

Bestuursverslag Stichting School met de Bijbel 2022

Inclusief verslag intern toezicht



Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	8
2. Verantwoording van het beleid	11
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	11
2.2 Personeel & Professionalisering	15
2.3 Huisvesting & Facilitaire Zaken	16
2.4 Financieel Beleid	17
2.5 Continuïteitsparagraaf	19
3. Verantwoording van de financiën	25
3.1 Ontwikkelingen In Meerjarig Perspectief	25
3.2 Staat van baten en lasten en balans	26
3.3 Financiële positie	29
4. Verslag intern toezicht	30
Samenstelling intern toezicht	31
Vormgeving van het Toezicht	32
Bevindingen en adviezen	34

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022, dat bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening. Gelukkig hebben wij de Corona-periode achter ons liggen, maar de opgelopen leerachterstanden in resultaten en kwaliteitsontwikkeling zijn daarmee niet voorbij. Met behulp van de NPO-middelen proberen wij een deel van die leerachterstanden voor de leerlingen in te lopen. De kwaliteitsontwikkeling is weer volop opgepakt. Maar wel helaas met een maar: het structurele lerarentekort helpt niet het onderwijs optimaal effectief maken. Met die niet-onbelangrijke kanttekening is weer met mens en macht gewerkt aan wat wél mogelijk was. Daar gaan wij volhardend mee door.

Twee belangrijke ingrepen zijn van invloed geweest op de dagelijkse gang van zaken. Op de Koningin Beatrixschool is een extra instroomgroep gestart vanwege de nieuwe stroom asielzoekers uit m.n. Oekraïne, en op de Tamarschool is de jaarlijkse forse groei feitelijk afgevlakt/gestopt vanwege de beperkte huisvestingsmogelijkheden op de huidige locatie. De netto groei van ca 40 lln per jaar kunnen wij helaas niet meer opvangen. Op beide scholen ligt de nadruk nu vooral op de kwaliteitsverhoging en de borging daarvan.

In dit document zullen we verslag doen van de activiteiten op onze basis- en peuterscholen. Daarbij wordt elke dag invulling gegeven aan waar wij voor staan, onze missie, die voortkomt uit onze identiteit, waarvan de Bijbel als het Woord van God de grondslag vormt. Het bestuur en het personeel stellen zich als doel de liefde van God zoals verwoord in Johannes 3 vers 16 aan de kinderen te onderwijzen en voor te leven. Dit betekent dat we naast goed kwalitatief onderwijs met een duidelijke focus op de toekomst, onze christelijke opdracht steeds proberen te integreren in ons gehele onderwijsaanbod. Die combinatie is het die ons drijft.

Het bestuursverslag bestaat uit drie hoofdstukken. Het eerste hoofdstuk bevat algemene informatie over de Stichting School met de Bijbel. In het tweede hoofdstuk wordt teruggeblikt op de resultaten van het beleid in het verslagjaar. Het derde hoofdstuk bevat een toelichting op de financiële situatie.

Vanaf deze plaats wil ik alle medewerkers, vrijwilligers en ouders bedanken voor de inzet die in dit jaar 2022 is getoond. Met hart, ziel en passie is gewerkt om de doelstellingen van Stichting School met de Bijbel te realiseren. Tot welzijn van de kinderen die ons zijn toevertrouwd.

Bovenal zijn wij God dankbaar dat Hij ons werk ook het afgelopen jaar weer heeft gezegend.

Harry Medema,
Voorzitter College van Bestuur

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

Onze visie is dat de kinderen die op onze scholen onderwijs volgen zich zullen ontwikkelen tot tieners die verwachtingsvol de toekomst in zullen gaan, vanuit een stevige basis, gebouwd op de christelijke identiteit en onderwijs van hoge kwaliteit en vertrouwen hebben in hun identiteit. En zo voor zichzelf en voor anderen kunnen zorgen. Kinderen (en volwassenen) zijn geliefd door God en dit willen we aan hen overbrengen op onze scholen.

Hoe wij werken

In onze organisatie zorgen de leerkrachten en andere medewerkers ervoor dat kinderen het onderwijs aangeboden krijgen dat gericht is op de totale ontwikkeling, stapsgewijs. Wij werken vanuit een positief christelijke identiteit. De christelijke normen en waarden vanuit de Bijbel zijn hierin leidend. We willen Gods liefde laten zien door met respect, open en zorgzaam met elkaar en de kinderen om te gaan. Op die manier willen we kinderen zo ver mogelijk brengen, binnen hun mogelijkheden. Naast het toerusten voor de cognitieve vakken worden de leerkrachten en de kinderen toegerust voor burgerschap, wereldoriëntatie, de sociaal-emotionele ontwikkeling en de creatieve ontwikkeling. De leidende Bijbeltekst hierbij is:

Want zo lief heeft God de wereld gehad, dat Hij Zijn eniggeboren Zoon gegeven heeft, opdat eenieder die in Hem gelooft, niet verloren gaat, maar eeuwig leven heeft. (Johannes 3:16)

Het is onze missie om bijbelgetrouw onderwijs te bieden van een hoge kwaliteit aan alle kinderen van ouders die dat op prijs stellen, met aandacht voor de totale ontwikkeling van de kinderen. Een betekenisvol verschil maken in het leven van kinderen, door goed én christelijk onderwijs. Goed onderwijs dat kinderen vormt en voorbereidt om zowel nu als in hun latere leven een plek in te nemen.

Kernwaarden

Vanuit onze missie hebben wij kernwaarden die onze visie en strategie beïnvloeden.

De Bijbel	Kwaliteit	Sociaal
Positief christelijke identiteit	Toerusting	Verskil maken
Duurzaamheid; eeuwigheidswaarde	'Lange termijn'-denken	Openheid en veiligheid
Christenen uit alle denominaties, eenheid in boodschap	Variatie en differentiatie	Zorgzaam; bewogen

Het bestuur is niet alleen verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit op de scholen, maar wordt daar ook primair op aangesproken door de Inspectie. Daarmee begint en eindigt het toezicht door de Inspectie bij het bestuur. In het toezicht wordt onderscheid gemaakt tussen de basiskwaliteit (de wettelijke vereisten) en de eigen ambities van scholen en besturen (ofwel de eigen aspecten van kwaliteit). De onderwijsinspectie blijft waarborgen dat de basiskwaliteit op orde is. Daarnaast stimuleren zij besturen en scholen om hun ambities waar te maken en mogelijke verdere verbeteringen te realiseren, boven de basiskwaliteit.

De ambities nemen hier dus een belangrijke plek in en dat past ook bij onze visie op onderwijs van goede kwaliteit en het 'lange termijn denken' dat voor onze organisatie een prioriteit is. Daarom hebben wij een aantal speerpunten voor de komende jaren vastgesteld.

- Met talent naar de toekomst;
- Professionele organisatie;
- Uniformiteit en verscheidenheid in balans;
- Identiteit in de praktijk;
- Duurzaam partnerschap (school in de wijk).

Wij hebben de organisatie zo ingericht dat wij met een beperkte bestafling en een hoofdzakelijk vrijwilligersbestuur, goed onderwijs kunnen bieden. Daarom zijn de kernactiviteiten wat betreft verantwoordelijkheid verdeeld over de leden van het dagelijks bestuur en het directieteam. Er heeft in 2019 een herijking plaatsgevonden om helder in kaart te hebben hoe de governance georganiseerd is. Dat wil zeggen dat voor eenieder in de organisatie helder is wie de beslissingen neemt (governance) en wie welke taken uitvoert (operations), welke mensen gelijken zijn in teams en wie de kartrekker is op welke gebieden. Een kartrekker is degene die het proces binnen het domein bewaakt. De kartrekker is ook aanspreekpunt voor dit domein (activiteit, team etc.). Hij/zij kan een leidinggevende zijn, maar dat hoeft niet per se het geval te zijn.

Een van de grondbeginselen is dat de directeuren primair verantwoordelijk zijn voor de basisscholen en de peuterscholen (d.w.z.; voor het onderwijs, de medewerkers, de leerlingen, de resultaten etc.). Daarnaast hebben we de kernactiviteiten als volgt verdeeld:

Kernactiviteit		Procesbegeleider		
		Locatie	Directieteam	College van Bestuur
Basisscholen		Directie locatie	Directies locaties	Voorzitter
	Onderwijsproces			
	Onderwijsresultaten			
	Schoolklimaat en veiligheid			
Peuterscholen		Directie locatie	Bestuurssecretaris (proces)	Voorzitter
	Onderwijsproces VVE			

	Uitvoering wet kinderopvang (o.a. RIE)			
	Kwaliteitseisen wet IKK			
	Schoolklimaat en veiligheid		Hoofd bedrijfsvoering (financiën)	
	Financiën incl. ouderbijdragen etc.			
Organisatie en structuur	Professionele cultuur	Directie locatie	Bestuurssecretaris	Voorzitter + vicevoorzitter
Financiën		Directie locatie	Hoofd bedrijfsvoering	Penningmeester
Bedrijfsvoering		Directie locatie	Hoofd bedrijfsvoering	Penningmeester
Huisvesting		Hoofd bedrijfsvoering	Hoofd bedrijfsvoering	Secretaris
Personeelszaken		Directie locatie	<i>Voorlopig:</i>	Vicevoorzitter
			<i>Directeur KBS</i>	
			<i>Hoofd bedrijfsvoering</i>	
Kwaliteitszorg en ambities		Directie locatie	Kwaliteits-medewerker	Voorzitter
Identiteit		Directie locatie	Bestuurssecretaris	Vicevoorzitter + Secretaris

Toegankelijkheid & toelating

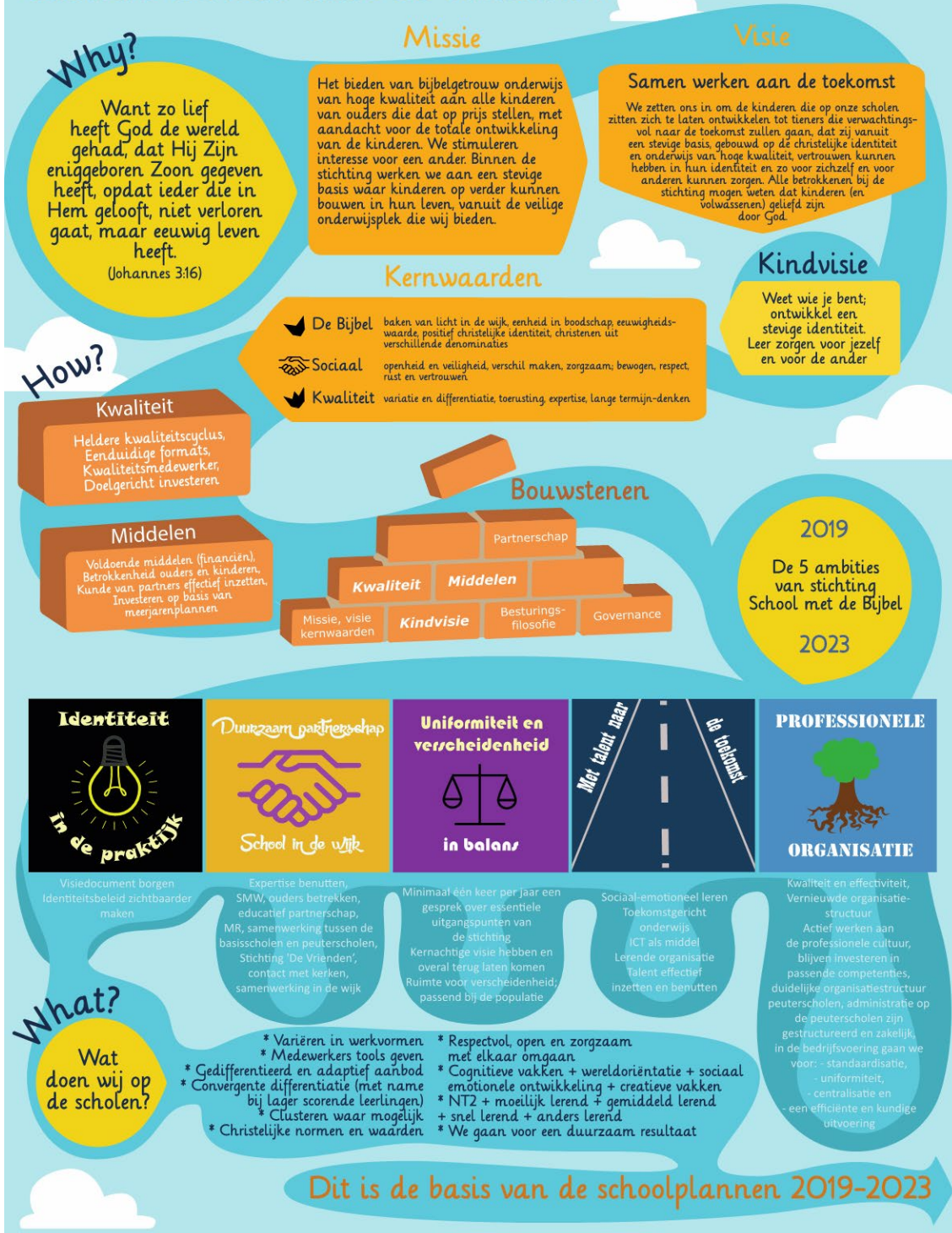
Voor alle scholen geldt dat ieder kind welkom is, ongeacht afkomst en religie. Van de ouders wordt verwacht dat zij de grondslag van de school respecteren.

De koningin Beatrixschool is v.w.b. de etages met een lift toegankelijk voor mensen met een fysieke beperking. De Tamarschool heeft die voorziening niet vanwege de ouderdom van het gebouw. Mocht het aan de orde zijn, kan de klasindeling zodanig worden geordend dat een lift niet per se nodig is.

Strategisch beleidsplan

In het afgelopen jaar is vooral gepoogd de algehele kwaliteit te verbeteren en te gronden. In het bijzonder op die terreinen waar Covid had toegeslagen. En ondertussen is gewerkt aan een nieuw Strategisch beleidsplan, waar wij volgend jaar verslag van kunnen doen.

Samen werken aan de toekomst



1.2 Organisatie

Contactgegevens

Naam: J. Geertsema, bestuurssecretaris a.i.

Bestuursnummer: 34932

Adres: Saenredamstraat 4, 2525 TN Den Haag

Telefoonnummer: 070 380 84 94

E-mail: info@stichtingschoolmetdebijbel.nl

Website: <https://stichtingschoolmetdebijbel.nl>

College van Bestuur

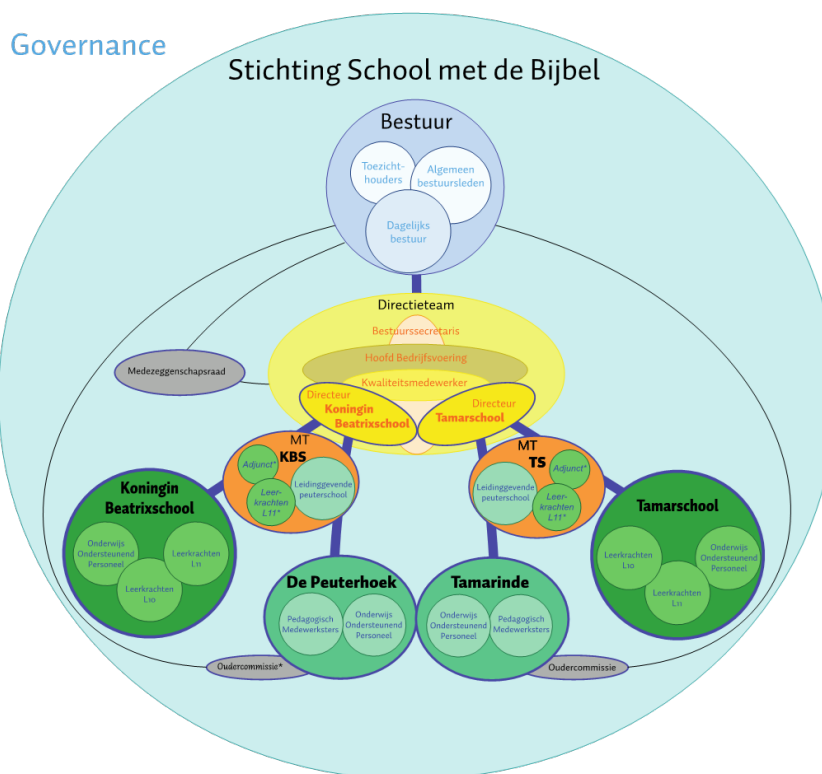
Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Aandachtsgebied en/ of commissies
H. Medema	Voorzitter CvB	Directeur Raad van State, betaald; Vicevoorzitter DB SPPOH, onbetaald	Eindverantwoordelijk en onderwijskwaliteit
T. Camps-Lock	Vicevoorzitter CvB	Leerkracht, betaald; Bestuur & Keyteam City Life Church, onbetaald	Identiteit
G. Radstake	Secretaris CvB	Secretaris Stichting Gebouwen beheer Dunne Bierkade, onbetaald	Huisvesting en personeelsbeleid
A. Zijlstra	2 ^e Secretaris CvB	Teamleider Ministerie van Financiën, betaald; Vrijwilliger City Life Church Den Haag, onbetaald	AVG, personeelsbeleid
R. van den Bos	Penningmeester CvB	Interimmanager, betaald; Algemeen manager Stichting Centrum voor Bijbelonderzoek, betaald	Financiën en bedrijfsvoering
H. Noorlander-Tiesema	Lid CvB	Geen	Lief en leed, personele zorg

Scholen

Naam school	Website van de school
Koningin Beatrixschool	https://beatrixschool.info
De Peuterhoek	https://beatrixschool.info/de-peuterhoek
Tamarschool	https://tamarschool.nl
Tamarinde	https://tamarschool.nl/tamarinde

Organisatiestructuur

De organisatiestructuur is in 2022 gewijzigd van een one-tierboard (algemeen bestuur en dagelijks bestuur) naar een two-tierboard (College van Bestuur en Raad van Toezicht). In verband met de herziene Governance volgt er een nieuw organogram. Tot die tijd hanteren wij het eerder gemaakte organogram.



*Italic * = optioneel; wel wenselijk, maar niet noodzakelijk en/of niet aanwezig*

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De Stichting kent een Medezeggenschapsraad, en per school een Deelraad. De MR is samengesteld uit een delegatie van de Deelraden.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
SPPOH	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haaglanden
Cowboys & Angels	Kinderopvang
DAK	Kinderopvang
Uitzendbureaus Lucas, SCOH en Haagsche scholen	Aanbestedings traject Lerarentekort enz. (Penvoerders)

Met deze organisaties is regelmatig contact (besprekingen, bilaterale contacten) over de onderwerpen en leerlingen die het betreft.

Klachtenbehandeling

Er zijn, zowel bij het College van Bestuur als het directieteam geen klachten binnengekomen. Ook onze vertrouwenspersonen hebben in het afgelopen jaar geen klachten ontvangen.

Juridische structuur

De Stichting School met de Bijbel is een Stichting met 2 basisscholen en 2 peuterscholen.

Governance

De organisatiestructuur is in 2022 gewijzigd van een one-tierboard (algemeen bestuur en dagelijks bestuur) naar een two-tierboard (College van Bestuur en Raad van Toezicht).

Functiescheiding

De functiescheiding is gewijzigd van functioneel in organiek.

Code Goed Bestuur

De Stichting volgt de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs
Het Managementstatuut is in bewerking vanwege de gewijzigde governancestructuur.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & Kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Onderwijskwaliteit | Definitie

De onderwijskwaliteit is de kwaliteit van het onderwijs dat op een school gegeven wordt. Het gaat om het onderwijsproces zelf en de leerlingresultaten, maar ook om het sociale klimaat, de kwaliteitscultuur en de financiële verantwoording.

Zicht op onderwijskwaliteit

De scholen hebben verslag gedaan van de voortgang van de verschillende aspecten van de onderwijskwaliteit via het dashboard. Driemaal in het jaar heeft het bestuur het kwaliteitsgesprek gevoerd met de directies en de IB'ers van de scholen. Op deze manier kreeg het bestuur een beeld van de voortgang van het onderwijsproces, de resultaten (leerresultaten en metingen sociale veiligheid) en de ontwikkelpunten. Daarnaast gebruikten we het dialoogpapier waarin de belangrijkste ontwikkelingen van de school door de directeur werden verwoord. Viermaal (?) zijn aan de hand van het dialoogpapier gesprekken gevoerd met het gehele bestuur en de directies.

Werken aan onderwijskwaliteit

Opnieuw is dit een bewogen jaar geweest waarin er veel op ons af is gekomen en waarin de coronapandemie gevolgen heeft gehad voor de onderwijskwaliteit op onze scholen. Ook heeft deze flexibiliteit en energie gevraagd van alle betrokkenen om steeds weer in te spelen op onverwachte situaties die zich voordeden. Met veel inzet hebben onze medewerkers zich voor de scholen ingezet.

Het College van Bestuur (voorzitter en vicevoorzitter) is in navolging van de eerder ontworpen kwaliteitscyclus gestart met drie jaarlijkse gesprekken met directies en IB-ers. Dit vanwege de langdurig openstaande vacature voor de kwaliteitsadviseur. Op grond daarvan is bewustwording gecreëerd bij directies en IB-ers om het bereiken van de gestelde kwaliteitsdoelen concreet te maken en daarvan aan het CvB verantwoording af te leggen.

Op deze wijze heeft het bestuur zich op de hoogte gesteld hoe de kwaliteitsontwikkeling heeft plaatsgevonden en van hetgeen de scholen nodig hadden voor hun verdere ontwikkeling. In dit proces zijn ook de jaarplannen geëvalueerd.

Doelen en resultaten

Ook dit jaar hebben de scholen zich gericht op de ambities of speerpunten gesteld in het Strategisch Beleidsplan:

- Identiteit in de praktijk;
- Met talent naar de toekomst;
- Duurzaam partnerschap (school in de wijk)

Identiteit in de praktijk

In de teams en scholen is hieraan gewerkt door o.a. een toerustingsdag voor het personeel, week- en dagopeningen voor de leerlingen en een actieve kerngroep identiteit.

Het visiedocument “De Bijbel in de scholen”, is door bestuur en directie geactualiseerd.

Met talent naar de toekomst

Kwalitatief goed onderwijs en een passend aanbod voor ieder kind op de scholen, is dit jaar een belangrijk item geweest. Gezien onze populatie blijft dit een grote uitdaging. Concreet betekent dit dat er extra aandacht is besteed aan de kernvakken taal, rekenen (mede door de implementatie van een nieuwe rekenmethode) en begrijpend lezen. Uit de jaarplannen blijkt dat op de scholen actief gewerkt is aan onderwijs dat leerlingen voorbereidt op het functioneren en het werken in de maatschappij van de toekomst.

Overige ontwikkelingen

- Het lerarentekort heeft impact gehad op de kwaliteit van het onderwijs. Vanwege het lerarentekort is gewerkt met onbevoegde leerkrachten, deze stonden wel onder begeleiding en toezicht van bevoegde leerkrachten. Ook moesten klassen worden samengevoegd omdat vervanging bijna niet was te realiseren. Daardoor was er meerdere keren sprake van lesuitval.
- Kwaliteitszorg richt zich, naast de onderwijsresultaten, op Veiligheid & Burgerschap. Burgerschap is een nieuw item in het inspectiekader.
- Dankzij de NPO gelden konden onderwijsondersteuners worden aangetrokken, waardoor de opgelopen achterstand door de Coronaperiode enigszins kon worden gecompenseerd.
- De scholen hebben veel nieuwkomers opgevangen in taalklassen (KBS) of in de reguliere klassen (na afronding van de taalklassen). De taalachterstand van deze leerlingen en de vaak traumatische ervaringen hebben het behalen van gestelde onderwijsdoelen bemoeilijkt.

Toekomstige ontwikkelingen

- Het lerarentekort zal in de komende jaren een uitdaging van onze scholen betekenen. Daarom zullen wij ons moeten beraden op het vinden van oplossingen.
- Mogelijk zal in de komende jaren nieuwbouw voor de Tamarschool aan de orde zijn, omdat de gemeente ‘Den Haag Zuidwest’, waar de wijk Morgenstond deel van uitmaakt, drastisch wil verbouwen. Hoe dit zich verder zal ontwikkelen is op dit moment nog niet duidelijk.
- Het wordt steeds moeilijker om bevoegd en gekwalificeerd personeel aan te trekken, met name in de stad. Hierdoor zijn we genoodzaakt met leraren in opleiding, leraarondersteuners, zij-instromers te werken. Dit vraagt veel begeleiding het werken vanuit een visie en niet alleen vanuit noodzaak is belangrijk. In 2023 denken we na over anders organiseren van onderwijs.
- Gedwongen door het lerarentekort hebben we aandacht voor het anders organiseren van het onderwijs.
- Vanuit het samenwerkingsverband: inclusief onderwijs.

Onderwijsresultaten

In 2022 waren de onderwijsresultaten voor beide scholen onder de wegingsnorm die voor onze scholen geldt. Dit ondanks de programma's (Lente- en zomerschool) die zijn opgezet en een verlengde schooldag voor basisvaardigheden om de onderwijsresultaten te verhogen.

Scholen op de kaart

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/den-haag/5120/koningin-beatrixschool/>

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/den-haag/23239/tamarschool/>

Onderwijs aan nieuwkomers

Op de Koningin Beatrixschool is in mei 2022 een derde taalklas gestart. De leerlingen hebben de basis meegekregen van de Nederlandse taal en zijn met taalachterstand doorgestroomd naar reguliere klassen in onze scholen.

Internationalisering

Gezien de herkomst van onze populatie was er ook in het afgelopen jaar in ons onderwijs weer ruime aandacht voor bovennationale onderwerpen. Ook worden kinderen op scholen elders in de wereld gesteund.

Onderzoek

De Tamarschool is een academische opleidingsschool van de CHE. In 2022 zijn geen studenten actief geweest met onderzoek. Voor het komende jaar is het nog onduidelijk of er onderzoek zal plaatsvinden.

Kernteam van de KBS hebben onderzoek gedaan naar adequate vormen van straffen en belonen, binnen de context van de school.

Inspectie

In 2022 is contact geweest met de Inspectie over de verzelfstandiging van de Tamarschool.

Visitatie

Jaarlijks is er een visitatie op één van de scholen door de toezichthouders. In 2022 was dat op de Tamarschool. Van de bevindingen van deze visitatie is een intern verslag opgesteld. De bevindingen zijn teruggekoppeld aan de directeur van de betreffende school.

Naar aanleiding van de in de audit-cyclus met de Passiescholen is in 2022 een korte visitatie geweest op de Tamarschool, waarbij een gesprek heeft plaatsgevonden van de in de audit geconstateerde punten.

Passend onderwijs

Voor het realiseren van de 'basisvereisten' hebben beide scholen geïnvesteerd in gedrag, onderwijs aan nieuwkomers en differentiatie. Dit door de inzet van onderwijsondersteunend personeel dat in samenwerking met de leerkrachten tegemoet komt aan de leerbehoeften van de leerlingen.

De middelen voor extra ondersteuning zijn aangewend voor onderzoeken van leerlingen en het begeleiden van leerlingen met een arrangement.

De Schoolondersteuningsplannen (SOP's) zijn voor het schooljaar 2022/2023 vastgesteld.

Tamarschool: <https://tamarschool.nl/wp-content/uploads/sites/3/2022/12/SOP-Model-SchoolOndersteuningsProfiel-2021-2025-versie-2022-2023.pdf>

Koningin Beatrixschool: <https://beatrixschool.info/ouders/extra-ondersteuning/>

Nationaal Programma Onderwijs

De gelden van het Nationaal Programma Onderwijs zijn in 2022 ingezet voor:

- Extra handen in de klas, vooral inzet van onderwijsondersteuners die zelfstandig met kleine groepjes leerlingen werken;
- Scholing van leerkrachten, met name op het gebied van leerkrachtvaardigheden;
- Aandacht voor executieve functies: zelfstandigheid van leerlingen verhogen en het eigenaarschap van hun leerproces bevorderen met name de leermotivatie;
- Aandacht voor de sociale ontwikkeling d.m.v. een kindercoach op beide scholen;
- Het vergroten van de ouderparticipatie bij wat op de scholen gebeurt;
- Aanschaf van materialen;
- Het aanleren van executieve functies.

De MR is akkoord gegaan met de plannen.

Sociale veiligheid

- **Is er een document waarin het veiligheidsbeleid is opgenomen?**
- De vragenlijst van de Sociale Veiligheidsmonitor wordt jaarlijks afgenomen.

Op beide scholen is sociale veiligheid een belangrijk aandachtspunt. Hiervoor is de Veiligheidsmonitor afgenomen ende resultaten zijn uitgewisseld met de inspectie. De meeste leerlingen voelen zich veilig op school maar ervaren de omgeving van de school niet altijd als veilig. Op beide scholen is een consequentieprotocol opgesteld om een duidelijk én positief klimaat te creëren. De Tamarschool heeft deelgenomen aan een pilot van de gemeente over 'De Gezonde Basisschool van de Toekomst'. Hierin speelt veiligheid een belangrijke rol.

2.2 Personeel & Professionalisering

Doelen Professionele organisatie:

- Scholing
- Uniformiteit en verscheidenheid in balans
- Hanteren van gesprekscyclus voor scholen, peuterscholen en directieteam

Resultaten scholing

- Beide scholen zijn Opleidingschool geworden en in verband daarmee hebben beide scholen een opleidingstraject gevolgd. Het streven is om op termijn nieuw personeel te werven;
- In verband met het lerarentekort is actief ingezet op het werven van zij-instromers of duale studenten. Dit heeft tot verschillende benoemingen geleid;
- Verschillende leerkrachten is de mogelijkheid aangeboden zich tot specialist te ontwikkelen, zoals reken- of taalspecialist;
- Ook is gebruik gemaakt van het aanbod van individuele scholing.
- Er heeft teamscholing plaatsgevonden in het kader van identiteitsversterking en traumasensitief lesgeven.

Resultaten uniformiteit en verscheidenheid in balans: gezamenlijk waar mogelijk en verscheidenheid waar dit gewenst is.

- Gezamenlijke audit cyclus, in samenwerking met Passie scholen.
- Gezamenlijke studiedag Identiteit.
- Intervisie met IB'ers.
- Personeelshandboek.

Resultaten gesprekscyclus

- Ook dit jaar zijn de benodigde gesprekken met de collega's gevoerd.

Toekomstige ontwikkelingen

Het lerarentekort noodzaakt ons te zoeken naar een andere organisatievorm van ons onderwijs wat mogelijk personele consequenties heeft.

Naast de bevoegde leerkrachten zal worden gezocht naar mogelijkheden om zij-instromers, duale studenten en onderwijsassistenten in opleiding in te schakelen.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Er is een nieuw hoofd Bedrijfsvoering aangesteld. Daarnaast zijn er wijzigingen in de directie geweest: op de Koningin Beatrixschool is een nieuwe directeur en adjunct-directeur benoemd.

In vergelijking met vorige jaren is het ziekteverzuim hoger geweest, wellicht ten gevolge van long-Covid en ten gevolge van toenemende werkdruk door personeelstekort.

Uitkeringen na ontslag

Er is in het afgelopen jaar geen sprake geweest van (deeltijd) ontslag en bijbehorende vergoedingen.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

- Coachingstraject IB'ers en directeur Koningin Beatrixschool.

Strategisch personeelsbeleid

De gebruikelijke functioneringsgesprekken hebben plaatsgevonden. In overleg met de directeuren is het Personeelshandboek bijgewerkt.

2.3 Huisvesting & Facilitaire Zaken

Doelen en resultaten

In 2022 heeft het bestuur zich met name oriënterend gericht op het binnenklimaat. De verplichting tot het plaatsen van CO2-meters heeft hiertoe aanleiding gegeven. Er is gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een expert vanuit RuimteOK een analyse te laten doen. Daaruit bleek dat de temperatuur op beide scholen een groter probleem is dan de samenstelling van de lucht. Op de Tamarschool is dit bij gebrek aan mechanische ventilatie met name te danken aan de grote lokalen.

Een tweede doel was om beter te sturen op het groot onderhoud. Er is een nieuw meerjaren onderhoudsplan (MJOP) opgesteld volgens de componentenmethode. In deze periode wordt gewerkt aan een structurele uitvoering van het groot onderhoud. In het bestuursverslag van 2021 is voor de Tamarschool het doel geformuleerd om 'de komende jaren een traject uit te zetten om de ventilatie verder te verbeteren, bijvoorbeeld door toepassing van mechanische ventilatie'. Dit is in 2022 niet gebeurd. Dit wordt verder behandeld onder 'toekomstige ontwikkelingen'.

Toekomstige ontwikkelingen

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen hangen samen met klimaatverandering, het inspelen daarop en de mogelijke verbouw of nieuwbouw van de Tamarschool. Het gebouw van de Tamarschool biedt niet voldoende ruimte voor alle klassen en de peuterschool. Daarom heeft de Stichting twee lokalen in Portakabins op het plein staan, op eigen kosten. Ook is er tijdelijke huisvesting van twee lokalen door de gemeente beschikbaar gesteld. Het huidige plan van de gemeente is om een extra uitbouw aan het hoofdgebouw te maken. Ook wordt er in het kader van stadsontwikkeling gesproken over nieuwbouw. Hierover is op dit moment nog te veel onduidelijkheid om het gebouw duurzaam te beheren. Doel is om hier in 2023 duidelijkheid over te krijgen.

Als er duidelijkheid is over de toekomst van het gebouw van de Tamarschool, kan een integrale visie worden opgesteld om de gebouwen en de schoolpleinen energiezuiniger en klimaatadaptiever te maken. Ook wil de Stichting School met de Bijbel in het kader van christelijk rentmeesterschap graag de ecologische voetafdruk van de schoolgebouwen verkleinen. Op dit moment zijn er geen zonnepanelen, wordt het in beide scholen op de bovenverdiepingen erg warm op warme dagen en moet heel goed op de luchtkwaliteit worden gelet. Hiervoor moeten ook op koude dagen regelmatig de ramen open, wat niet energie-efficiënt is. Om de integrale visie en een plan van aanpak op te kunnen stellen wordt externe expertise ingehuurd.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen zijn op de volgende manieren onderdeel van het beleid:

- Verduurzaming gebouwen: zie hierboven voor de toekomst, maar nu al wordt zo veel mogelijk LED-verlichting gebruikt.
- Zo duurzaam mogelijk omgaan met materialen. Alleen nieuwe spullen aanschaffen als het nodig is. Zo zijn bijvoorbeeld de zittingen van stoelen vervangen, in plaats van nieuwe stoelen aan te schaffen.
- De verwarming gaat niet aan als het niet nodig is en de scholen worden niet warmer dan 19 graden gestookt.

2.4 Financieel Beleid

Doelen en resultaten

De afgelopen jaren is een begin gemaakt met het professionaliseren van het financieel beleid en ervoor zorgen dat er binnen de organisatie beter zicht is op de financiële situatie. Deze verandering is beschreven in het bestuursverslag van 2021. In 2022 is dit gecontinueerd en meer in de praktijk uitgewerkt. Vanwege de komst van een nieuw hoofd bedrijfsvoering loopt dit proces nog. De volgende belangrijke doelen kwamen in 2022 aan de orde:

- Sturen op formatie: in 2021 is een begin gemaakt met het professionaliseren van het bestuursformatieplan, met als belangrijkste uitgangspunt 'geld volgt leerling'. In 2022 is een minder uitgebreid bestuursformatieplan gemaakt, maar in 2023 neemt SmdB zich voor om een meerjaren formatieplan te maken, mede ingegeven door de ontwikkelingen rond NPO en het personeel dat van NPO-middelen is aangenomen. Het is belangrijk om op dit punt controle te hebben over de financiën, juist ook omdat het vertrek van medewerkers en de nieuwe medewerkers die beschikbaar zijn voor een groot deel buiten de macht van de stichting ligt.
- Het verbeteren van de vermogenspositie. Vanwege de zeer hoog uitvallende rijksbaten is de vermogenspositie veel sterker en sneller verbeterd dan beoogd. Dit heeft invloed op de te besteden middelen in de komende jaren. Meer over de vermogenspositie in paragraaf 3.3.
- Grip op (de kosten van) groot onderhoud: Het onder 2.3 genoemde nieuwe MJOP heeft ook invloed op de financiën. In de praktijk betekent het een fors hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud. Doel voor de komende jaren is om de besteding van de voorziening te structureren en te evalueren of het onderhoud daadwerkelijk heeft gekost waar in de voorziening rekening mee is gehouden.

Opstellen meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting wordt aan het begin van het jaar opgesteld. Uitgangspunt is om voort te borduren op de vastgestelde begroting 2023, rekening houdend met personele ontwikkelingen en investeringswensen. Ook geeft het extra ruimte om na te denken over meerjarenbeleid.

Toekomstige ontwikkelingen

De toekomstige financiële ontwikkelingen hebben met name betrekking op de huisvesting, zoals beschreven in paragraaf 2.3. Daarnaast is nog niet duidelijk wat de toekomst van de voorziening groot onderhoud is. Mogelijk gaat SmdB over op het activeren van groot onderhoud.

Daarnaast moeten de personele ontwikkelingen in de gaten worden gehouden. Als de scholen worden gedwongen om lessen anders te organiseren kan er een verschuiving plaatsvinden van personeel in loondienst naar extern ingehuurde krachten.

Investeringsbeleid

Het investeringsbeleid van de scholen is gebaseerd op de schoolplannen en de jaarplannen. Daarin wordt het onderwijskundig beleid uitgezet voor het komende jaar en de komende jaren en op basis daarvan geïnvesteerd in de daarbij behorende middelen.

Treasury

Uitgangspunt van het treasurybeleid is dat met publieke middelen slechts heel weinig risico's mogen worden genomen. Dit is uitgewerkt in het treasurystatuut. Het treasurybeleid wordt bepaald door het bestuur en uitgevoerd door de penningmeester.

Allocatie van middelen

Theoretisch is de allocatie van middelen niet van toepassing op éénpitters, maar juist vanwege de complexiteit van de bekostiging van slechts één BRIN-nummer is hiervoor een zeer fijnmazige structuur ingericht in onze (nieuwe) systemen. De middelen worden aan de scholen toebedeeld volgens het principe "geld volgt leerling". De bovenschoolse organisatie is beperkt en duidelijk gedefinieerd.

De verdeling van middelen voor NOAT, aanvullende subsidies (bijv. i.v.m. asielzoekers) en onderwijsachterstanden volgt eveneens consequent het principe "geld volgt leerling". De Tamarschool heeft als formele nevenvestiging van Koningin Beatrixschool een eigen OAB-score, waardoor de juiste verdeling onderwijsachterstandsmiddelen tussen beide scholen goed vast te stellen is.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen worden naar rato verdeeld op basis van de schoolweging. De verdeling van middelen voor NOAT, aanvullende subsidies (bijvoorbeeld i.v.m. asielzoekers) en onderwijsachterstanden volgt eveneens consequent het principe "geld volgt leerling". De Tamarschool heeft als formele nevenvestiging van de Koningin Beatrixschool een eigen OAB-score, waardoor de juiste verdeling onderwijsachterstandsmiddelen tussen beide scholen goed vast te stellen is.

Deze middelen worden met name ingezet voor extra formatie. Dit uit zich in de vorm van kleinere klassen, hulp in de klassen van onderwijsassistenten en extra begeleiding van kinderen die dat nodig hebben.

2.5 Continuïteitsparagraaf

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2
- De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht

Intern risicobeheersingssysteem

Elk bestuur stelt voor zijn organisatie een adequate risicoanalyse op. Dat doet ook het bestuur van de St. School met de Bijbel te Den Haag. De stichting heeft twee basisscholen en twee peuterscholen (Kinderopvang met VVE). De peuterscholen zijn inmiddels een commerciële aangelegenheid die een zelfstandig oordeel vragen van de risico's voor de Stichting.

Risico's vragen om beheersing. Maar blijvende risico's zijn er zonder twijfel door onvoorziene omstandigheden, en zijn soms inherent aan de bekostigingssystematiek van het Rijk. Daarnaast zijn er risico's vanwege de Gemeentelijke subsidies, en het aanhoudend lerarentekort zorgt voor aanvullende risico's. In het algemeen is een beleidsdoelstelling om te zorgen voor voldoende weerstandsvermogen, zodat klappen kunnen worden opgevangen.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Rood = Beheersingsmaatregelen die zich vertalen in een kwantificering voor het weerstandsvermogen; Kwantitatief geduid in tabel – opbouw buffervermogen.

Groen = Beheersingsmaatregelen die zich niet vertalen in een kwantificering voor het buffervermogen.

Risico's die samenhangen met bestuur en management en met de administratieve organisatie en interne controle

1. Niet toereikende competenties

a. bestuur en management

b. betrokkenen financiële administratie (intern en extern)

Beheersingsmaatregel:

- Versterken deskundigheid bestuur en/of management door ondersteuning van een controller beschikbaar.

2. Onduidelijke en niet formeel vastgelegde verhoudingen

Onduidelijke en niet formeel vastgelegde verhoudingen tussen bestuur, (bovenschools) management en medezeggenschapsraden (personeel en ouders)

Beheersingsmaatregel:

- Taken en bevoegdheden zijn vastgelegd in managementstatuut en medezeggenschapsstatuut;
- Er zijn eenduidige overlegstructuren en er is heldere communicatie;
- Er is duidelijkheid bij alle betrokkenen omtrent de eigen rol en de verwachtingen dienaangaande.

3. Risico van kleine stichting

Bij een kleine stichting is het risico van, relatief gezien, grotere financiële nadelen groter dan bij een grote stichting.

Beheersingsmaatregel:

- Aanhouden of vormen van voldoende weerstandsvermogen. De doelstelling is 20%, hier zit SmdB ruim boven;
- Samenwerkingsverbanden met andere besturen worden op incidentele basis (dossiers) aangegaan. Geen institutionele samenwerking i.v.m. gewenste zelfstandigheid.

Risico's in de financiering

4. De T-1 systematiek in de bekostiging

Door toepassing van de T-1 systematiek in de bekostiging loopt de instelling het risico dat het bekostigingsniveau niet tijdig wordt aangepast aan wijzigingen in het noodzakelijke kostenniveau.

Beheersingsmaatregel:

- Een adequaat personeels- en benoemingsbeleid, waarbij gestreefd wordt naar een evenwichtige leeftijdsopbouw is met de huidige rechtspositionele regelingen en meer nog: het lerarentekort een niet uit te voeren maatregel;
- Overgaan naar T- systematiek
- Ook hier is het aanhouden (of vormen) van voldoende weerstandsvermogen noodzakelijk.

5. Besluiten ministerie van OCW

Het ministerie van OCW kan besluiten om in de bekostiging op macroniveau de incidentele looncomponent (ILC, incl. BAPO-kosten) niet of onvoldoende te betrekken, dan wel in CAO-afspraken besturen dwingen uit eigen middelen loonstijging te financieren.

Beheersingsmaatregel:

- Kwantificering van deze effecten en opname hiervan in meerjarenbegroting waar mogelijk. Anders moet een beroep worden gedaan op het weerstandsvermogen.

6. Gemeentelijke subsidies

De gemeente Den Haag kan subsidies verminderen

Beheersingsmaatregel:

- Discussies in het onderwijs overleggen actief volgen; de gemeente kondigt doorgaans wijzigingen in de subsidiestromen op tijd aan (voorafgaand aan het nieuwe schooljaar), zodat wij daar op kunnen anticiperen.

Risico's in de lasten

7. De opbouw van het personeelsbestand

De opbouw van het personeelsbestand kan tot specifieke financiële risico's aanleiding geven (denk aan ouderschapsverlof dat jaarlijks kan fluctueren en relatief veel DHV waarvan sprake kan zijn).

Beheersingsmaatregel:

- Adequaat personeels- en benoemingsbeleid, waarbij gestreefd wordt naar een evenwichtige leeftijdsopbouw;
- Kwantificering van deze risico's en opname in de meerjarenbegroting;
- Bevordering van mobiliteit;
- Opstellen liquiditeitsbegroting om tijdelijke tekorten zichtbaar te maken;
- Aanhouden of vormen van bestemmingsreserves.

Nb. Veel jonge medewerkers vraagt om extra begeleiding; daarin is voorzien in de reguliere formatie

8. Afwijkingen in kostenniveau voor individuele scholen

Het kostenniveau kan voor individuele scholen afwijken van de ontwikkeling van het landelijke gemiddelde, zodat hierdoor financiële nadelen kunnen ontstaan (bijv. jaarlijkse periodiek versus landelijke ILC).

Beheersingsmaatregel:

- Adequaats personeels- en benoemingsbeleid, waarbij gestreefd wordt naar een evenwichtige leeftijdsopbouw.

9. Uitgestelde flexibele Duurzaamheidsverlof

Uitgestelde flexibele Duurzaamheidsverlof leidt tot mogelijk verhoogde lasten onder lumpsumfinanciering.

Beheersingsmaatregel:

- Inventarisatie van uitgestelde flexibele DHV-en vormen van voorziening.

Risico's in de interne beheersing

10. Onvoldoende kennis en toepassing van risicomanagement.

Beheersingsmaatregel:

- Versterken deskundigheid bestuur en management.

11. Niet toereikend ingerichte en functionerende planning & control-cyclus.

Beheersingsmaatregel:

- Jaarlijks een adequaat functionerende planning & controlcyclus.

12. Ontbreken van schriftelijk vastgelegde beleidsuitgangspunten

Beheersingsmaatregel:

- Beleidsuitgangspunten in de begroting 2023;
- Intern 'toezicht' hierop door hoofd bedrijfsvoering en penningmeester.

13. Onvoldoende vertaling van de beleidsuitgangspunten naar concrete doelen en resultaten (vastgelegd in jaarplan, begroting, budgetten, managementcontract etc.).

Beheersingsmaatregel:

- Versterken deskundigheid bestuur en management;
- Inhuur van externe expertise;
- Implementatie code Goed Bestuur;
- SLA met administratiekantoor, waarin de verantwoordelijkheden van beide partijen op heldere wijze zijn vastgelegd.

14. Onvoldoende financiële managementinformatie,

Kwalitatief onvoldoende en/of niet tijdig aangeleverde managementinformatie, zodat de relevantie voor (bij)sturing hiervan gering is.

Beheersingsmaatregel

- Wijziging administratiekantoor in 2021 en in 2022 hoofd bedrijfsvoering aangesteld met financiële achtergrond

15. Analyse financiële werkelijkheid en budget en begroting

Onvoldoende deskundigheid om verschillen tussen financiële werkelijkheid en budget en begroting goed en tijdig te analyseren en naar aanleiding hiervan de juiste maatregelen te treffen.

Beheersingsmaatregel:

- Versterking interne deskundigheid bij opstellen managementrapporten door externe controller;
- Er zijn nieuwe afspraken gemaakt met het nieuwe administratiekantoor (SLA).

16. Ontoereikende inrichting van de administratieve organisatie en interne controles.

Mogelijk ontoereikende inrichting van de administratieve organisatie en interne controles bij de besturen, de scholen en de administratiekantoren.

Beheersingsmaatregel:

- Vastleggen van de opzet van de administratieve organisatie en interne controle en implementatie hiervan;
- Periodieke toetsing van en rapportage over de werking van de maatregelen;
- Vastgelegd in SLA met administratiekantoor.

17. Onvoldoende beleid ten aanzien van het beheer van liquiditeiten

Beheersingsmaatregel:

- Er is beleid opgesteld ten aanzien van beheer en beveiliging liquiditeiten, vastgelegd in het Treasurystatuut. Dit is een onderdeel van het financieel beleidsplan.

18. Te groot weerstandsvermogen

Te groot weerstandsvermogen als tegenwicht voor gesignaleerde risico's, waardoor mogelijk te weinig exploitatieruimte beschikbaar is voor de uitvoering van de eigenlijke onderwijstaak.

Beheersingsmaatregel:

- Opstellen goede risicoanalyse met concrete vertaling in meerjarenbegroting;
- Opstellen en implementatie managementstatuut;
- Goede onderbouwing van bestemmingsreserves;
- Adequaat functionerende medezeggenschapsraad.

19. Eenzijdige focus op beheersing materiële uitgaven

Beheersingsmaatregel:

- Opstellen integrale meerjarenbegroting;
- Versterken deskundigheid management.

Overige onderwerpen

20. Daling leerlingenaantallen

Dit betreft vooral leerlingendaling, omdat voor groei de groeiregeling geldt en daardoor in redelijke mate in de aanvullende bekostiging voorziet. Bij daling is er een vertraagd effect, maar het leidt wel tot krimp in de bekostiging en zeker bij doorgaande daling van het aantal leerlingen kan dit een fors effect hebben.

Beheersingsmaatregel:

Analyseren waardoor fluctuatie/daling ontstaat door bijvoorbeeld:

- Ouder tevredenheids-enquête uitvoeren;
- Exitgesprekken voeren met vertrekkende ouders;
- Leerling prognoses in de wijk goed volgen;
- Actieve werving organiseren.

21. Wijziging gewichtenregeling

Wijziging gewichtenregeling leidend tot een verlaging van de uitkomst van het schoolgewicht.

Beheersingsmaatregel:

- Kwantificering en opnemen in meerjarenbegroting; structurele nieuwe situatie als uitgangspunt nemen;
- Zorgvuldige procedure volgen bij de vaststelling van het gewicht van de leerling.

22. Wijzigingen Vervangingsfonds/Participatiefonds

Wanneer er langdurig ziekten zijn is er een risico. Vervanging is een risico; dat hebben wij opgevangen door deel te nemen aan het Vervangingsfonds Regulier.

Bij het Vervangingsfonds is vervanging het uitgangspunt en voorwaarde voor vergoeding en dat alleen bij ziekte.

Beheersingsmaatregel:

- In relatie tot ziekteverzuim bezien of eigen risicohouderschap verantwoord is;
- Zorgen voor voldoende weerstandsvermogen.

23. Kosten professionalisering van de organisatie

Bijv. actualisering plancycli of externe validatie van functiebeschrijvingen voor het functiehuis

Beheersingsmaatregel:

- Zorgen voor voldoende ruimte in de begroting (stelpost externe inhuur) om jaarlijks dit soort regelgeving op te kunnen vangen.

24. Ouderschapsverlof

Beheersingsmaatregel:

- Kwantificeren en opnemen in meerjarenbegroting (goed in kaart brengen wat de betreffende werknemers/ouders van plan zijn; historische gegevens geven een indruk van hetgeen gemiddeld verwacht kan worden).

25. Tegenvallende kosten onderhoud gebouwen

Onderhoud gebouwen kan tegenvallen wegens stijgende prijzen of toenemende vereisten aan de bouw.

Beheersingsmaatregel:

- Uitvoeren en/of actualiseren meerjaren onderhoudsplanning.
- Kwantificeren, voorziening aanpassen en opnemen in meerjarenbegroting.
- Voorzieningen zijn conform geactualiseerde MJOP's.

26. Bouwvoorschriften / brandvoorschriften / ventilatievoorschriften

Voorschriften kunnen worden verzwaard zonder adequate compenserende financiering

Beheersingsmaatregel:

- Zorgen voor voldoende weerstandsvermogen.

27. Onvoldoende bekostiging van huisvesting door groei leerlingen

Beheersingsmaatregel:

- Voortdurend bij gemeente aandringen op bekostiging die immers achterloopt;
- zorgen voor voldoende weerstandsvermogen om zelf te kunnen investeren.

28. Structurele te lage bekostiging van de materiele instandhouding

Beheersingsmaatregel:

- Scherp op de uitgaven letten, offertes regelmatig vernieuwen, en inpassen in de begroting.

29. Lerarentekort / Schoolleiderstekort

Beheersingsmaatregel:

- Permanent werven en mogelijkheden tot vacaturevervulling bezien;
- aansluiten bij bestuurlijke samenwerking aanbesteding uitzendbureaus;
- beperken inzet ZZP-ers;
- extra ruimte (opslag op loonsom) in begroting opnemen om kortdurende vervanging te kunnen realiseren;
- interim kosten bij wervingsperiode en wervingsbureau;
- voldoende weerstandsvermogen opbouwen om incidentele tegenvallers op te kunnen vangen.

30. Transitievergoedingen bij gedwongen afvloeiing van personeel

Beheersingsmaatregel:

- Zo goed mogelijk gebruik maken van natuurlijk verloop om gedwongen afvloeiing te voorkomen

- Voldoende weerstandsvermogen opbouwen om incidentele tegenvallers op te kunnen vangen.

31. Commercialisering van de peuterscholen

Hierdoor risico's van leerling daling die niet zomaar in verminderde formatie kan worden omgezet. Fluctuaties moeten in principe in de exploitatie worden opgevangen, maar personeel zal pas met opzegtermijn kunnen afvloeien. Daarna mogelijk kosten van WW-uitkeringen.

Beheersingsmaatregel:

- Voldoende weerstandsvermogen opbouwen om bij onvoldoende bezetting formatiekosten te kunnen opvangen.

32. Bij faillissement peuterscholen > risico voor de basisscholen door faillissementsrecht.

Indien de peuterscholen onverhoopt failliet zouden gaan, kunnen zij de basisscholen meenemen vanwege het faillissementsrecht dat geen onderscheid maakt tussen private en publieke middelen.

Beheersingsmaatregel:

- Voldoende weerstandsvermogen opbouwen t.b.v. de peuterscholen;
- Goede afvloeiingsregeling en tijdige kennisgeving bij boventallig personeel;
- Zeer goed op de hoogte zijn van subsidieregelingen gemeente en het Rijk tbv de VVE en deze correct aanvragen (deze generen ca. 80% van de inkomsten bij de peuterscholen).

Risicoprofiel

4 De T-1 systematiek in de bekostiging	€ 50.000
5 Besluiten ministerie van OCW	€ 50.000
13/14 Onvoldoende /niet tijdige managementinformatie of niet direct kunnen ingrijpen op P of MI	€ 100.000
20 Daling leerlingenaantallen met formatieve gevolgen (vertraging van een schooljaar)	€ 100.000
21 Wijziging gewichtenregeling met formatieve consequenties (vertraging van een schooljaar)	€ 50.000
22 Wijzigingen Vervangingsfonds/Participatiefonds bij eigen risicodragerschap	€ 100.000
26 Bouwvoorschriften/ brandvoorschriften/ ventilatievoorschriften	€ 50.000
27 Onvoldoende bekostiging van huisvesting door groei leerlingen	€ 100.000
29 Lerarentekort	€ 50.000
29 Schoolleiderstekort (interim kosten bij wervingsperiode en wervingsbureau)	€ 100.000
30 Transitievergoedingen bij gedwongen afvloeiing van personeel	€ 100.000
Totaal risico op te vangen uit buffervermogen (publiek)	€ 850.000
31/32 Commercialisering en risico van de peuterscholen	€ 100.000
Totaal risico op te vangen uit buffervermogen (privaat)	€ 100.000

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen In Meerjarig Perspectief

In de onderstaande tabel is het leerlingenaantal van de stichting weergegeven. Vanaf dit jaar is het aantal per 1 oktober niet meer relevant. Hierdoor is het verwachte aantal leerlingen per 1 februari opgenomen. Tot en met 1 februari 2023 zijn dit bekende cijfers, 2024 en 2025 zijn geschat.

Leerlingenaantal						
	1-10-2021	1-2-2022	1-10-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
Aantal leerlingen	680	702	707	744	740	735

De belangrijkste factor die de ontwikkeling van het leerlingenaantal beïnvloedt is de demografie van de wijk waarin de school staat. Hierop speelt het bestuur in door middel van actieve werving van leerlingen. Op de Koningin Beatrixschool is extra instroom vanwege de nieuwkomersgroepen. Veel leerlingen stromen daaruit door reguliere groepen in.

Fte 31-12					
	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur/management	4,16	4,79	4,79	4,79	4,79
Personeel primair proces / docerend personeel	43,87	43,36	40,39	39,66	38,66
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	24,72	26,75	27,35	25,05	25,05
Totaal	72,75	74,9	72,53	69,5	68,5

In de tabel hierboven is de ontwikkeling van de formatie weergegeven. De belangrijkste factoren die de bezetting in de komende periode beïnvloeden zijn:

- Het einde van de NPO-gelden per 1 augustus 2023. Deze resulteren in een daling van de OP van 6 fte. Mede vanwege het personeelstekort is de daling in de praktijk minder sterk. Een deel van de NPO-middelen is nog niet besteed, waardoor een overgangperiode mogelijk is in het schooljaar 2023/2024.
- Het einde van de G5-subsidies per 1 augustus 2024. Deze resulteren in een daling van ongeveer 1 fte.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

Het gerealiseerde resultaat over 2022 bedraagt € 607.930 (positief). Dit saldo is € 600.930 hoger dan voor 2022 werd begroot en € 83.597 hoger dan het resultaat over 2021.

In de onderstaande tabel zijn cijfermatig weergegeven:

- De verschillen tussen de begroting en de realisatie van 2022 en de verschillen tussen de realisatie van 2022 ten opzichte van 2021
- De ontwikkeling van het resultaat in de komende jaren zoals in de meerjarenbegroting is vastgelegd

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Vershil Verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	5.677.201	5.878.560	6.937.979	6.718.051	5.834.285	5.862.879	1.059.419	1.260.778
Overige overheids- bijdragen en subsidies	999.535	1.004.300	1.098.048	1.086.800	1.135.900	1.143.400	93.748	98.513
Baten werk in opdracht van derden							-	-
Overige baten	192.612	179.250	209.355	176.750	176.750	176.750	30.105	16.743
TOTAAL BATEN	6.869.348	7.062.110	8.245.382	7.981.601	7.146.935	7.183.029	1.183.272	1.376.034
LASTEN								
Personeelslasten	5.180.117	5.849.697	6.347.190	6.378.822	5.892.252	5.770.956	497.493	1.167.073
Afschrijvingen	126.259	167.884	139.669	170.719	183.505	184.232	-28.215	13.410
Huisvestingslasten	474.573	516.410	582.799	634.060	670.060	670.060	66.389	108.226
Overige lasten	558.789	515.620	558.234	608.000	616.650	616.650	42.614	-555
TOTAAL LASTEN	6.339.738	7.049.611	7.627.892	7.791.601	7.362.467	7.241.898	578.281	1.288.154
SALDO								
Saldo baten en lasten	529.610	12.500	617.490	190.000	-215.532	-58.869	604.990	87.880
Saldo financiële baten en lasten	-5.277	-5.500	-9.573	-	-	-1	-4.073	-4.296
Saldo buitengewone baten en lasten							-	-
TOTAAL RESULTAAT	524.333	7.000	607.917	190.000	-215.532	-58.870	600.917	83.584

De belangrijkste afwijkingen tussen de realisatie en begroting over het jaar 2022 worden hieronder per onderdeel geanalyseerd.

Baten

De totale baten vallen bijna € 1,2 miljoen hoger uit dan begroot en € 1,35 miljoen hoger dan in 2021. Het verschil is vrijwel volledig te verklaren vanuit de rijksbaten. De belangrijkste verschillen in de rijksbaten zijn de volgende:

- De financiering voor asielzoekers en vreemdelingen is € 450.000 hoger dan begroot
- De basisbekostiging, financiering voor personeel- en arbeidsmarktbeleid en onderwijsachterstandenbeleid zijn in totaal rond de € 400.000 hoger dan begroot
- De NPO-gelden zijn 134.000 hoger dan begroot
- De subsidie voor doorstroom PO-VO en de G5-subsidies voor zij-instroom en lerarentekort zijn in totaal ongeveer € 50.000 hoger dan begroot

Ten opzichte van 2021 is het beeld vergelijkbaar.

Het verschil in baten voor asielzoekers en vreemdelingen is om twee redenen ontstaan:

- In het kader van NPO is een vreemdeling gelijkgesteld aan een asielzoeker
- Mede vanwege de oorlog in Oekraïne is een extra nieuwkomersgroep geopend op de Koningin Beatrixschool. Dit heeft gezorgd voor een veel hogere instroom van asielzoekers en vreemdelingen. Voorlopig wordt de extra nieuwkomersgroep gecontinueerd

De rest van het verschil in rijksbaten wordt met name verklaard door de compensatie voor hogere salarissen en compensatie voor de afboeking die nodig was vanwege de overgang naar het nieuwe stelsel.

Lasten

De lasten vallen ongeveer € 550.000 hoger uit dan begroot. Het merendeel hiervan zit in de personele lasten. De belangrijkste reden is dat de salarissen fors zijn gestegen vanwege de nieuwe cao. Als tweede is er meer uitgegeven aan extern personeel en werving, vanwege personeelstekorten en personele wisselingen, met name in het management van de stichting. Ten opzichte van 2021 is er naast genoemde zaken sprake van een toename in de hoeveelheid personeel, waardoor de kostenstijging veel hoger is. Deze vond aan het begin van het schooljaar 2021-2022 plaats, vanwege NPO.

De huisvestingslasten vallen hoger uit ten opzichte van de begroting en van 2021. Dit komt met name door een fors hogere dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Er is een nieuw MJOP gemaakt, waaruit bleek dat de dotatie ongeveer € 80.000 hoger moest zijn. Ook zijn er in 2022 overall CO2-meters geplaatst.

Bij de overige instellingslasten vallen met name de kosten voor leermiddelen en ICT-licenties hoger uit dan begroot, omdat de prijsstijging niet voldoende in de begroting was opgenomen. Ten opzichte van 2021 is het verschil niet groot.

Belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

Het belangrijkste uitgangspunt van de meerjarenbegroting is continuïteit van het huidige financiële beleid. De belangrijkste (autonome) ontwikkeling in de meerjarenbegroting is het wegvallen van NPO per 1 augustus 2023. Stichting School met de Bijbel kiest ervoor om de formatie verspreid over twee schooljaren terug te brengen naar een situatie zonder NPO. Dit resulteert in een begroot verlies in 2024. Het afvloeien van NPO is aan de kostenkant zichtbaar bij de personele lasten. Bij de investeringen is rekening gehouden met investeringen in verduurzaming van de gebouwen. Daarnaast zijn niet uitgevoerde investeringen uit 2022 in 2023 aanvullend opgenomen op de begroting. Voor de energielasten is aangenomen dat ze in de jaren na 2023 gelijk blijven en daarmee dus fors hoger zijn dan in 2022.

Balans in meerjarig perspectief

Hieronder is de balans per 31 december 2021 opgenomen, met vergelijkende cijfers uit 2021 en de verwachte eindbalansen van de jaren 2023 tot en met 2025.

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
	(T-1)	(T)	T+1	T+2	T+3
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiële vaste activa	€ 858.577	€ 838.089	€ 1.069.370	€ 1.079.365	€ 1.089.133
Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 858.577	€ 838.089	€ 1.069.370	€ 1.079.365	€ 1.089.133
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vorderingen	€ 581.742	€ 274.027	€ 274.040	€ 274.040	€ 274.040
Kortlopende effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Liquide middelen	€ 1.529.785	€ 2.813.201	€ 2.771.920	€ 2.546.393	€ 2.477.755
Totaal vlottende activa	€ 2.111.527	€ 3.087.228	€ 3.045.960	€ 2.820.433	€ 2.751.795
TOTAAL ACTIVA	€ 2.970.104	€ 3.925.317	€ 4.115.330	€ 3.899.798	€ 3.840.928
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	€ 800.606	€ 1.268.736	€ 1.610.289	€ 1.625.583	€ 1.566.713
Bestemmingsreserve publiek	€ 111.753	€ 268.190	€ 200.000	€ -	€ -
Bestemmingsreserve privaat	€ 630.826	€ 614.175	€ 530.826	€ 500.000	€ 500.000
Totaal eigen vermogen	€ 1.543.185	€ 2.151.102	€ 2.341.115	€ 2.125.583	€ 2.066.713
VOORZIENINGEN	€ 509.757	€ 656.420	€ 656.420	€ 656.420	€ 656.420
LANGLOPENDE SCHULDEN	€ 84.357	€ 95.234	€ 95.234	€ 95.234	€ 95.234
KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 832.806	€ 1.022.561	€ 1.022.561	€ 1.022.561	€ 1.022.561
TOTAAL PASSIVA	€ 2.970.105	€ 3.925.317	€ 4.115.330	€ 3.899.798	€ 3.840.928

Belangrijke ontwikkelingen en investeringen

De opvallendste ontwikkeling van 2021 naar 2023 en verder is de toename van het eigen vermogen vanwege de hoge positieve resultaten die zijn behaald door de stichting. Aan de debetzijde komt dit terug in de liquide middelen.

In 2023 is een groot aantal investeringen begroot, waardoor een verschuiving plaatsvindt van liquide middelen naar materiële activa. In 2023 en verder is SmdB van plan te investeren in verduurzaming van de gebouwen en verbetering van het binnenklimaat. Op het moment van schrijven is nog niet duidelijk hoe dit precies vorm gaat krijgen.

Voorgenomen is om actiever te sturen op groot onderhoud, waardoor op de balans aangenomen is dat de voorziening groot onderhoud elk jaar gelijk blijft.

Er zijn nog geen concrete majeure investeringen voorgenomen, omdat eerst duidelijkheid moet ontstaan over de toekomst van het gebouw van de Tamarschool (zie ook onder 2.3). Ook is eerst een analyse nodig van de mogelijkheden en een goed onderbouwd plan waarin verduurzaming van de gebouwen en verbetering van het binnenklimaat integraal worden gezien. Voor wat betreft de financiering is het uitgangspunt dat dit uit eigen vermogen moet plaatsvinden.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signaleringswaarde
Solvabiliteit	0,69	0,72	0,73	0,71	0,71	Ondergrens: 0,3
Weerstandsvermogen	0,22	0,26	0,29	0,30	0,29	Ondergrens: 0,05
Liquiditeit	2,54	3,02	2,98	2,76	2,69	Ondergrens: 1,0
Rentabiliteit	7,63%	7,37%	2,38%	-3,02%	-0,82%	
Reservepositie	-0,07	0,01	0,03	0,00	-0,01	Bovengrens: 0

Toelichting op de financiële positie

De vermogenspositie is sterk verbeterd door de financiële resultaten van 2021 en 2022. Na 2022 is er zelfs sprake van bovenmatig eigen vermogen. Dit is het gevolg van de extreme resultaten die zijn behaald vanwege NPO en de royale vergoeding vanuit het rijk voor de gestegen cao-lonen. In 2024 daalt het eigen vermogen weer om de pijn van het wegvallen van NPO te verzachten. Vanwege het feit dat de Stichting School met de Bijbel een kleine stichting is en daardoor relatief gevoelig voor schommelingen in de financiering en aan de uitgavenkant, is het doel op hoofdlijnen om deze goede reservepositie te handhaven. Specifiek per indicator betekent dit het volgende:

- Solvabiliteit: doel is om die ongeveer gelijk te houden
- Weerstandsvermogen: mag licht dalen om stijgende omzet en resultaten rond de nul te kunnen houden
- Liquiditeit: daalt naar verwachting vanwege investeringen, maar zal ruim boven de ondergrens blijven
- Rentabiliteit: voorlopig rond de 0%, om zo veel mogelijk geld aan onderwijs uit te geven
- Reservepositie: dicht onder de bovengrens

Het gesprek hierover vindt doorlopend mondeling plaats met de Raad van Toezicht en de MR.

4. Verslag intern toezicht

Samenstelling intern toezicht

De Stichting werkte tot oktober 2022 volgens het bestuursmodel met functionele scheiding (one-tier model) met toezichthouders als lid van het Algemeen Bestuur. In 2022 is overgegaan tot een two-tier bestuursmodel, met een afzonderlijke Raad van Toezicht (RvT), naast het College van Bestuur (CvB). Daarvoor zijn de statuten van de Stichting School met de Bijbel ingrijpend gewijzigd op 4 oktober 2022, tevens de formele start van de nieuwe bestuursstructuur. In dit verslag hanteren wij gemakshalve voor het gehele verslagjaar de nieuwe benamingen RvT en CvB.

Statutair gezien dient de RvT te bestaan uit minimaal drie en maximaal vijf personen. De RvT van Stichting School met de Bijbel bestond in 2022 uit: A.H.B. Oving (voorzitter), J. Uwland (vicevoorzitter) en C.W. Walinga. De leden van de RvT ontvingen in 2022 een vrijwilligersvergoeding van €1800.

Tabel 1: Samenstelling RvT

Naam	Functie	Periode	Nevenfuncties
A. Oving	Voorzitter RvT Bestuurslid- Toezichthouder Voorzitter Alg Bestuur	Vanaf 4 oktober '22 4 juni '20 - 4 oktober '22 1 juli '21 - 4 oktober '22	Directeur PCBO Het Kompas in Apeldoorn- (betaald); Senior Onderwijsadviseur IJsselgroep Apeldoorn (betaald).
J. Uwland	Vice voorzitter Bestuurslid- Toezichthouder	4 oktober '22 - 31 december '22 1 december '13 - 4 oktober '22	Penningmeester van Vereniging voor Beheer van het Vergaderlokaal en de gelden van de Vergadering van Gelovigen te Delft (onbetaald); Oudste van de Vergadering van Gelovigen te Delft (onbetaald).
C. Walinga	Lid	Vanaf 4 oktober 2022	Huisarts te Den Haag (betaald); Staflid Leids Universitair Medisch Centrum afdeling PHEG (betaald); Voorzitter Kerkteam Stichting de Havenkerk Den Haag (onbetaald); Lid begeleidingscommissie pioniersproject Stichting Hoopvol Transvaal (onbetaald).

Vormgeving van het Toezicht

De RvT heeft in 2022 zes keer met het CvB vergaderd (27/01, 10/2, 21/4, 2/6, 5/9 en 13/10) en tien keer met de voorzitter van het CvB (13/1, 10/2, 10/3, 14/4, 12/5, 28/6, 7/9, 10/10, 14/11 en 07/12). Met de penningmeester werd in een apart overleg de financiële jaarrekening 2021 besproken (16/6). Met de Medezeggenschapsraad was overleg tijdens het schoolbezoek aan de Tamarschool (29/3); het geplande tweede overleg in het najaar werd door omstandigheden verplaatst naar begin 2023.

Het Intern Toezichtkader (ITK) was leidend voor vormgeving van het toezicht (tabel 2).

Tabel 2: Vormgeving van het toezicht

Onderwerpen	Documenten of middel
Identiteit	Identiteitsdocument Schoolbezoek
Kwaliteit van het onderwijs	Dashboard en de bijbehorende dialoogpapieren) Schoolplannen Schoolbezoek Inspectiebeoordeling
Bestuur en beheer van de stichting	Jaarverslag 2021 Bestuur Strategisch Beleidsplan 2019 - 2023 Management rapportages Rapportage ziekteverzuim Personeelshandboek
Verwerving, bestemming en aanwending van middelen	Begroting 2022 Begroting 2023 Jaarrekening 2021
Professionaliteit van de organisatie, het Bestuur en het Toezicht	Code voor goed bestuur in het primair onderwijs Halfjaarlijkse evaluatie functioneren bestuur

	Zelfevaluatie RvT
Verwezenlijking van de maatschappelijke verantwoordelijkheid	Schoolbezoek

De RvT heeft toegezien op de naleving van wettelijke verplichtingen en *Code voor goed bestuur in het primair onderwijs* door de bestuurder. De implementatie van de nieuwe governance structuur per oktober 2022 heeft hieraan structureel bijgedragen. In juli 2022 zijn de statuten aangepast naar een two-tier model van een CvB en een RvT als werkgever. Al eerder waren de statuten (juni 2021) aangepast zodat er ruimte is voor zowel bezoldigde als onbezoldigde bestuursleden. In oktober 2021 hebben we werkgever Harry Medema als bezoldigd bestuurder benoemd. In juli 2022 heeft er een verhoging plaatsgevonden van de reiskosten door de hoge brandstofprijzen. In onze statuten zijn opgenomen de regelingen over: benoeming, ontslag, schorsing en beloning.

Naar het oordeel van de RvT heeft het CvB de financiële middelen op een rechtmatige wijze verkregen en rechtmatig en doelmatig ingezet. Dit geldt ook voor de extra middelen die de overheid in het kader van het NPO ter beschikking stelde. De RvT constateert dat de financiële administratie goed in control is.

De RvT heeft Van Ree Accountants als accountant aangewezen die op 22 juni 2022 verslag heeft uitgebracht aan de toezichthouder over de controle van het boekjaar 2021.

De aanvraag voor verzelfstandiging van de Tamarschool is in 2021 op procedurele gronden geweigerd. De nieuwe aanvraag wordt door de RvT ondersteund.

Bevindingen en adviezen

De RvT is tevreden over het functioneren van de bestuurder en constateert dat systematisch wordt gewerkt aan het behalen van de doelstellingen van Stichting School met de Bijbel en verbeteren van de kwaliteit en professionaliteit vanuit een krachtige missie en identiteit. Ieder jaar hebben de beide toezichthouders een moment genomen om te evalueren op hun eigen functioneren. Er is tijdens die moment gereflecteerd op de eigen handelwijze en er zijn acties opgepakt voor het komende schooljaar ter ontwikkeling. Door wisselende samenstelling van het toezichthoudende deel van het bestuur dat vervolgens is overgegaan in de RvT is er geen formeel moment geweest waarop de zelfevaluatie onder leiding van een externe voorzitter heeft plaatsgevonden. We willen dit wel oppakken samen met Verus die ons op dit moment hierin begeleidt.

De aanpassing van de governance structuur in 2022 vraagt een aanpassing van het ITK waarbij de voorschriften en aanwijzingen van de *Code goed bestuur* en *Code goed toezicht* worden meegenomen. Ook zal de RvT in overleg met CvB naar aanleiding van de nieuwe governance structuur inhoud en vorm moeten geven aan de werkgeversrol van de raad.

Om te voldoen aan het statutaire voorschrift van minimaal drie leden in de RvT zal vanwege het vertrek van de vicevoorzitter per 31 december 2022 een nieuwe toezichthouder worden benoemd wanneer deze beschikbaar is. Dat is voorzien per augustus 2023.

Jaarrekening 2022

Stichting School met de Bijbel

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2022

bladzijde

Balans	1
Exploitatie	2
Kasstroomoverzicht	3
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de exploitatie	13
Segmentatie	16
Verplichte toelichting	17
G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten	18
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule	19
WNT-verantwoording 2022	20
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	23
Gebeurtenissen na balansdatum	24
Bestemming van het resultaat	25
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	26
Controleverklaring	28

Balans

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1 Activa				
1.1 Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa	838.089		858.577	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>838.089</u>		<u>858.577</u>	
1.2 Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen	274.027		581.742	
1.2.4 Liquide middelen	2.813.201		1.529.785	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>3.087.228</u>		<u>2.111.527</u>	
<u>Totaal activa</u>		<u>3.925.317</u>		<u>2.970.104</u>
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	2.146.196		1.543.185	
2.2 Voorzieningen	656.420		509.757	
2.3 Langlopende schulden	95.234		84.357	
2.4 Kortlopende schulden	1.027.467		832.805	
<u>Totaal passiva</u>		<u>3.925.317</u>		<u>2.970.104</u>

Exploitatie

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	6.937.979	5.878.560	5.677.201
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.098.048	1.004.300	999.535
3.5 Overige baten	209.355	179.250	192.612
<u>Totaal baten</u>	<u>8.245.382</u>	<u>7.062.110</u>	<u>6.869.348</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	6.352.097	5.849.695	5.180.117
4.2 Afschrijvingen	139.669	167.884	126.259
4.3 Huisvestingslasten	582.799	517.410	474.573
4.4 Overige lasten	558.233	514.621	558.789
<u>Totaal lasten</u>	<u>7.632.798</u>	<u>7.049.610</u>	<u>6.339.738</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>612.584</u>	<u>12.500</u>	<u>529.610</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.2 Financiële lasten	-9.573	-5.500	-5.277
<u>Totaal financiële baten en lasten</u>	<u>-9.573</u>	<u>-5.500</u>	<u>-5.277</u>
Totaal resultaat	<u>603.011</u>	<u>7.000</u>	<u>524.333</u>

Kasstroomoverzicht

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		612.584		529.610
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:				
Afschrijvingen	139.669		126.260	
Voorzieningen	<u>146.663</u>		<u>133.170</u>	
Subtotaal		286.332		259.430
Veranderingen in werkkapitaal:				
Kortlopende vorderingen	307.715		-33.013	
Kortlopende schulden	<u>194.662</u>		<u>33.545</u>	
Subtotaal		502.377		532
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.401.293</u>		<u>789.572</u>
Betaalde interest (-/-)		-9.573		-5.277
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>1.391.720</u>		<u>784.295</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-119.181</u>		<u>-157.184</u>	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		-119.181		-157.184
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	38.085		40.702	
Aflossing langlopende schulden	<u>-27.208</u>		<u>-16.821</u>	
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		10.877		23.881
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>1.283.416</u>		<u>650.992</u>
Beginstand liquide middelen		1.529.785		878.793
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		<u>1.283.416</u>		<u>650.992</u>
Eindstand liquide middelen		<u>2.813.201</u>		<u>1.529.785</u>

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen 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. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslaaijaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000,00 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

- Gebouwen (verbouwingen) 10 of 20 jaar.
- Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
- Meubilair: alle meubilair, inclusief de inrichting van het speellokaal, 15 tot 20 jaar. Portakabin 3/10 jaar.
- ICT: computers, servers, beamers en printers 3 tot 5 jaar; digitale schoolborden 10 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar. Voor 01-01-2014 werden afwijkende afschrijvingstermijnen voor meubilair en ICT gehanteerd
- Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 8 jaar.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen, die niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen, die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfondsen" en het "Fonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Eind 2021 is de bestemmingsreserve NPO middelen toegevoegd. Oorspronkelijke looptijd besteding NPO-middelen is tot eind schooljaar 2022-2023. Begin 2022 is besloten dat deze middelen ook ingezet kunnen worden in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025.

De bestemmingsreserve NPO middelen arbeidsmarkttoelage is gevormd uit gelden die in 2021 en 2022 ontvangen zijn. Voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 is in het kader van NPO extra geld beschikbaar gesteld voor het toekennen van een arbeidsmarkttoelage aan werknemers die werkzaam zijn op scholen met grote achterstandsvraagstukken.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 0 %, conform het model van de PO-raad.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan.

De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats.

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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%

Per ultimo 2021 was deze 110,6%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Toelichting op de balans

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2022 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2022 €	Boek- waarde 1-1-2022 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2022 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2022 €	Boek- waarde 31-12-2022 €
1.1.2 Materiële vaste activa										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	390.156	177.573	212.583	0	0	0	22.201	390.156	199.774	190.382
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.087.284	484.331	602.953	118.238	13.593	13.593	107.525	1.191.929	578.263	613.666
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	91.302	48.261	43.041	943	0	0	9.943	92.245	58.204	34.041
Materiële vaste activa	1.568.742	710.165	858.577	119.181	13.593	13.593	139.669	1.674.330	836.241	838.089

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021	
	€	€	
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.1	Debiteuren algemeen	9.401	7.944
1.2.2.2	Vorderingen op OCW/EZ	79.434	226.651
1.2.2.3	Vorderingen op gemeenten en GR's	0	176.688
1.2.2.10	Overige vorderingen	92.600	111.262
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<u>181.435</u>	<u>522.545</u>
	<i>Overlopende activa:</i>		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	79.109	58.285
1.2.2.13	Verstreckte voorschotten	13.483	912
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>	<u>92.592</u>	<u>59.197</u>
	<u>Vorderingen</u>	<u>274.027</u>	<u>581.742</u>

Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021	
	€	€	
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.1	Kasmiddelen	2.454	83
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	2.810.747	1.529.702
	<u>Liquide middelen</u>	<u>2.813.201</u>	<u>1.529.785</u>

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2022 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2022 €
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	800.606	463.224	0	1.263.830
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	111.753	156.437	0	268.190
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	630.826	-16.651	0	614.175
<u>Eigen vermogen</u>	<u>1.543.185</u>	<u>603.011</u>	<u>0</u>	<u>2.146.196</u>
NPO middelen	66.915	194.524	0	261.439
NPO middelen arbeidsmarkttoelage	44.838	-38.086	0	6.752
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>111.753</u>	<u>156.437</u>	<u>0</u>	<u>268.190</u>
Reserve schoolfonds	300.690	-549	0	300.141
Reserve fonds stichting	330.136	-16.102	0	314.034
<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>630.826</u>	<u>-16.651</u>	<u>0</u>	<u>614.175</u>

Voorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Stand 31-12-2022	Looptijd deel < 1 jaar	Looptijd deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Personele voorzieningen	52.498	6.476	1.040	0	57.934	0	57.934
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	457.259	217.000	75.773	0	598.486	23.717	574.769
<u>Voorzieningen</u>	<u>509.757</u>	<u>223.476</u>	<u>76.813</u>	<u>0</u>	<u>656.420</u>	<u>23.717</u>	<u>632.703</u>
<i>Uitsplitsing:</i>							
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	52.498	6.476	1.040	0	57.934	0	57.934
<u>Voorzieningen</u>	<u>52.498</u>	<u>6.476</u>	<u>1.040</u>	<u>0</u>	<u>57.934</u>	<u>0</u>	<u>57.934</u>
	Stand per 1-1-2022	Nieuwe lening/subsidie	Aflossing/ Vrijval	Stand per 31-12-2022		Looptijd < 1 jaar	Looptijd > 1 jaar
	€	€	€	€		€	€
2.3 Langlopende schulden							
2.3.6 Vooruitontv investeringssubs. Gemeente	84.357	38.085	27.208	95.234		0	95.234
<u>Langlopende schulden</u>	<u>84.357</u>	<u>38.085</u>	<u>27.208</u>	<u>95.234</u>		<u>0</u>	<u>95.234</u>

Het kortlopende deel van de langlopende schulden en vooruitvangen subsidies is onder kortlopende schulden opgenomen.

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	151.560	69.019
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	394.931	236.655
2.4.10 Pensioenen	67.923	58.947
2.4.12 Overige kortlopende schulden	57.084	85.647
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<u>671.498</u>	<u>450.268</u>
<i>Overlopende passiva:</i>		
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW / EZ	42.329	9.832
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	13.149	11.313
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	98.296	85.275
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	165.694	144.889
2.4.19 Overige overlopende passiva	36.501	131.228
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	<u>355.969</u>	<u>382.537</u>
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.027.467</u>	<u>832.805</u>

Toelichting op de exploitatie

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	3.986.984	3.803.609	3.563.095
3.1.2 Overige subsidies OCW	2.791.143	1.944.951	1.986.663
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	159.852	130.000	127.443
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>6.937.979</u>	<u>5.878.560</u>	<u>5.677.201</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Vergoeding Lumpsum	2.597.262	2.520.970	2.326.910
Vergoeding PAB	65.116	60.000	131.301
Rijksbijdrage OCW	741.416	642.138	572.272
Vergoeding Materiële Instandhouding	517.050	517.050	490.298
Overige rijksbijdragen OCW	66.140	63.451	42.314
<u>Rijksbijdragen OCW</u>	<u>3.986.984</u>	<u>3.803.609</u>	<u>3.563.095</u>
Onderwijsachterstandbeleid	863.515	819.272	810.751
Prestatiebox	0	0	80.373
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	0	110.000	170.660
NPO basis	415.294	415.294	195.448
NPO achterstanden	464.489	342.562	143.009
NPO arbeidsmarkttoelage	364.417	352.823	146.009
Overige niet-geoormerkte subsidies	683.428	-95.000	440.413
<u>Overige subsidies OCW</u>	<u>2.791.143</u>	<u>1.944.951</u>	<u>1.986.663</u>
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
Gemeente: Uitvoeren - kwaliteit VVE	230.483	228.000	225.150
Gemeente: Peutertoeslag en ooievaarspas	379.990	425.000	392.888
Gemeente: Oudereducatie en betrokkenheid	31.727	29.000	21.216
Gemeente: Schoolsportcoördinator	16.178	14.800	16.178
Gemeente: Cultuur	10.672	6.600	6.206
Gemeente: Verlengde schooldag (VSD)	76.007	71.000	65.471
Gemeente: Schakelklas	93.509	88.000	66.000
Gemeente: Nazorg nieuwkomers	102.666	77.000	77.000
Gemeente: Vergoeding gymzaal	48.659	37.000	39.923
Gemeente: Samenspelgroep	25.000	0	0
Gemeente: Conciërgeregeling	6.885	6.900	6.168
Gemeente: Vrijval investeringssubsidies	25.372	0	22.613
Gemeente: Overige vergoedingen	50.900	21.000	60.722
<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>1.098.048</u>	<u>1.004.300</u>	<u>999.535</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	19.829	25.500	23.727
3.5.3 Schenkingen	30.716	20.000	29.094
3.5.4 Sponsoring	2.465	0	6.626
3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)	150.619	133.750	113.524
3.5.10 Overige	5.726	0	19.641
<u>Overige baten</u>	<u>209.355</u>	<u>179.250</u>	<u>192.612</u>

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	5.716.617	5.296.053	4.878.851
4.1.2 Overige personele lasten	852.499	553.642	539.160
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-217.019	0	-237.894
<u>Personeelslasten</u>	<u>6.352.097</u>	<u>5.849.695</u>	<u>5.180.117</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	4.309.848	4.017.826	3.558.998
4.1.1.2 Sociale lasten	617.669	480.969	523.848
4.1.1.3 Premies Participatiefonds (PO/VO)	48.028	76.387	90.253
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds (PO/VO)	186.736	168.024	164.585
4.1.1.5 Pensioenlasten	554.336	552.847	541.167
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>5.716.617</u>	<u>5.296.053</u>	<u>4.878.851</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	6.476	0	-4.080
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	582.521	381.592	371.661
4.1.2.3 Overig	263.502	172.050	171.579
<u>Overige personele lasten</u>	<u>852.499</u>	<u>553.642</u>	<u>539.160</u>
<i>Overig personele lasten:</i>			
Kosten ARBO	47.307	0	33.315
Kosten werving en selectie	47.758	0	5.554
Nascholing	93.121	0	57.601
Diversen	75.316	172.050	75.109
	<u>263.502</u>	<u>172.050</u>	<u>171.579</u>
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds (PO/VO)	-128.639	0	-128.752
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-88.380	0	-109.142
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-217.019</u>	<u>0</u>	<u>-237.894</u>
<i>Gemiddeld aantal FTE's:</i>			
	2022		2021
DIR	3,61		4,14
OP	48,39		45,60
OOP	24,42		22,58
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	139.669	167.884	126.259
<u>Afschrijvingen</u>	<u>139.669</u>	<u>167.884</u>	<u>126.259</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.2 Verzekeringslasten	1.393	1.200	1.398
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	74.777	63.000	63.845
4.3.4 Energie en water	79.539	92.500	84.290
4.3.5 Schoonmaakkosten	108.038	115.200	103.331
4.3.6 Belastingen en heffingen	2.420	7.000	1.186
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	217.000	137.250	137.250
4.3.8 Overige huisvestingslasten	99.632	101.260	83.273
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>582.799</u>	<u>517.410</u>	<u>474.573</u>

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	112.134	143.051	150.800
4.4.2 Inventaris en apparatuur	2.537	2.000	2.647
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	315.179	249.300	292.503
4.4.5 Overige	128.383	120.270	112.839
<u>Overige lasten</u>	<u>558.233</u>	<u>514.621</u>	<u>558.789</u>
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	1.552	10.000	29.742
Andere controleopdrachten	7.000	7.000	891
	<u>8.552</u>	<u>17.000</u>	<u>30.633</u>

De kosten voor onderzoek jaarrekening zijn laag in 2022 door vrijval van de te hoge stelpost per 31-12-2021

6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-9.573	-5.500	-5.277
<u>Financiële lasten</u>	<u>-9.573</u>	<u>-5.500</u>	<u>-5.277</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-9.573</u>	<u>-5.500</u>	<u>-5.277</u>

Segmentatie

		PO 2022 €	PSZ 2022 €	Totaal 2022 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	6.996.803	-58.824	6.937.979
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	508.055	589.992	1.098.048
3.5	Overige baten	156.377	52.978	209.354
	<u>Totaal baten</u>	<u>7.661.235</u>	<u>584.146</u>	<u>8.245.381</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	5.869.501	482.597	6.352.098
4.2	Afschrijvingen	129.669	10.000	139.669
4.3	Huisvestingslasten	509.339	73.460	582.799
4.4	Overige lasten	546.403	11.827	558.231
	<u>Totaal lasten</u>	<u>7.054.913</u>	<u>577.884</u>	<u>7.632.797</u>
	<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>606.322</u>	<u>6.262</u>	<u>612.584</u>
6	Financiële baten en lasten			
6.2	Financiële lasten	-9.150	-423	-9.573
	<u>Totaal financiële baten en lasten</u>	<u>-9.150</u>	<u>-423</u>	<u>-9.573</u>
	Totaal resultaat	<u>597.172</u>	<u>5.839</u>	<u>603.011</u>

Verplichte toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat 2022	Omzet 2022	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				€	€	€	Ja/Nee	%	Ja/Nee
S.P.P.O.H.	Stichting	Den Haag	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Vrienden Koningin Beatrixschool	Stichting	Den Haag	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee

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

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie studieverlof	1165035	20-8-2021	Nee
Subsidie studieverlof	1177125	21-9-2021	Nee
Subsidie studieverlof	1278337	22-8-2022	Nee
Subsidie studieverlof	1285805	22-11-2022	Nee
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210314	13-12-2021	Nee
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB220097	17-11-2022	Nee
Subsidie zij-instroom	1078777-1	20-3-2020	Ja
Subsidie zij-instroom	1308462	20-12-2022	Nee
Doorstroom programma PO-VO	DPOVO22201	28-7-2022	Nee

WNT-verantwoording 2022

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2022 is € 143.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse B en is opgebouwd door middel van 6 complexiteitspunten:

- Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
- Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
- Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal	6

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	J.C.P. Boer	L. de Jong-Capelle	H.Æ. Medema
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022			1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)			0,4
Dienstbetrekking?			Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	- €	- € 48.684
Beloningen betaalbaar op termijn	€	- €	- € 7.508
<i>Subtotaal</i>	€	- €	- € 56.191
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	- €	- € 57.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.	n.v.t. n.v.t.
Bezoldiging		0	0 56.191
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	J.C.P. Boer	L. de Jong-Capelle	H.Æ. Medema
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/08	1/1 - 31/08	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1 0,4
Dienstbetrekking?		Ja	Ja Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	57.601 €	55.943 € 13.295
Beloningen betaalbaar op termijn	€	10.752 €	10.502 € 2.461
<i>Subtotaal</i>	€	68.353 €	66.445 € 15.756
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	82.553 €	82.553 € 16.579
Bezoldiging	€	68.353 €	66.445 € 15.756

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

n.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	H.Æ. Medema	G.W. Radstake	R. van den Bos
Functiegegevens	Voorzitter	1e secretaris	Penningmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2022	-	-	-
Bezoldiging			
Bezoldiging	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	H.Æ. Medema	G.W. Radstake	R. van den Bos
Functiegegevens	Voorzitter	1e secretaris	Penningmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/08	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 1.080	€ 1.800	€ 1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 12.383	€ 12.400	€ 12.400

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	T.D. Camps-Lock	A. Zijlstra
Functiegegevens	Vicevoorzitter	2e secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	-	-
Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	T.D. Camps-Lock	A. Zijlstra
Functiegegevens	Vicevoorzitter	2e secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€ 1.800	€ 360
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 12.400	€ 2.072

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

Gegevens 2022			
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	VANAF	TOT
<i>Dhr. G.W. Radstake</i>	1e secretaris	1-1-2022	31-12-2022
<i>Dhr. R. van den Bos</i>	Penningmeester	1-1-2022	31-12-2022
<i>Mw. T.D. Camps-Lock</i>	Vicevoorzitter	1-1-2022	31-12-2022
<i>Mw. A. Zijlstra</i>	2e secretaris	1-1-2022	31-12-2022
<i>Dhr. C. Walinga</i>	Lid	1-7-2022	31-12-2022
<i>Mw. H. Noorlander-Tiesema</i>	Lid	1-1-2022	31-12-2022
<i>Dhr. A.H.B. Oving</i>	Toezichhoudend lid	1-1-2022	31-12-2022
<i>Dhr. J. Uwland</i>	Toezichhoudend lid	1-1-2022	31-12-2022
Gegevens 2021			
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	VANAF	TOT
<i>Mw. H. Noorlander-Tiesema</i>	Lid	1-1-2021	31-12-2021
<i>Dhr. A.H.B. Oving</i>	Toezichhoudend lid	1-1-2021	31-12-2021
<i>Dhr. J. Uwland</i>	Toezichhoudend lid	1-1-2021	31-12-2021

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

n.v.t.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

n.v.t.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

n.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

n.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

n.v.t.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurovereenkomst

RICOH via Onderwijs Inkoop Groep, incassering via BNP Paribas:
Huurovereenkomst voor kopieerapparaten t.b.v. de Beatrixschool en de Tamarschool met ingangsdatum 01-06-2018, met een looptijd van 72 maanden.
Facturering van het voorschot huur en servicebedrag vindt per 3 maanden vooraf plaats en bedraagt € 1.582,28.

Portakabin B.V.:

De stichting heeft per 1 juli 2020 een huurcontract gesloten voor de huur van Portakabins voor 3 jaar (156 weken). De hiermee samenhangende verplichting bedraagt totaal circa € 106.000 inclusief btw. Deze huurkosten worden bekostigd vanuit de private middelen van de stichting.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In 2022 is (wederom) overleg geweest met de personeelsleden. Dit heeft niet geleid tot het sparen voor ouderenverlof, omdat gebleken is dat er geen personeelsleden zijn, die hieraan deel nemen. De uren duurzame inzetbaarheid worden in het lopende jaar opgenomen. Er is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd in 2022.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

Bestemming van het resultaat

	2022
	€
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Toegevoegd aan de algemene reserve	463.224
<u>Toegevoegd aan de bestemmingsreserve (privaat)</u>	
Resultaat reserve NPO	194.524
Resultaat reserve NPO arbeidsmarkttoelage	-38.086
<u>Toegevoegd aan de bestemmingsreserve (privaat)</u>	
Resultaat reserve schoolfonds	-549
Resultaat reserve fonds vereniging stichting	-16.102
 <u>Resultaat 2022</u>	 <u><u>603.011</u></u>

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

College van Bestuur:

Dhr. H.Æ. Medema	Bestuurder
Mw. T.D. Camps-Lock	Vicevoorzitter
Dhr. R. van den Bos	Penningmeester
Dhr. G.W. Radstake	1e secretaris
Mw. A Zijlstra	2e secretaris
Mw. H. Noorlander-Tiesema	Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

Den Haag, 29 juni 2023

Overige gegevens

Controleverklaring