderbos realiseert. Het toezichtkader bevat de volgende vijf aspecten:

- Strategie, identiteit en kernwaarden
- Onderwijs en kwaliteit
- Personeel en organisatie
- Financiën en bedrijfsvoering
- Huisvesting

Het toezichtkader is in 2023 door het toezichthoudend deel van het bestuur gevolgd in haar functioneren. Het toezichthoudende deel van het bestuur is

zich ervan bewust dat zij handelt conform de code goed toezicht en dat de directeur bestuurder handelt conform de code goed bestuur.

Er hebben zich in 2023 geen situaties voorgedaan waarbij ongewenste belangenverstrengelingen zijn geweest. Daarnaast heeft het toezichthoudende deel van het bestuur een oud-lid van de MR verzocht om als adviseur op te treden (zonder stemrecht) tot aan de toetreding. Hiervoor is gekozen om de specifieke kennis waarover beschikt wordt op het gebied van onderwijs en personeel.

Strategie, identiteit en kernwaarden

Het toezichthoudende deel van het bestuur is tijdens bestuursvergaderingen geïnformeerd over de bespreking in het MT over de uitgangspunten en het formuleren van het koersplan en strategisch beleid. In dit kader is bijvoorbeeld gesproken over de groei van de populatie.

In de loop van het jaar 2023 is binnen het bestuur diverse malen gesproken over het profileren van Jenaplan en de school Vlinderbos op zich. Bijvoorbeeld werd gesproken over de vraag waarom ouders hebben gekozen voor de school of waarom niet? Het onderwerp 'profilieren' blijft een vast onderwerp op de agenda van de bestuursvergaderingen.

Het bestuur heeft het koersplan vastgesteld.

Het bestuur heeft het schooljaarplan 23-24 vastgesteld.

Onderwijs en kwaliteit

Het bestuur wordt voorgelicht middels kwartaalrapportages en leeroverzichten.

Over het jaar 2023 is over de gehele linie sprake van een mooie leerwinst. Aandachtspunten zijn bekend en worden onder andere geadresseerd. De (tussentijdse) resultaten worden gemonitord en besproken door de directeur bestuurder en in het kwaliteitsgesprek met de bestuurder van het toezichthoudend deel met de portefeuille onderwijs en kwaliteit.

Personeelsbeleid en organisatie

Het werkgeverschap en professionaliseringsbeleid zijn goed ontwikkeld. Met het toenemend lerarentekort is het nog belangrijker te investeren in het behoud van personeel. De professionalisering van leerkrachten en het stimuleren van verbinding met elkaar, blijven onverminderd belangrijk voor

het toezichthoudende deel van het bestuur. Het binden en boeien van leerkrachten vormt een belangrijk aandachtspunt voor het bestuur.

Het toezichthoudende deel van het bestuur heeft het voorgestelde aangepaste formatieplan goedgekeurd.

Financiën en bedrijfsvoering

In 2023 zijn de volgende onderwerpen besproken en verantwoord:

- jaarverslag en bijbehorend accountantsverslag 2022
- meerjarenbegroting 2023 - 2027
- formatieplan
- ontwikkeling leerlingaantallen en prognoses in de gemeente
- inzet en verantwoording NPO-gelden

In de bestuursvergadering wordt cyclisch de meerjarenbegroting (inclusief de mop en het mip), het formatieplan, de meerjarige ontwikkeling van de leerlingaantallen besproken en vastgesteld. In de kwartaalrapportages verantwoordt de directeur bestuurder de uitputting en voortgang. Bestedingen boven de 5K die niet in de begroting zijn opgenomen, moeten door toezichthoudend bestuur goedgekeurd worden. Naast de vaste subsidies maakt de school geen gebruik van sponsoring en is de ouderbijdrage vrijwillig. De beleidskeuzes en financiële verantwoording van de NPO-gelden zijn besproken en worden gevolgd in de begroting en de kwartaalrapportages.

Ook het financiële risicoprofiel dat door de directeur bestuurder is opgesteld is besproken. Hieruit blijkt dat de reserves van de stichting voldoende zijn om de mogelijke risico's af te dekken. De financiële continuïteit is goed. Het boekjaar 2022 is positief afgesloten. Er is sprake van bovenmatig eigen vermogen. Het doel is om het bovenmatig eigen vermogen de komende boekjaren uit te geven, conform meerjarenbegroting 2023-2027. Er wordt voldaan aan de verplichtingen van solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit. De financiële bestedingen worden door het toezichthoudende deel van het bestuur doelmatig en verantwoord bevonden. De jaarrekening is inzichtelijk en voldoet aan de geldende richtlijnen. De jaarrekening 2023 is besproken met de directeur bestuurder. Het toezichthoudende deel van het bestuur heeft de begroting 2023 goedgekeurd. Het jaarverslag is eveneens

goedgekeurd. Het toezichthoudende deel van het bestuur heeft de jaarrekening goedgekeurd en derhalve de directeur bestuurder decharge verleend. Er zijn in alle besprekingen en ook tijdens de controles door de accountant geen situaties gebleken waarbij aantoonbaar onrechtmatige bestedingen zijn gedaan.

Huisvesting

Het toezichthoudende bestuur is geïnformeerd over het stopzetten van het contract met Humble (onderhoudsadvies). Binnen de school is expertise genoeg om een onderhoudsplan op te zetten en deze ook te implementeren.

Het pand heeft duidelijk zichtbare verbeteringen ondergaan in 2023.

Meldingen en klachten

Bij het toezichthoudende deel van het bestuur zijn geen meldingen c.q. klachten betreffende organisatie of individuen van Vlinderbos ontvangen.

Evaluatie en vooruitblik

Het toezichthoudende bestuur oriënteert zich voortdurend op de uitvoering van haar taken. Evaluatie en optimalisering maken daar deel van uit. Met nieuwe leden in haar gelederen zal het toezichthoudende deel van het bestuur samen met de besturen van (een tweetal) andere contact onderhouden over het eigen functioneren. Hierbij wordt beoogd de invulling van de (wettelijke) taken te optimaliseren. In 2024 wordt gestart met de eerste bijeenkomsten.

Met de directeur bestuurder worden de ideeën, vooruitzichten en plannen besproken. Het onderwerp 'kwetsbaarheid van de organisatie en al haar geledingen' staat daarbij hoog op de agenda in het jaar 2024.

Tot slot

In het algemeen kan gesteld worden dat het toezichthoudende deel van het bestuur terugkijkt op een mooi schooljaar. Overleggen zijn als prettig en structureel ervaren en de resultaten van de school zijn bemoedigend voor de toekomst.

Het toezichthoudende deel van het bestuur stelt het zeer op prijs dat de directeur bestuurder enthousiast de zienswijze van Jenaplan uitdraagt, hierover informeert en een ieder laat meebeleven. Niet alleen geldt dat voor de leden van het bestuur ook ouders en andere betrokkenen bij Vlinderbos worden meegenomen in beleving en het verkrijgen van inzicht in Jenaplan.

Dit verslag is opgesteld door het toezichthoudende deel van het bestuur van Jenaplan Basisschool Vlinderbos. Het verslag is bedoeld om belanghebbenden te informeren over de zienswijze van het toezichthoudende deel van het bestuur op de activiteiten van de school Vlinderbos.

Jaarrekening 2023

Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos

**Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022**

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.487.692		1.424.022		1.543.851	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	4.011		-		-	
3.5 Overige baten	15.678		12.500		18.417	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal Baten</i>		<i>1.507.381</i>		<i>1.436.522</i>		<i>1.562.268</i>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.199.565		1.169.707		1.204.775	
4.2 Afschrijvingen	39.698		40.138		39.492	
4.3 Huisvestingslasten	107.964		121.000		114.886	
4.4 Overige lasten	168.076		154.000		211.437	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		<i>1.515.303</i>		<i>1.484.845</i>		<i>1.570.590</i>
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>-7.922</i>		<i>-48.323</i>		<i>-8.322</i>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	2.304		-		40	
6.2 Financiële lasten	-		-		959	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>2.304</i>		<i>-</i>		<i>-919</i>
Totaal resultaat		<u><u>-5.618</u></u>		<u><u>-48.323</u></u>		<u><u>-9.241</u></u>

Bestemming van het resultaat

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

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	146.495		169.779	
1.1.3	Financiële vaste activa	14.100		-	
	<i>Totaal vaste activa</i>		160.595		169.779
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	34.927		29.628	
1.2.4	Liquide middelen	635.219		630.119	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		670.146		659.748
	TOTAAL ACTIVA		830.741		829.526
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	646.885		652.503	
2.2	Voorzieningen	22.894		18.052	
2.4	Kortlopende schulden	160.962		158.972	
	TOTAAL PASSIVA		830.741		829.526

**Kasstroomoverzicht 2023
en vergelijkende cijfers 2022**

		2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-7.922		-8.322
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	39.698		39.492	
Mutaties voorzieningen	2.2	4.842		-39.311	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			44.540		181
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-5.299		55.354	
Kortlopende schulden	2.4	1.990		27.340	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			-3.309		82.694
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			33.309		74.553
Ontvangen interest	6.1.1	2.304		40	
Betaalde interest	6.2.1	-		-959	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.304		-919
			35.613		73.634
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	1.1.2	-16.415		-39.475	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	-		6.160	
Investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	-14.100			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-30.515		-33.315
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		5.100		40.319
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2023		2022	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		630.119		589.800	
Mutatie boekjaar liquide middelen		5.100		40.319	
Stand liquide middelen per 31-12			635.219		630.119

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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, of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutel-functionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

Investeringssubsidies worden gesaldeerd met de investeringen waarvoor deze subsidies zijn verstrekt.

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
Onderwijskundige apparatuur en machines	60	20,00%	500
ICT	36-120	33,3-10%	500
Leermiddelen	96	12,50%	500

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving	EUR
Reserve NPO	
Compenseren kosten inzake het NPO	
Beperkingen	
Saldo	€ 80.090

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 2023 wordt er gerekend met een rekenrente van 2,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 6,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubilea

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 langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

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.

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.

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2023 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2023: 110,50%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Kredietrisico

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	55.194	-	471.124	215.680	741.998
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	27.389	-	394.803	150.027	572.219
Materiële vaste activa per 31 december 2022	27.805	-	76.321	65.652	169.778
Verloop gedurende 2023					
Investerings	-	-	14.149	2.266	16.415
Desinvesteringen					-
Afschrijvingen	-3.695	-	-23.409	-12.594	-39.698
Mutatie gedurende 2023	-3.695	-	-9.260	-10.328	-23.283
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	55.194	-	485.273	217.945	758.412
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	31.084	-	418.212	162.621	611.917
Materiële vaste activa per 31 december 2023	24.110	-	67.061	55.324	146.495

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek-	Investerings	Des-	Waarde-	Resultaat	Boek-
		waarde		investeringen	veranderingen		waarde
		01-01-2023		2023	2023		2023
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Waarborgsommen	-	14.100	-	-	-	14.100
	Totaal Financiële vaste activa	-	14.100	-	-	-	14.100
1.2	Vlottende activa						
1.2.2	Vorderingen			31-12-2023		31-12-2022	
				€	€	€	€
1.2.2.6	Personeel			3.228		-	
1.2.2.7	Ouders, studenten, deelnemers en cursisten			-		2.889	
1.2.2.10	Overige vorderingen			2.875		3.639	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>				6.103		6.528
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten			27.874		17.349	
1.2.2.15	Overige overlopende activa			950		5.751	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>				28.824		23.100
	Totaal Vorderingen				34.927		29.628
1.2.4	Liquide middelen			31-12-2023		31-12-2022	
				€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen			441.028		437.715	
1.2.4.3	Tegoeden op spaarrekeningen			194.191		192.404	
	Totaal liquide middelen				635.219		630.119

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	628.732	-40.099	-	588.633	588.633	-21.576	-	567.057
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	33.274	30.858	-	64.132	64.132	15.958	-	80.090
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	-262	-	-	-262	-262	-	-	-262
	Totaal eigen vermogen	661.744	-9.241	-	652.503	652.503	-5.618	-	646.885

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.9	Reserve NPO	33.079	30.975	-	64.054	64.054	16.036	-	80.090
2.1.1.2.10	Nulmeting	195	-117	-	78	78	-78	-	-
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	33.274	30.858	-	64.132	64.132	15.958	-	80.090

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	-262	-	-	-262	-262	-	-	-262
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	-262	-	-	-262	-262	-	-	-262

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	8.191	5.561	-	-2.261	11.491	5.561	1.227	2.560
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	9.861	50.000	-	-48.458	11.403	11.403	-	-
	Totaal voorzieningen	18.052	55.561	-	-50.719	22.894	16.964	1.227	2.560

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	8.191	-	-	-2.261	5.930	-	1.227	2.560
2.2.1.6	Langdurig zieken	-	5.561	-	-	5.561	5.561	-	-
	Totaal personele voorzieningen	8.191	5.561	-	-2.261	11.491	5.561	1.227	2.560

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		14.619		43.611
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		57.010		41.016
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		17.244		14.789
2.4.12	Kortlopende overige schulden		9.997		380
	<i>Subtotaal overige schulden</i>			98.870	99.796
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		6.925		11.166
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		38.863		35.002
2.4.19	Overige overlopende passiva		16.304		13.007
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		55.167	62.092	59.176
	Totaal Kortlopende schulden		160.962		158.972

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

Er zijn geen niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.341.915		1.297.050		1.319.763	
	Totaal rijksbijdragen	<u>1.341.915</u>	1.341.915	<u>1.297.050</u>	1.297.050	<u>1.319.763</u>	1.319.763
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	78.776		78.552		162.403	
	Totaal overige subsidies	<u>78.776</u>	78.776	<u>78.552</u>	78.552	<u>162.403</u>	162.403
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		67.001		48.420		61.685
	Totaal Rijksbijdragen	<u><u>1.487.692</u></u>		<u><u>1.424.022</u></u>		<u><u>1.543.851</u></u>	
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	4.011		-		-	
3.2.2.2		<u>4.011</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u><u>4.011</u></u>		<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>	
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	-		-		200	
3.5.5	Ouderbijdragen	9.385		10.000		11.567	
3.5.10	Overige	6.293		2.500		6.650	
	Totaal overige baten	<u><u>15.678</u></u>		<u><u>12.500</u></u>		<u><u>18.417</u></u>	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	893.308		1.112.957		823.962	
4.1.1.2	Sociale lasten	115.390		-		98.447	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	19.172		-		18.970	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	1.965		-		1.810	
4.1.1.5	Pensioenpremies	130.306		-		118.395	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.160.141		1.112.957		1.061.584
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	5.561		1.000		-	
	Vrijval personele voorzieningen	-2.261				-2.944	
4.1.2.3	Overige	36.124		55.750		156.420	
	Totaal overige personele lasten		39.424		56.750		153.476
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-		-		-10.285	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-		-		-10.285
	Totaal personeelslasten		1.199.565		1.169.707		1.204.775

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 13 in (2022: 14). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2023	2022
Bestuur / Management	1	0
Personeel primair proces	10	11
Ondersteunend personeel	2	3
Totaal gemiddeld aantal werknemers	13	14

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

4.2	Afschrijvingen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	39.698		40.138		39.492	
	Totaal afschrijvingen		39.698		40.138		39.492

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	2		-		-	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	9.747		10.000		6.676	
4.3.4	Energie en water	4.829		17.750		14.389	
4.3.5	Schoonmaakkosten	33.461		31.500		12.551	
4.3.6	Belastingen en heffingen	2.547		3.750		3.879	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	50.000		50.000		75.000	
4.3.8	Overige	7.378		8.000		2.392	
	Totaal huisvestingslasten		107.964		121.000		114.886

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	52.327		59.200		67.416	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	8.375		5.000		8.130	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	43.114		32.000		39.208	
4.4.5	Overige	64.260		57.800		96.683	
	Totaal overige lasten		168.076		154.000		211.437

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:

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	9.667		7.000		11.949	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
	Totaal kosten instellingsaccountant		9.667		7.000		11.949

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 facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.304		-		40	
	Totaal financiële baten		2.304		-		40

6.2	Financiële lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-		-		959	
	Totaal financiële lasten		-		-		959

Bestemming van het resultaat

	2023	
	€	€
2.1.1.1 <u>Algemene reserve (publiek)</u>		-21.576
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.9 Reserve NPO	16.036	
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	-78	
Iotaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	15.958
Totaal resultaat		<hr/> <hr/>
		-5.618

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code
Stichting Beheer Vlinderbos	Stichting	Wilnis	4
Stichting Passenderwijs	Stichting	Woerden	4

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Niet van toepassing

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2023

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

Op de Stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2023
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 132.000

WNT verantwoording 2023

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

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

Gegevens 2023

Naam	M.J. Staats
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	103.583
Beloningen betaalbaar op termijn	€	16.593
<i>Subtotaal</i>	€	<u>120.176</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	132.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u>120.176</u>

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

Gegevens 2022

Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2022	01-10
Einde functievervulling in 2022	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	01-01
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	23.156
Beloningen betaalbaar op termijn	4.640
<i>Subtotaal</i>	<u>27.796</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.263
Bezoldiging	<u>27.796</u>

WNT verantwoording 2023

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

WNT verantwoording 2023

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2023

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam	Functie
J.C. den Braber	Voorzitter
T. Burgers	Lid
E. Jansen	Lid
I.G. Hoogendoorn	Lid
F.W.M. van Leeuwen-Hilbers	Lid

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

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.

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

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

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

WNT verantwoording 2023

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Wilnis , d.d.

M.J. Staats
Directeur-bestuurder

J.C. den Braber
Voorzitter Raad van toezicht

T. Burgers
Lid Raad van toezicht

E. Jansen
Lid Raad van toezicht

I.G. Hoogendoorn
Lid Raad van toezicht

F.W.M. van Leeuwen-Hilbers
Lid Raad van toezicht

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat