



Stichting School met de Bijbel

Protestants-Christelijk en Evangelisch onderwijs in Den Haag



Bestuursverslag 2023

Inclusief verslag Intern Toezicht

Vastgesteld door College van Bestuur op 21 maart 2024

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	7
2. Verantwoording van het beleid	10
2.1 Onderwijs & kwaliteit	10
2.2 Personeel & Professionalisering	15
2.3 Huisvesting & Facilitaire Zaken	17
2.4 Financieel beleid	18
2.5 Continuïteitsparagraaf	20
3. Verantwoording van de financiën	26
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	26
3.2 Staat van baten en lasten en balans	27
3.3 Financiële positie	30
4. Verslag intern toezicht	31
4.1 Samenstelling intern toezicht	31
4.2 Vormgeving van het Toezicht	31
4.3 Bevindingen en adviezen	32
5. Jaarrekening	33

2023 was een beleidsmatig interessant jaar. Wij hebben het nieuwe Strategisch beleidsplan vastgesteld en op de scholen zijn de schoolplannen en jaarplannen daarop geënt. Daarmee is en wordt gestaag gewerkt aan de kwaliteitsontwikkeling op de scholen. Dankbaar is gebruik gemaakt van de inzichten van onze nieuwe krachten in directie en staf. Daarnaast is noest gewerkt aan het vernieuwde Burgerschapsonderwijs. Vanwege de voorgenomen verzelfstandiging van de Tamarschool in 2025 hebben de directeuren en de adviseur Kwaliteit en Onderwijs met externe begeleiding, noodzakelijk vanwege geen eenduidigheid van het landelijk beleid terzake, de hernieuwde uitwerking ter hand genomen: op basis van de bestuursvisie eerst voor de Tamarschool waarna begin 2024 de Koningin Beatrixschool volgt.

De eerder opgelopen extra achterstanden zijn helaas nog niet helemaal ingelopen. Het niet continueren van de eerder beschikbaar gestelde NPO-middelen helpt daar niet bij; de discussie over incidenteel en structureel geld wordt evenwel elders gevoerd. En zoals alle scholen worstelen met het structurele lerarentekort, gaat dat ook onze scholen niet voorbij. Het is een voortdurende strijd om de onderwijskwaliteit overeind te houden. In het afgelopen jaar is gestart met het nadenken over maatregelen die helpen dat tekort tegemoet te treden met maatregelen. Door die tekorten is op de Koningin Beatrixschool gestopt met de in 2022 gestarte extra instroomgroep met asielzoekers uit met name Oekraïne. Op beide scholen ligt de nadruk nu vooral op de kwaliteitsverhoging en de borging daarvan.

Naast bovenstaande ontwikkeling merken wij de invloed van internationale ontwikkelingen. De oorlogen in de wereld hebben hun effect op de kinderen. Wij hebben reeds eerder vluchtelingen uit Oekraïne en andere landen opgevangen. Daarvoor worden leerkrachten in het bijzonder toegerust met traumasensitief onderwijs. De nieuw ontstane oorlogssituatie in Israël en Gaza geeft ook de nodige zorg. Wij hebben uit verschillende gebieden kinderen op onze scholen. Het uitgangspunt van de scholen blijft dat wij niet met haat maar met wederzijds respect met elkaar dienen om te gaan. Wij kiezen niet zozeer partij in conflicten maar maken wel duidelijk dat terroristische aanvallen onacceptabel zijn en dat oorlogen veel leed veroorzaken. Daarom besteden wij ook blijvende aandacht aan de holocaust.

In dit document wordt verslag gedaan 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.

Vanaf deze plaats wil ik alle medewerkers, vrijwilligers en ouders bedanken voor de inzet die 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

De Bijbel als het Woord van God vormt de grondslag van onze identiteit. Het bestuur en het personeel stellen zich als doel de liefde van God aan de kinderen te onderwijzen en voor te leven. Dit doel van waaruit wij de kinderen vormen en onderwijzen, wordt krachtig verwoord in Johannes 3 vers 16: "Want zo liefheeft God de wereld gehad, dat Hij zijn eniggeboren Zoon gegeven heeft, opdat ieder die in hem gelooft niet verloren gaat, maar eeuwig leven heeft". Dit betekent ook dat we naast goed kwalitatief onderwijs met een duidelijke focus op de toekomst, onze christelijke opdracht steeds proberen te integreren in ons gehele onderwijsaanbod.

Visie

Onze visie is om vanuit een uitgesproken christelijke identiteit behalve onderwijs van een hoge kwaliteit ook bijbelgetrouw onderwijs aan te bieden aan alle kinderen van ouders die dat respecteren. Ons onderwijs staat open voor kinderen met grote verschillen in leefsituatie, (religieuze) achtergrond en herkomst. We zijn een veilige plek voor kinderen om op te groeien en te leren, met aandacht voor hun totale ontwikkeling. We onderwijzen in kennis, vaardigheden en hebben expliciet aandacht voor de diversiteit van het geloofsleven van de kinderen op onze (peuter)scholen.

Naast Nederlandse taal en rekenen, zijn bijbelonderwijs, burgerschap, digitale geletterdheid, muziek, zang, creativiteit en gezamenlijke vieringen belangrijk. We stimuleren een klimaat waarin kinderen leren interesse te hebben voor de ander en elkaar te respecteren zodat ze op een goede manier met elkaar omgaan. Vanuit onze misse begeleiden we de kinderen bij het bouwen aan hun toekomst. Ons doel is dat zij opgroeien tot kansrijke volwassenen die door het onderwijs en de vorming op onze scholen 'leren hoe te leren' en 'leren voor het Leven'.

Kernwaarden

Kernwaarden vormen de verbinding tussen alle geledingen van de Stichting. Ze zijn leidend voor ons omgaan met elkaar, de leerlingen en hun ouders. Ze maken zichtbaar wie we zijn en waarvoor we staan.

Geloof

We willen vanuit ons geloof bakens van licht zijn voor elkaar, voor de leerlingen, voor de ouders en voor de omgeving. En vanuit geloof bijdragen aan de persoonlijke vorming van kinderen en hen tot bloei laten komen.

Toewijding

In navolging van Jezus ons leven, onze kracht en talenten in dienst stellen van ons christelijk onderwijs, van de leerlingen en van allen met wie wij samenwerken bij het vervullen van onze missie.

Kennis & wijsheid

We geven kwalitatief goed en gedifferentieerd onderwijs, we rusten de leerlingen toe voor de samenleving waarin zij hun plek gaan innemen. Wij helpen hen in het ontwikkelen van kennis en vaardigheden die zij in de toekomst nodig hebben en leren hun denken vanuit de identiteit van de scholen. Wijsheid omvat meer dan kennis; het is inzicht, het kunnen duiden van de wereld om je heen vanuit geloofsperspectief.

Liefde

Omdat God liefde is kunnen ook wij liefhebben. We zijn met de leerlingen bewogen, leven met hen mee in hun zorgen en moeiten en in hun leren. We hebben oog voor de leerlingen en geven hun ons vertrouwen.

Betrouwbaarheid

We komen onze afspraken na in de onderlinge omgang en wat ons werk betreft.

Kernactiviteiten

Het bestuur is –samen met de directeuren– verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit op de scholen. Het laat zich daarin bijstaan door een Adviseur Kwaliteit en Onderwijs. De Inspectie spreekt het bestuur ook aan op de onderwijskwaliteit, hoewel bijna jaarlijks de focus lijkt te veranderen. 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.

Wij hebben de organisatie zo ingericht dat wij met een beperkte staf 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.

In 2023 hebben wij het gehele jaar gewerkt met het voor ons nieuwe two-tier model met een College van Bestuur (CvB) en Raad van Toezicht (RvT). Binnen het bestuur zijn de kernactiviteiten tussen de leden van het CvB verdeeld (zie onderstaande tabel).

In 2023 zijn de gesprekken gestart om het managementstatuut te actualiseren. Daarmee worden de bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de verschillende actoren –ook ten opzichte van elkaar– opnieuw geijkt.

Een van de grondbeginselen is dat de directeuren primair verantwoordelijk zijn voor de basisscholen en de peuterscholen (dat wil zeggen voor het onderwijs, de medewerkers, de leerlingen, de resultaten et cetera). Daarnaast hebben we de kernactiviteiten als volgt verdeeld:

Kernactiviteit		Procesbegeleider		
		Locatie	Directieteam	College van Bestuur
Basisscholen		Directie locatie	Directies en adviseur kwaliteit en onderwijs	Voorzitter
	Onderwijsproces			
	Onderwijsresultaten Schoolklimaat en veiligheid			
Peuterscholen		Directie locatie	Directies en adviseur kwaliteit en onderwijs	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
Financiën		Directie locatie	Hoofd bedrijfsvoering	Penningmeester

Kernactiviteit	Procesbegeleider		
	Locatie	Directieteam	College van Bestuur
Bedrijfsvoering	Directie locatie	Hoofd bedrijfsvoering	Penningmeester
Huisvesting	Hoofd bedrijfsvoering	Hoofd bedrijfsvoering	Secretaris
Personeelsbeleid		Bestuurssecretaris	Tweede secretaris
Personele aangelegenheden	Directie locatie	Directeur Koningin Beatrixschool en Tamarschool Hoofd bedrijfsvoering	Vicevoorzitter
AVG		Hoofd bedrijfsvoering en bestuurssecretaris	Tweede secretaris
Identiteit	Directie locatie	Bestuurssecretaris	Vicevoorzitter + Secretaris

Strategisch beleidsplan

In het afgelopen jaar is het Strategische Beleidsplan 2023–2027 vastgesteld. Dit plan is terug te vinden op de website van de Stichting.

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 voor wat betreft 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.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Naam:	K.G. Kolk-Pronk, bestuurssecretaris
Bestuursnummer:	34932
KvK-nummer:	41157193
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	- Top Consultant Vanberkel Professionals: betaald - Vicevoorzitter DB SPPOH: onbetaald (tot 1 september 2023) - Penningmeester CDA-Zoetermeer: onbetaald (vanaf 1 juli 2023)	Eindverantwoordelijk en onderwijskwaliteit
T. Camps-Lock	Vicevoorzitter CvB	- Leerkracht: betaald - Leadteam City Life Church: betaald - Bestuurslid City Life Church: onbetaald	Identiteit en personele aangelegenheden
G. Radstake	Secretaris CvB	- Secretaris Stichting Gebouwen beheer Dunne Bierkade: onbetaald	Huisvesting en personeelsbeleid
A. Zijlstra	2e Secretaris CvB	- Teamleider Ministerie van Financiën: betaald - Vrijwilliger City Life Church Den Haag: onbetaald	AVG, personeelsbeleid
R. van den Bos	Penningmeester CvB	- Interim manager: betaald - Algemeen manager Stichting Centrum voor Bijbelonderzoek: betaald	Financiën en bedrijfsvoering
H. Noorlander-Tiesema	Lid CvB	Geen	Lief en leed, personele zorg

Directeuren

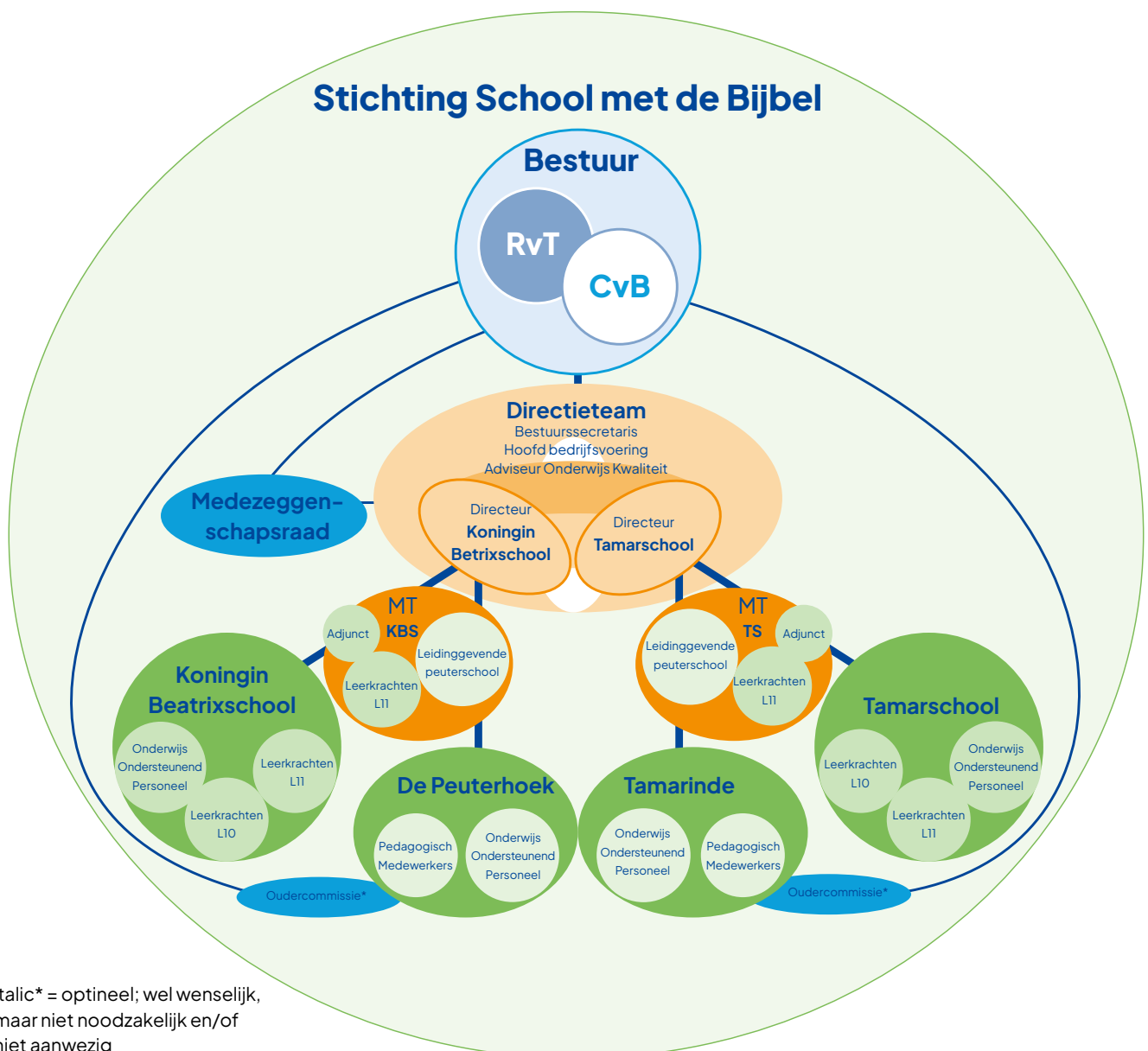
Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald
E. Hage	Directeur Koningin Beatrixschool	- Secretaris Stichting Vrienden CNS Gouda: onbetaald - Vertrouwenspersoon CNS Gouda: onbetaald - Lid NRO Programmacommissie: betaald
J. Boer	Directeur Tamarschool	- Ouderling en lid AK Bethlehemkerk Den Haag: onbetaald - lid partnerraad ZuidWest: vrijwilligersvergoeding t.b.v. Tamarschool

Scholen

Naam school	BRIN-nummer	Website school
Koningin Beatrixschool	04ON-00	beatrixschool.info
De Peuterhoek	04ON	beatrixschool.info/de-peuterhoek
Tamarschool	04ON-01	tamarschool.nl
Tamarinde	04ON	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 2023 zijn gesprekken gestart over bevoegdheden en verantwoordelijkheden zoals vastgesteld in het managementstatuut. Totdat daaraan conclusies worden verbonden hanteren wij het onderstaande organogram (uitgangspunt: holacratie).



italic* = optineel; wel wenselijk, maar niet noodzakelijk en/of niet aanwezig

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

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

Horizontale dialoog en verbonden partijen

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

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
HalaJobbing	Verlengde schooldag / De Rijke Schooldag
Haags Leernetwerk voor VVE	Het delen van kennis en het volgen van de laatste ontwikkelingen
Leernetwerk Hoogbegaafdheid SPPOH	Samenwerking realiseren voor (hoog)begaafde leerlingen
Bazalt Groep	Onderwijsadviesdienst
Stichting Jess School Maatschappelijk werk	Advies en begeleiding van leerlingen
Centrum Jeugd en Gezin Den Haag	Advies en ondersteuning bij de groei en ontwikkeling van leerlingen
Lowan en Landingsgroep Gemeente Den Haag	Ondersteuning bij de opvang van nieuwkomers
Rondom Jou en Kracht	Samenwerkingsverband van hulp aan jeugdigen en gezinnen

Klachtenbehandeling

Er zijn in 2023 twee klachten binnengekomen. De ene is na een gesprek met de ouder afgehandeld. De andere klacht is in een zitting van de Landelijke Geschillencommissie besproken waarbij de betreffende school in het gelijk is gesteld.

Daarnaast heeft één ouder zicht tot de FG gewend i.v.m. een dossier waarvan men dacht dat deze niet compleet was. Dit dossier hebben we gezamenlijk compleet gemaakt volgens de richtlijnen van de AVG.

De klachtenregeling is terug te vinden op de website van de Stichting.

Juridische structuur

Stichting School met de Bijbel is een Stichting met twee basisscholen en twee peuterscholen.

Governance

Zoals eerder aangegeven is de organisatiestructuur 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 voor Stichting School met de Bijbel betreft een organieke scheiding.

Code Goed Bestuur

De Stichting volgt de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs. Het Managementstatuut is in bewerking vanwege de gewijzigde governancestructuur. De verwachting is dat het nieuwe Managementstatuut in 2024 gereed is.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & Kwaliteit

A. Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Onderwijskwaliteit | Definitie

Onder onderwijskwaliteit verstaan wij de volgende drie aspecten; kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming (Biesta). Leerlingen verwerven kennis voor vervolgopleiding en ontwikkelen brede vaardigheden zoals probleemoplossend, kritisch en creatief denken et cetera (kwalificatie): leerlingen 'leren hoe te leren'.

We leren kinderen om op een goede manier samen te leven met anderen en zich te ontwikkelen tot goede burgers (socialisatie). Leerlingen ontwikkelen eigenschappen en houdingen die het leren en het inpassen in de samenleving bevorderen (persoonsvorming). Kortom; we willen dat kinderen 'leren voor het leven'!

Zicht op onderwijskwaliteit

Binnen de Stichting School met de Bijbel wordt gewerkt met een kwaliteitscyclus. De scholen hebben verslag gedaan van de voortgang van de verschillende aspecten van de onderwijskwaliteit in het 'Kwaliteitsdocument'. Vervolgens werd hierover de dialoog gevoerd middels het kwaliteitsgesprek.

In maart van dit jaar is een Adviseur Kwaliteit en Onderwijs (K&O) benoemd die de kwaliteitsgesprekken tussen bestuur en scholen heeft begeleid. In dit verband heeft er driemaal overleg plaatsgevonden tussen het bestuur, de directies en de IB-ers. Er vond ook een schoolbezoek plaats van de bestuurder en de Adviseur K&O. Dit bezoek richtte zich op strategische pijlers (d.m.v. klassenbezoeken en gesprekken). Op deze wijze kreeg het bestuur een beeld van de voortgang van het onderwijsproces, de resultaten (leerresultaten en metingen sociale veiligheid) en de ontwikkelpunten.

Werken aan onderwijskwaliteit

In ons Strategisch Beleidsplan (2023–2027) worden de strategische opgaven en de doelstellingen van onze Stichting beschreven, alsook de doelen op het gebied van onderwijskwaliteit. Dit bestuurlijk meerjarenplan is de basis voor het meerjarenplan op schoolniveau (schoolplan) en het jaarplan van de scholen. Op deze wijze kan er cyclisch gewerkt worden aan kwaliteit.

Stichting School met de Bijbel is een samenwerking aangegaan met de Passiescholen. Met elkaar wordt een vierjaarlijkse auditcyclus vormgegeven. In 2023 is een audit op de Tamarschool afgenomen. Het auditteam met auditoren vanuit de Tamarschool en de Koningin Beatrixschool hebben een audit afgenomen op één van de Passie-scholen. Dit geeft waardevolle input voor het werken aan onderwijskwaliteit.

Verantwoording afleggen over onderwijskwaliteit

Het bestuur evalueert jaarlijks de eigen doelstellingen in het jaarverslag. De scholen evalueren hun jaarplannen middels een tussenevaluatie en een eindevaluatie. Verantwoording vindt ook plaats middels het hierboven genoemde 'Kwaliteitsdocument'.

B. Doelen en resultaten

De doelen (2023–2027) die het bestuur heeft gesteld ten aanzien van de onderwijskwaliteit staan hieronder genoemd. Het zijn doelen voor de komende 4 jaren en daarom staan er ook vier vakjes onder. Het eerste vakje betreft het eerste jaar, aan deze doelen is vanaf augustus 2023 gewerkt.

De resultaten worden weergegeven middels onderstaande kleuren:

Doel behaald	Proces loopt nog	Proces nog niet gestart
--------------	------------------	-------------------------

Doel	Leerlingen kunnen zich ontwikkelen in een veilige leeromgeving
Beleidsvoornemen	Op beide scholen een eenduidige gedragsaanpak en een methode Sociaal Emotioneel Leren.
Toelichting	We merken dat de problematiek van de wijken ook de school inkomt. Dit zorgt voor een herbezinning op aanpak van gedrag. Beide scholen werken sinds dit jaar met de methode Kwink en de Kernteams gedrag ontwikkelen een gedragsaanpak die aansluit bij Kwink.
Resultaat	

Doel	Leerlingen stromen uit boven de signaleringsnorm (ontvangen een passend onderwijsaanbod) en het is afgestemd op het vervolgonderwijs
Beleidsvoornemen	Het bestuur heeft de ambitie dat in de komende vier jaar de resultaten het landelijk gemiddelde behalen conform de schoolweging van de scholen.
Toelichting	We vinden dat een te klein aantal leerlingen 1F behaalt, bij de Koningin Beatrixschool is dit net boven de signaleringsnorm, bij de Tamarschool onder het gemiddelde van scholen met eenzelfde weging. Ook het aantal kinderen wat 1S/2F behaalt vinden we te laag, ook al is het boven de signaleringsnorm. Op beide scholen zien we een langzaam stijgende lijn. Op beide scholen is daarom intensief gewerkt aan het verbeteren van de onderwijskwaliteit. Er is meer aandacht besteed aan de basisvakken, omdat de leerlingenpopulatie om een specifiek aanbod vraagt. Door de toekenning van de subsidie basisvaardigheden is hieraan een extra impuls gegeven. Er is ingezet op begeleiding van leerlingen en scholing van leerkrachten.
Resultaat	

Doel	Leerlingen 'leren hoe te leren' en 'leren voor het leven'
Beleidsvoornemen	Het jonge kind een aanbod doen dat recht doet aan de eigenheid van het jonge kind, een doorgaande lijn van 2,5 tot 6 jaar en een gedegen VVE aanbod zodat achterstanden verminderen.
Toelichting	De problematiek van kinderen die bij ons binnenkomen zagen we toenemen. Pedagogisch medewerkers en leerkrachten voelden zich niet altijd competent. Op de Tamarschool is ingezet op scholing in eenzelfde methodiek voor peuters en kleuters (Speelplezier), op de Beatrixschool wordt gewerkt met Startblokken.
Resultaat	

Doel	Leerlingen beschikken over voldoende en moderne ICT-middelen
Beleidsvoornemen	Het opstellen van een leerlijn digitale geletterdheid met aandacht voor het ethische aspect en de toepassingsmogelijkheden.
Toelichting	
Resultaat	

Doel	Leerlingen leren om op een goede wijze een plek in de samenleving in te nemen (burgerschapsonderwijs).
Beleidsvoornemen	Er is een duidelijke visie op burgerschapsonderwijs geformuleerd. De uitwerking hiervan wordt beschreven in het burgerschapsdocument van de scholen.
Toelichting	Onze scholen zijn een ontmoetingsplaats voor een enorme diversiteit aan achtergronden en culturen. Er heeft een studiedag plaatsgevonden zodat we burgerschap vanuit onze eigen identiteit vorm kunnen geven. Dit vormde de basis voor de burgerschapsdocumenten op de scholen.
Resultaat	

C. Overige ontwikkelingen

- Onvermeld kan hier niet blijven dat door het landelijke tekort aan leraren, de kwaliteit van het onderwijs op de scholen onder druk staat. Een substantieel deel van de leerkrachten heeft nog geen volledige lesbevoegdheid (hierbij denken we vooral aan duale studenten). Dit vraagt veel van de directies en ib-ers en doet ook een beroep op de leerkrachten die wel bevoegd zijn. Het is ook steeds moeilijker om bij ziekte vervanging te vinden. Op de Beatrixschool heeft dit vooral bij de kleuters geleid tot lesuitval.
- Naast deze ontwikkeling zien we dat er sprake is van zwaardere problematieken in gezinnen.
- Op de Koningin Beatrixschool is dit jaar gestart met het traject Goed Worden Goed Blijven plus (GWGB+), dat zich concentreert op werken met het instructiemodel Expliciete Directe Instructie (EDI). Het doel is om door deze methodiek de onderwijsresultaten te verhogen.
- Onderwijsachterstanden: De scholen hebben veel nieuwkomers opgevangen in taalklassen (Koningin Beatrixschool) of in de reguliere klassen (na afronding van de taalklassen en op de Tamarschool). De taalachterstand van deze leerlingen en de vaak traumatische ervaringen hebben het behalen van gestelde onderwijsdoelen bemoeilijkt. Er is VVE-beleid op de Peuterscholen en de groepen 1 en 2. Er zijn schakelklassen voor kinderen die met een achterstand instromen in de groepen 3 en op beide scholen wordt ook een verlengde schooldag aangeboden.
- Het is een zorgelijke ontwikkeling dat het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haaglanden (SPPOH) steeds minder middelen toekent aan leerlingen met onderwijsachterstanden, te meer daar door het toegenomen aantal nieuwkomers in de scholen de problematiek rond onderwijsachterstanden zich verergert.

D. Toekomstige ontwikkelingen

- Het lerarentekort zal in de komende jaren een uitdaging voor onze scholen betekenen. Daarom beraden we ons op het vinden van oplossingen.
- Door de Koningin Beatrixschool is de subsidie School en omgeving aangevraagd en toegewezen. Dit stelt de school in staat om meer leerlingen een buitenschools programma te bieden, zodat zij zich optimaal kunnen ontwikkelen ongeacht hun thuissituatie of omgeving. Daarnaast helpt het hen om vaardigheden te ontwikkelen voor meer kansengelijkheid in het onderwijs en een gelijkwaardige deelname aan de maatschappij.

E. Onderwijsresultaten

In 2023 waren de onderwijsresultaten voor beide scholen boven de signaleringswaarden maar nog onder de norm van het landelijk gemiddelde die voor onze scholen is gesteld. Ook dit jaar is op de scholen met grote inzet gewerkt (zomerschool, verlengde schooldag) om de resultaten te verhogen.

Scholen op de kaart:

- <https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/den-haag/5120/koningin-beatrixschool/>
- <https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/den-haag/23239/tamarschool/>

F. Onderwijs aan nieuwkomers

Op de Koningin Beatrixschool worden de nieuwkomers opgevangen in speciale taalklassen. De derde taalklas van de school is aan het einde van het schooljaar 2022–2023 stopgezet. De leerlingen krijgen in deze taalklassen de basis mee van de Nederlandse taal en stromen na ten hoogste 60 schoolweken door naar de reguliere klassen in de school.

G. Internationalisering

N.v.t.

H. Onderzoek

N.v.t.

I. Inspectie

In 2023 is een gesprek geweest met de Inspectie over de aanvraag tot verzelfstandiging van de Tamarschool. De aanvraag is afgewezen op de gewenste uitwerking van Burgerschap. Eind 2023 is opnieuw een aanvraag voor verzelfstandiging gedaan bij de Inspectie.

In verband met het opstellen van de Staat van Onderwijs 2023 is de Koningin Beatrixschool bezocht door de Inspectie. Het thema was gericht op het Voor- en vroegschoolse onderwijs in de groepen 1 en 2.

J. Visitatie

Jaarlijks is er een visitatie op één van de scholen door de toezichthouders. In 2023 was dat op de Koningin Beatrixschool. Van de bevindingen van deze visitatie is een intern verslag opgesteld. De bevindingen zijn teruggekoppeld aan de directeur van de betreffende school.

Het bestuur heeft het afgelopen najaar een bestuurlijke visitatie laten uitvoeren door de PO-Raad. Er is een verslag opgesteld dat het bestuur bespreekt met de diverse betrokkenen.

K. Passend onderwijs

Voor het realiseren van de 'basisvereisten' hebben beide scholen geïnvesteerd in gedrag, onderwijs aan nieuwkomers (Koningin Beatrixschool), en differentiatie en begaafdheid (Tamarschool). Dit alles door professionalisering en 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 2023/ 2024 vastgesteld.

De Tamarschool neemt deel aan het leernetwerk voor Hoogbegaafdheid van het SPPOH en heeft hiervoor een subsidie ontvangen.

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

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

L. Nationaal Programma Onderwijs

De resterende gelden van het Nationaal Programma Onderwijs zijn in 2023 besteed aan:

- Extra handen in de klas, vooral inzet van onderwijsondersteuners die zelfstandig met kleine groepjes leerlingen werken; op de Tamarschool wordt gebruik gemaakt van tutoren die zelfstandig met kleine groepjes leerlingen werken.
- Scholing van leerkrachten, met name op het gebied van leerkrachtvaardigheden; (EDI, formatief evalueren, coöperatieve werkvormen, Speelplezier, Met Sprongen Vooruit (rekenen).
- Aanschaf van materialen; voornamelijk materialen ten behoeve van Speelplezier en Met Sprongen Vooruit (rekenen).

De MR is akkoord gegaan met de plannen.

In dit verslagjaar is geen inzet geweest van personeel-niet-in-loondienst. De inzet van de NPO gelden heeft tot positieve resultaten geleid, doordat op een effectieve wijze is beantwoord aan de onderwijsbehoeften van leerlingen door de beschikking over 'meer handen in de klas'. Extra scholing en aangeschafte materialen heeft geleid tot een verrijkt onderwijsaanbod.

M. Sociale veiligheid

De veiligheidsplannen op de scholen worden aangepast door de directies en IB-ers in samenspraak met de kernteams gedrag. Elk jaar wordt standaard de monitoring sociale veiligheid afgenomen, in 2023 is deze afgenomen middels Zien! De uitkomsten van Zien! Zijn geanalyseerd en op basis van deze data is een groepsplan gedrag opgesteld.

De uitkomsten van de monitor gaven geen aanleiding tot de inzet van een specifiek ondersteuningsaanbod sociale veiligheid.

In de toekomst zal het veiligheidsplan jaarlijks geëvalueerd worden, hierin wordt ook de jaarlijkse rapportage van de vertrouwenspersoon meegenomen.

2.2 Personeel & Professionalisering

Doelen en resultaten

Hieronder staan de doelen (2023–2027) die het bestuur voor de komende vier jaar ten aanzien van het personeel en de professionalisering heeft gesteld.

De stand van zaken wordt weergegeven met onderstaande kleuren:

Doel behaald	Proces loopt nog	Proces nog niet gestart
Doel	Het bereiken van een professionele organisatie waarin het voor alle geledingen duidelijk is waar ieders taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden liggen.	
Beleidsvoornemen	Het bestuur ontwikkelt en borgt het recent ingevoerde governance model. Het bestuur beschrijft de verantwoordelijkheidsgebieden van bestuur, directie en staf in het managementstatuut.	
Toelichting	In september 2023 is een begin gemaakt met het opstellen van een vernieuwd managementstatuut. Daartoe worden gesprekken gevoerd met alle betrokkenen. De uitkomsten van de bestuurlijke visitatie door de PO-Raad worden ook bij de nieuwe opzet betrokken.	
Resultaat		

Doel	Het bestuur praktiseert en stimuleert een narratieve waarderingscultuur.	
Beleidsvoornemen	Het verder uitwerken van een narratieve waarderingscultuur met naast aandacht voor de onderwijsopbrengsten, ook voor het voeren van het gesprek over de (brede) context daarvan.	
Toelichting	Afgelopen jaar zijn de eerste stappen gezet in de overgang naar een narratieve waarderingscultuur. In de (kwaliteits-)gesprekken stonden niet alleen de onderwijsopbrengsten en hun context centraal, maar er is ook gesproken over de bredere context van omgang met elkaar, de onderlinge communicatie, de cultuur en de normen en waarden binnen de scholen.	
Resultaat		

Doel	De leerkrachten worden uitgedaagd om te blijven leren en zo een leeromgeving te creëren die het leren van leerlingen stimuleert en om daarbij onderwijs aan te bieden dat evidence informed is.	
Beleidsvoornemen	Bevorderen van het samenwerken tussen beide scholen op het gebied van kennisdeling, identiteits- en burgerschapsvorming en onderwijskwaliteit. Organisch laten ontstaan en stimuleren. Medewerkers maken deel uit van kernteams (expertiseteams) en eventueel aan bovenschoolse netwerken (we denken aan startende leerkrachten, IB, jonge kind).	
Toelichting	De jaarlijkse stichtingsbrede Identiteitsdag heeft geheel in het teken gestaan van burgerschapsvorming. Op bovenschools niveau is het IB-kernteam ontstaan en wordt nagedacht over het implementeren van een netwerk voor startende leerkrachten.	
Resultaat		

Doel	Het bestuur bevordert een professionele teamcultuur door het voeren van een personeelsbeleid waarbij duurzame inzetbaarheid, brede scholing en participatie in kernteams en netwerken gestimuleerd wordt.
Beleidsvoornemen	Doorontwikkelen van een professionele teamcultuur door een integrale cyclus van ontwikkelgesprekken. Werken aan aantrekkelijke werkcondities en –omgeving.
Toelichting	Door bestuur en directeuren is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om zittend personeel te binden en te 'boeien'. De eerste bevindingen zijn uitgewerkt in een document. De kernteams van de scholen betrekken beschikbare en evidence informed onderzoeksuitkomsten bij het toepassen van het onderwijsaanbod op de scholen. Aan de hand van nieuwe inzichten wordt op beide scholen het leesonderwijs verbeterd. Op de Koningin Beatrixschool is een stuurgroep (directie en IB-ers) ingesteld om onder begeleiding van externe expertise een professionele teamcultuur te ontwikkelen.
Resultaat	

Doel	De medewerkers kunnen gebruik maken van een breed scholings- of begeleidingsaanbod.
Beleidsvoornemen	Bieden van ontwikkelmogelijkheden (opleidingen) en ondersteuning.
Toelichting	Ook dit jaar wordt ruim ingezet op scholing van personeel. <ul style="list-style-type: none"> - Teamscholing Koningin Beatrixschool gestart rond Expliciete Directe Instructie. - Onderbouwscholing Tamarschool: Speelplezier - Individuele scholing en opleiding: - Beide directeuren volgen een opleiding om hun leiderschap te versterken. - Een adjunct-directeur volgt de schoolleidersopleiding basisbekwaam. - Een IB-er is gestart met IB-opleiding - Rots en Water Vervolgtraining; Met Sprongen Vooruit; - HBO-masters: Pedagogiek, Sociologie en Geschiedenis; - Vier zij-instromers en twee duale PABO-studenten
Resultaat	

Toekomstige ontwikkelingen

De toekomstige ontwikkelingen worden gedomineerd door het blijvende lerarentekort, dat ook op onze scholen steeds pregnanter wordt. Het bestuur is met de directeuren aan de slag met een oriëntatie op maatregelen die het personeel kunnen boeien en binden. Daarnaast wordt fundamentele nagedacht over structurele maatregelen die tegemoetkomen aan de problematiek.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In het afgelopen jaar waren er geen ontwikkelingen met een grote personele betekenis. Het ondersteunend personeel dat in dienst is gekomen in het kader van NPO-gelden is grotendeels in dienst gebleven, waardoor de komende jaren bezuinigd moet worden op dat ondersteunend personeel. Dat is verder toegelicht in paragraaf 3.1.

Uitkeringen na ontslag

In 2023 heeft het participatiefonds voor € 8.818,- aan de Stichting School met de Bijbel doorbelast vanwege uitkeringen. Om werkloosheidskosten te voorkomen wordt zo veel mogelijk gebruik gemaakt van natuurlijk verloop.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

De bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders wordt ingezet voor leiderschapsopleidingen voor de directeuren, een schoolleidersopleiding voor een van de adjunct-directeuren en voor het gedeeltelijk vrijstellen van een ervaren leerkracht voor de begeleiding van starters. De personeelsgeleding van de MR is hierin betrokken als onderdeel van het bespreken van de begroting.

Strategisch personeelsbeleid

Het Strategisch personeelsbeleid wordt herijkt. Het is een hele uitdaging om in tijd van ernstige personeelstekorten de opgave te vervullen waar de scholen voor staan. Maximaal wordt ingezet op structurele vervulling van vacatures, en het borgen van de kwaliteit waar deeltijd, zijinstroom en hulpstructuren aan de orde van de dag zijn om het onderwijsproces doorgang te laten vinden. Het anders inrichten van het onderwijs (zie toekomstige ontwikkelingen) kan mogelijk leiden tot verzachting van de problematiek, waarbij het telkens de vraag is of daarmee niet wordt ingeboet op de onderwijskwaliteit.

De dialoog over strategisch personeelsbeleid wordt gevoerd met directeuren en bij bijvoorbeeld bij gelegenheid van schoolbezoeken met teamleden.

2.3 Huisvesting & Facilitaire Zaken

Doelen en resultaten

In 2023 heeft het bestuur zich met name tot doel gesteld om een beter beeld te krijgen van de situatie in de scholen. De stichting heeft deelgenomen aan het ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed van de provincie Zuid-Holland. De eerste concrete maatregel die daaruit voortkwam was het installeren van ledverlichting. Hier wordt begin 2024 aan gewerkt. Ook is duidelijker geworden dat nader onderzoek nodig is naar de samenhang tussen verduurzaming en verbetering van het binnenklimaat en de omzetting daarvan in concrete maatregelen. In 2024 is het doel om door een externe partij te laten onderzoeken welke concrete maatregelen kunnen worden genomen om verduurzaming en verbetering van het binnenklimaat te kunnen combineren. Daarnaast wordt gewerkt aan verbetering en vergroening van de schoolpleinen.

Toekomstige ontwikkelingen

De grootste ontwikkeling die wordt verwacht is de aanstaande nieuwbouw van de Tamarschool. In het Integraal Huisvestingsplan van de gemeente Den Haag is opgenomen dat in 2028 een begin wordt gemaakt met de nieuwbouw. Om deze reden wordt vanaf 2024 niet meer voor de Tamarschool gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud. Van elke vorm van onderhoud en investering wordt de noodzaak afgewogen voor een gebouw dat er niet lang meer staat.

Overige toekomstige ontwikkelingen zijn voor de Beatrixschool zoals hierboven gemeld verduurzaming en verbetering van het binnenklimaat.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Hierboven is al genoemd dat verduurzaming voor de Stichting School met de Bijbel belangrijk is en dat wordt gewerkt aan verduurzaming van het gebouw van de Koningin Beatrixschool. Daarnaast worden doorlopend de volgende concrete maatregelen genomen:

- 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 bestuursdoelstellingen ten aanzien van het financieel beleid en de status daarvan zijn als volgt:

- Sturen op formatie en een meerjarenformatieplan: er is steeds meer grip op de formatie, maar een formeel meerjarenformatieplan ligt er niet. Wel is bekend welke gevolgen de verschillende subsidies en het wegvallen ervan op de formatie hebben.
- Voor de komende jaren is de doelstelling om het bovenmatig eigen vermogen te verminderen. Dit gebeurt vanzelf vanwege de stelselwijziging groot onderhoud (zie onder toekomstige ontwikkelingen). Daarnaast wordt voor de komende periode een licht verlies begroot, zie daarvoor de meerjarenbegroting onder 3.2.
- Grip op de kosten van groot onderhoud: vorig jaar is het doel geformuleerd de besteding van de voorziening groot onderhoud te structureren. Er wordt aan dit punt gewerkt, maar het heeft nog aandacht nodig.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting wordt aan het begin van het jaar opgesteld. Uitgangspunt is om voort te borduren op de vastgestelde begroting 2024, rekening houdend met personele ontwikkelingen, investeringswensen en vervangingsinvesteringen. De meerjarenbegroting wordt in het volgende hoofdstuk uitgebreider toegelicht.

Toekomstige ontwikkelingen

Ook financieel heeft de voorgenomen nieuwbouw van de Tamarschool effect. De dotatie die niet meer aan de voorziening groot onderhoud wordt gedaan, wordt in een bestemmingsreserve opgenomen. Deze kan dan gebruikt worden voor eventuele extra investeringen aan het gebouw, of om een tijdelijke dip in het leerlingenaantal op te vangen.

Inmiddels is het besluit genomen om voor het groot onderhoud te blijven werken met een voorziening. Deze heeft in 2024 een correctie nodig, omdat de stand van de voorziening per eind 2023 niet voldoet aan de eisen uit het nieuwe stelsel. Dit wordt nader toegelicht in paragraaf 3.2.

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. De planning van vervangingsinvesteringen hangt af van het moment waarop activa zijn afgeschreven.

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 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 onderwijssachterstanden 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 onderwijssachterstandsmiddelen 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.

Planning- en controlecyclus

De begroting wordt opgesteld in het programma Cogix. Als belangrijkste uitgangspunt geldt het bestuursformatieplan voor het lopende schooljaar en een eerste concept van het bestuursformatieplan voor het schooljaar dat erop volgt. De begroting wordt door het hoofd bedrijfsvoering opgesteld, in samenwerking met de directeuren van beide scholen. De directeuren geven aan wat hun wensen zijn en wat het beleid van de school en van de peuterschool is dat in de begroting moet worden opgenomen. Indien financieel haalbaar worden deze wensen gehonoreerd. Als er een concept ligt wordt dit besproken met de penningmeester. Daarna voert het hoofd bedrijfsvoering eventueel nog een aantal wijzigingen door. De conceptbegroting die er dan ligt gaat ter goedkeuring naar de vergadering van het College van Bestuur, waarna de penningmeester de begroting ter vaststelling aan de Raad van Toezicht voorlegt.

De meerjarenbegroting wordt zo veel mogelijk meegenomen in de jaarbegroting. De formele vaststelling daarvan vindt echter later plaats, omdat dan duidelijk is wat het financieel resultaat van het afgelopen jaar is en wat het aantal leerlingen per 1 februari is.

Vier keer per jaar wordt er gerapporteerd aan het College van Bestuur. Over de periode t/m april, t/m juli, t/m oktober en t/m december. Deze ongelijkmatige cyclus sluit goed aan op de schooljaren. Voor de individuele scholen voert het hoofd bedrijfsvoering gesprekken met de directeuren, waarin aangegeven wordt welke posten aandacht nodig hebben. Bijsturing vindt plaats door directeuren erop te wijzen dat ze meer of minder moeten uitgeven aan bepaalde zaken. De formatie wordt ook doorlopend door het hoofd bedrijfsvoering gemonitord. Indien nodig wordt met directeuren meegedacht over de financiële ruimte die er nog is om een vacature op te vullen. Geïdentificeerde risico's worden in zoverre meegenomen dat hierop scherper wordt gemonitord dan op andere zaken.

2.5 Continuïteitsparagraaf

Risico's in de financiering

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 Stichting School met de Bijbel. De stichting heeft twee basisscholen en twee peuterscholen (Kinderopvang met VVE). De peuterscholen zijn 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.

In het algemeen is het hoofd bedrijfsvoering belast met het monitoren van de risico's en bij te (laten) sturen waar nodig. Het is daarin zoeken naar de juiste balans tussen voldoende uitgeven in het belang van de leerlingen en voorzichtigheid vanwege de risico's. Omdat de School met de Bijbel een kleine organisatie is, kan een tegenvaller een relatief groot effect hebben op de vermogenspositie. Aan de andere kant is de monitoring en het voorkomen van tegenvallers juist eenvoudiger dan bij een grote organisatie. In 2023 heeft het risicobeheersingssysteem voldoende gefunctioneerd. Bijzondere bijsturing was niet nodig. Er zijn geen aanpassingen geweest aan het risicobeheersingssysteem. De komende jaren worden de risico's beter in kaart gebracht. Daarin worden ook risico's rond informatiebeveiliging beter meegenomen.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Beheersingsmaatregel

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

- bestuur en management
- betrokkenen financiële administratie (intern en extern)

- 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)

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

- 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.

- 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. Aan de andere kant zorgt het voor een verzachting van de pijn bij een daling in het leerlingenaantal.

- Een adequaat personeels- en benoemingsbeleid, waarbij gestreefd wordt naar een evenwichtige leeftijdsopbouw. Dit is moeilijk uitvoerbaar vanwege het lerarentekort.
- Ook hier is het aanhouden van voldoende weerstandsvermogen noodzakelijk.

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.

5. Besluiten ministerie van OCW

- 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

- 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. Dit kan zijn ouderschapsverlof, zwangerschapsverlof en duurzaamheidsverlof dat jaarlijks kan fluctueren.

- 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.

Risico's in de lasten	
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).
	- Adequaat personeels- en benoemingsbeleid, waarbij gestreefd wordt naar een evenwichtige leeftijdsopbouw.
9.	Uitgestelde flexibele Duurzaamheidsverlof Uitgestelde flexibele Duurzaamheidsverlof leidt tot mogelijk verhoogde lasten onder lumpsumfinanciering.
	- Inventarisatie van uitgestelde flexibele DHV-en vormen van voorziening.

Risico's in de interne beheersing	
10.	Onvoldoende kennis en toepassing van risicomanagement
	- Versterken deskundigheid bestuur en management.
11.	Niet toereikend ingerichte en functionerende planning & control-cyclus
	- Jaarlijks een adequaat functionerende planning & controlcyclus.
12.	Ontbreken van schriftelijk vastgelegde beleidsuitgangspunten
	- Beleidsuitgangspunten in de begroting 2024; - 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.)
	- 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.
	- Goed administratiekantoor en een goed systeem (cogix) dat toegankelijk is voor het college van bestuur als het hoofd bedrijfsvoering tijdelijk uit zou vallen.
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.
	- 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.
	- 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
	- Er is beleid opgesteld ten aanzien van beheer en beveiliging liquiditeiten, vastgelegd in het Treasurystatuut. Dit is een onderdeel van het financieel beleidsplan.

Risico's in de interne beheersing

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.

- 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

- Opstellen integrale meerjarenbegroting;
- Versterken deskundigheid management.

Overige onderwerpen

20. Daling leerlingenaantallen

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.

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 onderwijsachterstandenbeleid

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

- Kwantificering en opnemen in meerjarenbegroting; structurele nieuwe situatie als uitgangspunt nemen;

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.

- 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

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

24. Ouderschapsverlof

- 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.

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

Overige onderwerpen	
26. Bouwvoorschriften / brandvoorschriften / ventilatievoorschriften	
	Voorschriften kunnen worden verzwaaard zonder adequate compenserende financiering
	- Zorgen voor voldoende weerstandsvermogen.
27. Onvoldoende bekostiging van huisvesting door groei leerlingen	
	- 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	
	- Scherp op de uitgaven letten, offertes regelmatig vernieuwen, en inpassen in de begroting.
29. Lerarentekort / Schoolleiderstekort	
	- 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	
	- 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.
	- 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.
	- 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	€ 100.000
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)	€ 900.000
31/32	Commercialisering en risico van de peuterscholen	€ 100.000
	Totaal risico op te vangen uit buffervermogen (privaat)	€ 100.000

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

Er is in 2023 gebruik gemaakt van de nulmeting van Sivoon voor het IBP-normenkader. Er liggen nog uitdagingen, maar er is een goed beeld gevormd van wat er nog moet gebeuren. In 2024 volgt het hoofd bedrijfsvoering een opleiding op het gebied van informatiebeveiliging en wordt er verder gewerkt aan de implementatie van het normenkader, om er in 2026 helemaal aan te kunnen voldoen. Ook is ervoor gekozen om de dienst veilig internet van Sivoon af te nemen. In het kader van privacy wordt eraan gewerkt om het beleid omtrent het gebruik van het leerlingvolgsysteem te verbeteren en de verbeteringen te implementeren.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

In de onderstaande tabel is het leerlingenaantal van de stichting weergegeven. Tot en met 1 februari 2024 zijn dit bekende cijfers. De volgende jaren zijn een schatting.

Leerlingenaantal	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
Koningin Beatrixschool	316	332	319	305	305
Tamarschool	386	412	412	412	412
Totaal stichting	702	744	731	717	717

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	2022	2023	2024	2025	2026
Bestuur/management	4,79	5,84	5,84	5,84	5,84
Personeel primair proces / docerend personeel	43,36	42,97	42,43	42,15	41,85
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	26,75	22,04	14,52	11,26	8,16
Totaal	74,9	70,8	62,8	59,3	55,9

In de tabel hierboven is de ontwikkeling van de formatie weergegeven. Een belangrijke kanttekening hierbij is Zdat per 31 december 2023 de feitelijke cijfers zijn opgenomen en voor de jaren erop de normatieve uit de meerjarenbegroting. In de praktijk is de verwachting dat er vanwege het lerarentekort een minder grote bezuiniging op ondersteunend personeel nodig is, omdat de vacatures voor leerkrachten niet kunnen worden vervuld.

De belangrijkste factoren die die de bezetting in de komende periode beïnvloeden zijn:

- Het einde van de NPO-gelden per 1 augustus 2023. Dit is deels al te zien per december 2023, maar per december 2024 is er minder ondersteunend personeel in de formatie opgenomen.
- Het einde van de subsidie basisvaardigheden per 31 juli 2025. Ook als gevolg hiervan moet met name worden bezuinigd op ondersteunend personeel.
- Het einde van de G5-subsidies per 1 augustus 2026. 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 2023 bedraagt € 370.370. Dit saldo is € 180.370 hoger dan voor 2023 werd begroot en € 232.641 lager dan het resultaat over 2022.

In de onderstaande tabel zijn cijfermatig weergegeven:

- De verschillen tussen de begroting en de realisatie van 2023 en de verschillen tussen de realisatie van 2023 ten opzichte van 2022
- De ontwikkeling van het resultaat in de komende jaren zoals in de meerjarenbegroting is vastgelegd

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	6.937.979	6.718.051	7.230.518	6.751.792	6.505.577	6.254.615	512.467	292.539
Overige overheids- bijdragen en subsidies	1.098.048	1.086.800	1.025.236	1.146.359	1.144.859	1.144.859	-61.564	-72.812
Baten werk in opdracht van derden							-	-
Overige baten	209.355	176.750	313.420	125.250	125.250	125.250	136.670	104.065
TOTAAL BATEN	8.245.382	7.981.601	8.569.174	8.023.401	7.775.686	7.524.724	587.573	323.792
LASTEN								
Personeelslasten	6.352.097	6.378.822	6.757.588	6.476.603	6.309.912	6.046.038	378.766	405.491
Afschrijvingen	139.669	170.719	148.536	193.764	208.449	210.488	-22.183	8.867
Huisvestingslasten	582.799	634.060	626.871	592.467	582.467	582.467	-7.189	44.072
Overige lasten	558.233	608.000	669.010	718.566	691.650	648.650	61.010	110.777
TOTAAL LASTEN	7.632.798	7.791.601	8.202.005	7.981.401	7.792.478	7.487.644	410.404	569.207
SALDO								
Saldo baten en lasten	612.584	190.000	367.169	42.000	-16.792	37.080	177.169	-245.415
Saldo financiële baten en lasten	-9.573	-	3.201	-	-	-	3.201	12.774
Saldo buitengewone baten en lasten							-	-
TOTAAL RESULTAAT	603.011	190.000	370.370	42.000	-16.792	37.080	180.370	-232.641

De belangrijkste afwijkingen tussen de realisatie en begroting over het jaar 2023 worden hieronder per onderdeel geanalyseerd.

Baten

De totale baten vallen ruim € 580.000 hoger uit dan begroot en ruim € 320.000 hoger dan in 2022.

Het grootste gedeelte hiervan zit in de rijksbaten. De belangrijkste verschillen in de rijksbaten zijn de volgende:

- De subsidie ter verbetering van de basisvaardigheden is toegekend. Dit zijn extra baten van € 146.000.
- De arbeidsmarkttoelage is verlengd. Dit zijn extra baten van € 126.000
- De groeibekostiging viel € 80.000 hoger uit doordat de leerlingenaantallen de eerste helft van het jaar (met name van april tot en met juli) fors hoger waren dan geprognoseerd.
- De bekostiging is in oktober met terugwerkende kracht over het hele jaar verhoogd.

Ten opzichte van 2022 valt de arbeidsmarkttoelage juist lager uit, net als de andere NPO-gelden en de bekostiging voor asielzoekers en vreemdelingen. Dat er toch een positief verschil is wordt verklaard door de basisbekostiging, de groeibekostiging, de OAB-gelden en de subsidie basisvaardigheden.

Het verschil in overige overheidsbijdragen- en subsidies wordt zowel ten opzichte van de begroting als ten opzichte van 2022 verklaard door een daling in het aantal peuters, waardoor de baten vanuit de gemeentelijke Peutertoeslag lager zijn.

Lasten

De lasten zijn in totaal ruim € 400.000 hoger dan begroot. Dit wordt volledig veroorzaakt door de personele lasten. De personele lasten vallen om drie redenen hoger uit:

- De salarisverhoging met terugwerkende kracht vanaf 1 juli
- De verlenging van de arbeidsmarkttoelage
- Extra ruimte voor personele uitgaven vanwege de subsidie Basisvaardigheden. Van deze ruimte is gedeeltelijk gebruik gemaakt.
- Het inhuren van een externe bestuurssecretaris. Deze vacature is per november 2023 vervuld.
- Een WW-voorziening vanwege een ex-medewerker die recht heeft op een WW-uitkering

Belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

Het belangrijkste uitgangspunt van de meerjarenbegroting is continuïteit van het huidige financiële beleid. In de meerjarenbegroting 2023–2027 is in totaal een negatief resultaat van € 220.600 begroot. Het uitgangspunt van de meerjarenbegroting 2024–2028 is om dit negatieve resultaat te handhaven, maar het wel over een extra jaar te spreiden. De belangrijkste reden voor het uitstel van het negatieve resultaat is de toekenning van de subsidie basisvaardigheden, waardoor bezuinigingen op personeel al gedeeltelijk naar achteren geschoven waren.

Vanwege de geplande nieuwbouw van de Tamarschool in 2028 is er wel een correctie gedaan op dit uitgangspunt. Er wordt alleen noodzakelijk onderhoud uitgevoerd op ad hoc basis. Daarom wordt er geen dotatie gedaan aan de voorziening groot onderhoud de komende jaren. Het bedrag dat normaalgesproken gedoteerd zou worden, wordt gespaard en als een aparte reserve aangehouden om extra kosten mee te dekken die ontstaan rond de nieuwbouw. Ook zijn geplande investeringen in verduurzaming van het pand uit de planning gehaald.

Balans in meerjarig perspectief

Hieronder is de balans per 31 december 2023 opgenomen, met vergelijkende cijfers uit 2022 en de verwachte eindbalansen van de jaren 2024 tot en met 2026.

	Realisatie 2022 (T-1)	Realisatie 2023 (T)	Begroting 2024T+1	Begroting 2025 T+2	Begroting 2026 T+3
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiële vaste activa	€ 838.089	€ 784.867	€ 1.067.103	€ 1.119.654	€ 1.007.665
Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 838.089	€ 784.867	€ 1.067.103	€ 1.119.654	€ 1.007.665
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vorderingen	€ 274.027	€ 360.463	€ -	€ 275.000	€ 275.000
Kortlopende effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Liquide middelen	€ 2.813.201	€ 3.743.882	€ 3.864.109	€ 3.519.766	€ 3.668.835
Totaal vlottende activa	€ 3.087.228	€ 4.104.345	€ 3.864.109	€ 3.794.766	€ 3.943.835
TOTAAL ACTIVA	€ 3.925.317	€ 4.889.212	€ 4.931.212	€ 4.914.420	€ 4.951.500
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	€ 1.263.830	€ 1.569.911	€ 1.376.652	€ 1.303.860	€ 1.284.940
Bestemmingsreserve publiek	€ 268.190	€ 335.896	€ 92.000	€ 184.000	€ 276.000
Bestemmingsreserve privaat	€ 614.175	€ 610.759	€ 574.759	€ 538.759	€ 502.759
Totaal eigen vermogen	€ 2.146.196	€ 2.516.566	€ 2.043.411	€ 2.026.619	€ 2.063.699
VOORZIENINGEN	€ 656.420	€ 860.948	€ 1.376.103	€ 1.376.103	€ 1.376.103
LANGLOPENDE SCHULDEN	€ 95.234	€ 82.613	€ 82.613	€ 82.613	€ 82.613
KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 1.027.467	€ 1.429.085	€ 1.429.085	€ 1.429.085	€ 1.429.085
TOTAAL PASSIVA	€ 3.925.317	€ 4.889.212	€ 4.931.212	€ 4.914.420	€ 4.951.500

Belangrijke ontwikkelingen en investeringen

Op de balans zijn de komende jaren meerdere opvallende ontwikkelingen te zien.

- De stelselwijziging meerjarig onderhoud. Het meerjarig onderhoud moet volgens de componentenmethode worden geboekt. De dotaties werden al volgens die methode gedaan, maar het is ook nodig om de stand van de voorziening aan te passen op wat dit volgens de componentenmethode zou moeten zijn. Dit is een extra dotatie van ongeveer € 500.000, direct ten late van het eigen vermogen, die op de planning staat in 2024. Zoals eerder vermeld is dit alleen voor de Koningin Beatrixschool, vanwege de geplande nieuwbouw van de Tamarschool.
- Investerings in 2024. Helaas is het in 2023 niet gelukt om een aantal geplande investeringen uit te voeren. Deze zijn grotendeels naar 2024 doorgeschoven, waardoor er een grote toename in materiële vaste activa te zien is.
- Vooruit ontvangen subsidies, grotendeels opgenomen onder kortlopende schulden. Een klein deel is opgenomen onder langlopende schulden. De subsidie ter verbetering van de basisvaardigheden en de subsidie School en Omgeving zijn vooruit ontvangen. De omzet wordt geboekt in de periode tot en met juli 2025.

Er zijn geen majeure investeringen in de planning. De nieuwbouw van de Tamarschool die nu in het integraal huisvestingsplan voor 2028 genoemd staat, uit zich op dit moment nog niet in voorziene majeure investeringen.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Signaleringswaarde
Solvabiliteit	0,71	0,69	0,69	0,69	0,69	Ondergrens: 0,3
Weerstandvermogen	0,26	0,29	0,25	0,26	0,27	Ondergrens: 0,05
Liquiditeit	3,00	2,87	2,70	2,66	2,76	Ondergrens: 1,0
Rentabiliteit	7,31%	4,32%	0,52%	-0,22%	0,49%	
Reservepositie	0,01	0,06	-0,02	-0,02	-0,01	Bovengrens: 0

Toelichting op de financiële positie

De vermogenspositie is sterk verbeterd door de financiële resultaten van de afgelopen drie jaar. Na 2022 en 2023 is er zelfs sprake van bovenmatig eigen vermogen. In 2024 daalt het eigen vermogen weer, vanwege de stelselwijziging groot onderhoud. 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
- Weerstandvermogen: 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%, of iets daar onder 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

4.1 Samenstelling intern toezicht

De Stichting School met de Bijbel heeft sinds 2022 een afzonderlijke Raad van Toezicht (RvT). Statutair gezien dient de RvT te bestaan uit minimaal drie en maximaal vijf personen. De RvT van Stichting School met de Bijbel bestond in 2023 uit: dhr. A.H.B. Oving in de functie van voorzitter; dhr. C.W. Walinga in de functie van vicevoorzitter (tevens plaatsvervangend voorzitter); mw. I.R. Borgdorff in de functie van algemeen lid. De leden van de RvT ontvingen in 2023 een vrijwilligersvergoeding naar rato van €1900.

Samenstelling RvT			
Naam	Functie	Periode	Nevenfuncties
A.H.B. Oving	Voorzitter	4 oktober 2022 tot heden	Directeur PCBO Het Kompas in Apeldoorn. Eigenaar onderneming 'Verkeerplezier'
C.W. Walinga	Vicevoorzitter	4 oktober 2022 tot heden	Huisarts te Den Haag. Staffid Leids Universitair Medisch Centrum afdeling PHEG
I.R. Borgdorff	Algemeen lid	6 november 2023 tot heden	Registermakelaar en Registratateur verbonden aan Borgdorff Makelaars Tweede secretaris bij Rotaryclub Het Westland

4.2 Vormgeving van het Toezicht

De RvT heeft in 2023 zes keer met het College van Bestuur (CvB) vergaderd (26/1, 25/5, 5/10, 21/12) en acht keer met de voorzitter van het CvB (11/1, 8/2, 15/3, 5/4, 15/5, 12/6, 1/11 en 7/12). Op 16 februari 2023 heeft de RvT en CvB in een aparte themabijeenkomst over praktisch toezicht gesproken o.l.v. een externe begeleider (Verus). Op 2 november 2023 heeft de RvT bijgedragen aan de bestuurlijke visitatie door de PO-raad en kennisgenomen van de bevindingen en evaluatie.

Met de Medezeggenschapsraad heeft een kennismakingsbijeenkomst plaatsgevonden op 13 februari 2023. Tevens is er overleg tijdens het schoolbezoek van de RvT aan de Koningin Beatrixschool (13 april 2023) Tamarschool (4 december 2023).

Het Intern Toezichtkader (ITK) was leidend voor vormgeving van het toezicht, zie de tabel hieronder

Vormgeving van het toezicht	
Onderwerpen	Documenten of middel
Identiteit	Identiteitsdocument Schoolbezoek
Kwaliteit van het onderwijs	Schoolplannen Schoolbezoeken Inspectiebeoordeling

Vormgeving van het toezicht

Onderwerpen	Documenten of middel
Bestuur en beheer van de stichting	Jaarverslag 2022 Bestuur Strategisch Beleidsplan 2023 - 2027 Management rapportages Rapportage ziekteverzuim Personeelshandboek Bevindingen bestuurlijke visitatie PO-raad
Verwerving, bestemming en aanwending van middelen	Begroting 2023 Begroting 2024 Jaarrekening 2022
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	Schoolbezoeken

De RvT heeft toegezien op de naleving van wettelijke verplichtingen en Code voor goed bestuur in het primair onderwijs door het CvB. Het Strategisch beleidsplan 2023 – 2027 is vastgesteld in februari 2023 en door de RvT goedgekeurd. Het bestuursverslag 2022 is vastgesteld in juni 2023 en is goedgekeurd door de RvT.

De RvT heeft als werkgever van het CvB zich laten informeren t.a.v. bezoldiging van de voorzitter CvB, deze bezoldiging getoetst aan de wettelijke normen en CAO Bestuurders Funderend onderwijs en de bezoldiging in gesprek met de bestuurder vastgesteld, rekening houdend met de inspanningen en prestaties van de bestuurder. Naar het oordeel van de RvT heeft het CvB de financiële middelen, op een rechtmatige wijze verkregen en rechtmatig en doelmatig ingezet. De RvT constateert dat de financiële administratie goed in control is.

De RvT heeft Van Ree Accountants als externe accountant aangewezen die op 22 juni 2023 schriftelijk verslag heeft uitgebracht aan de toezichthouder over de controle van het boekjaar 2022. Met de penningmeester en Van Ree accountants werd op 26 juni 2023 de jaarrekening 2022 en accountantsverslag besproken en door de RvT goedgekeurd; de begroting voor 2024 werd met de penningmeester besproken en door de RvT goedgekeurd op 28 december 2023.

De aanvraag voor verzelfstandiging van de Tamarschool is in 2021 op procedurele gronden geweigerd. De nieuwe aanvraag is in 2023 opnieuw opgestart en wordt door de RvT ondersteund.

4.3 Bevindingen en adviezen

De RvT is zeer tevreden over het functioneren van de voorzitter en de leden van het CvB 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.

De RvT waardeert het aanvragen van deze bestuurlijke visitatie door de PO-raad, die krachtig bijdraagt aan de bestuurlijke professionaliteit, bestuurlijk denken en handelen.

De RvT is verheugd met het aantreden van een derde toezichthouder in 2023, zodat wordt voldaan aan het statutaire voorschrift van minimaal drie leden in de RvT. De RvT neemt zich voor om in haar nieuwe samenstelling in het eerste kwartaal van 2024 intern haar functioneren te evalueren. In 2025 zal naast deze interne evaluatie de eerste driejaarlijkse zelfevaluatie plaatsvinden onder leiding van een externe voorzitter.

De RvT spant zich in om met het aangekondigde vertrek van de huidig lid College van Bestuur met portefeuille financiën/bedrijfsvoering, een nieuwe lid voor deze portefeuille te werven en te kunnen benoemen.

5. Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2023

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 2023	20
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	22
Gebeurtenissen na balansdatum	23
Bestemming van het resultaat	24
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	25
Controleverklaring	27

Balans

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1 Activa				
1.1 Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa	784.867		838.089	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>784.867</u>		<u>838.089</u>	
1.2 Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen	360.463		274.027	
1.2.4 Liquide middelen	3.743.882		2.813.201	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>4.104.345</u>		<u>3.087.228</u>	
<u>Totaal activa</u>		<u>4.889.212</u>		<u>3.925.317</u>
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	2.516.566		2.146.196	
2.2 Voorzieningen	860.948		656.420	
2.3 Langlopende schulden	82.613		95.234	
2.4 Kortlopende schulden	1.429.085		1.027.467	
<u>Totaal passiva</u>		<u>4.889.212</u>		<u>3.925.317</u>

Exploitatie

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	7.230.518	6.718.051	6.937.979
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.025.236	1.086.800	1.098.048
3.5 Overige baten	313.420	176.750	209.355
<u>Totaal baten</u>	<u>8.569.174</u>	<u>7.981.601</u>	<u>8.245.382</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	6.757.588	6.378.821	6.352.097
4.2 Afschrijvingen	148.536	170.719	139.669
4.3 Huisvestingslasten	626.871	634.060	582.799
4.4 Overige lasten	669.010	604.951	558.233
<u>Totaal lasten</u>	<u>8.202.005</u>	<u>7.788.551</u>	<u>7.632.798</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>367.169</u>	<u>193.050</u>	<u>612.584</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	5.536	0	0
6.2 Financiële lasten	-2.335	-3.050	-9.573
<u>Totaal financiële baten en lasten</u>	<u>3.201</u>	<u>-3.050</u>	<u>-9.573</u>
Totaal resultaat	<u>370.370</u>	<u>190.000</u>	<u>603.011</u>

Kasstroomoverzicht

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		367.169		612.584
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:				
Afschrijvingen	148.536		139.669	
Voorzieningen	204.528		146.663	
Subtotaal	<u> </u>	353.064	<u> </u>	286.332
Veranderingen in werkkapitaal:				
Kortlopende vorderingen	-86.436		307.715	
Kortlopende schulden	401.618		194.662	
Subtotaal	<u> </u>	315.182	<u> </u>	502.377
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.035.415</u>		<u>1.401.293</u>
Ontvangen interest		5.536		0
Betaalde interest (-/-)		-2.335		-9.573
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>1.038.616</u>		<u>1.391.720</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	<u>-95.314</u>		<u>-119.181</u>	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-95.314</u>		<u>-119.181</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		38.085	
Aflossing langlopende schulden	<u>-12.621</u>		<u>-27.208</u>	
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		<u>-12.621</u>		<u>10.877</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>930.681</u>		<u>1.283.416</u>
Beginstand liquide middelen		2.813.201		1.529.785
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		930.681		1.283.416
Eindstand liquide middelen		<u>3.743.882</u>		<u>2.813.201</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 verslagjaar, 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. In 2023 is besloten dat deze regeling ook in 2024 wordt gecontinueerd.

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 1,4 %, 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.

Voorziening WW:

Per 1 augustus 2022 is het Participatiefonds gemoderniseerd. Dit leidt ertoe dat het bestuur verplicht is tot het doen van een eigen bijdrage in de werkloosheidskosten van medewerkers waarvan de arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus 2022 is beëindigd. De voorziening ww is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen aan voormalig medewerkers die een werkloosheidsuitkering of bovenwettelijke uitkering ontvangen. De voorziening wordt opgenomen voor het deel van de uitkering dat voor rekening komt van het bestuur. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van gegevens van het Participatiefonds. Hierbij wordt ingeschat in welke mate de medewerker de gehele looptijd van de uitkering gebruik zal maken van de uitkering.

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.

Geormerkte 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 2023 is 110,5%

Per ultimo 2022 was deze 110,9%

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 1-1-2023 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2023 €	Boek- waarde 1-1-2023 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2023 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2023 €	Boek- waarde 31-12-2023 €
1.1.2 Materiële vaste activa										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	390.156	199.774	190.382	35.121	0	0	23.195	425.277	222.969	202.308
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.191.929	578.263	613.666	45.293	0	0	115.190	1.237.222	693.453	543.769
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	92.245	58.204	34.041	14.900	0	0	10.151	107.145	68.355	38.790
Materiële vaste activa	1.674.330	836.241	838.089	95.314	0	0	148.536	1.769.644	984.777	784.867

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022	
	€	€	
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.1	Debiteuren algemeen	7.513	9.401
1.2.2.2	Vorderingen op OCW/EZ	33.030	79.434
1.2.2.10	Overige vorderingen	176.129	92.600
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<u>216.672</u>	<u>181.435</u>
	<i>Overlopende activa:</i>		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	131.842	79.109
1.2.2.13	Verstreckte voorschotten	11.949	13.483
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>	<u>143.791</u>	<u>92.592</u>
	<u>Vorderingen</u>	<u>360.463</u>	<u>274.027</u>

Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022	
	€	€	
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.1	Kasmiddelen	3.203	2.454
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.740.679	2.810.747
	<u>Liquide middelen</u>	<u>3.743.882</u>	<u>2.813.201</u>

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2023 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	1.263.830	306.081	0	1.569.911
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	268.191	67.705	0	335.896
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	614.175	-3.416	0	610.759
<u>Eigen vermogen</u>	<u>2.146.196</u>	<u>370.370</u>	<u>0</u>	<u>2.516.566</u>
NPO middelen	261.439	74.457	0	335.896
NPO middelen arbeidsmarkttoelage	6.752	-6.752	0	0
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>268.191</u>	<u>67.705</u>	<u>0</u>	<u>335.896</u>
Reserve schoolfonds	300.141	-24.412	0	275.729
Reserve fonds stichting	314.034	20.996	0	335.030
<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>614.175</u>	<u>-3.416</u>	<u>0</u>	<u>610.759</u>

Voorzeningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Stand 31-12-2023	Looptijd deel < 1 jaar	Looptijd deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzeningen							
2.2.1 Personele voorzieningen	57.934	42.087	1.188	2.367	96.466	25.839	70.627
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	598.486	217.000	51.004	0	764.482	301.470	463.012
<u>Voorzeningen</u>	<u>656.420</u>	<u>259.086</u>	<u>52.191</u>	<u>2.367</u>	<u>860.948</u>	<u>327.309</u>	<u>533.639</u>
<i>Uitsplitsing:</i>							
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	57.934	0	1.188	2.367	54.379	7.134	47.245
2.2.1.5 Werkeloosheidsbijdragen	0	42.087	0	0	42.087	18.705	23.382
<u>Voorzeningen</u>	<u>57.934</u>	<u>42.087</u>	<u>1.188</u>	<u>2.367</u>	<u>96.466</u>	<u>25.839</u>	<u>70.627</u>
	Stand per 1-1-2023	Nieuwe lening/subsidie	Aflossing/ Vrijval	Stand per 31-12-2023		Looptijd < 1 jaar	Looptijd > 1 jaar
	€	€	€	€		€	€
2.3 Langlopende schulden							
2.3.6 Vooruitontv investeringssubs. Gemeente	95.234	0	12.621	82.613		0	82.613
<u>Langlopende schulden</u>	<u>95.234</u>	<u>0</u>	<u>12.621</u>	<u>82.613</u>		<u>0</u>	<u>82.613</u>

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

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	141.130	151.560
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	341.380	394.931
2.4.10 Pensioenen	79.133	67.923
2.4.12 Overige kortlopende schulden	80.264	57.084
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<u>641.907</u>	<u>671.498</u>
<i>Overlopende passiva:</i>		
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW / EZ	543.775	42.329
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	12.183	13.149
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	10.372	98.296
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	178.889	165.694
2.4.19 Overige overlopende passiva	41.959	36.501
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	<u>787.178</u>	<u>355.969</u>
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.429.085</u>	<u>1.027.467</u>

Toelichting op de exploitatie

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	4.573.962	4.391.025	3.986.984
3.1.2 Overige subsidies OCW	2.500.220	2.197.026	2.791.143
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	156.336	130.000	159.852
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>7.230.518</u>	<u>6.718.051</u>	<u>6.937.979</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Basisbekostiging	4.124.483	4.049.640	0
Vergoeding Lumpsum	0	0	2.597.262
Bekostiging groei	198.198	118.500	65.116
Vergoeding PAB/werkdruk	192.980	183.861	741.416
Vergoeding Materiële Instandhouding	0	0	517.050
Overige rijksbijdragen OCW	58.301	39.024	66.140
<u>Rijksbijdragen OCW</u>	<u>4.573.962</u>	<u>4.391.025</u>	<u>3.986.984</u>
Onderwijsachterstandbeleid	955.862	973.218	863.515
NPO basis	198.333	198.333	415.294
NPO achterstanden	369.985	369.985	464.489
NPO arbeidsmarkttoelage	341.875	215.489	364.417
Overige niet-geoordeelde subsidies	634.165	440.001	683.428
<u>Overige subsidies OCW</u>	<u>2.500.220</u>	<u>2.197.026</u>	<u>2.791.143</u>
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
Gemeente: Uitvoeren - kwaliteit VVE	235.810	245.000	230.483
Gemeente: Peutertoeslag en ooievaarspas	341.768	415.000	379.990
Gemeente: Oudereducatie en betrokkenheid	33.981	34.300	31.727
Gemeente: Schoolsportcoördinator	8.824	11.900	16.178
Gemeente: Cultuur	9.223	9.200	10.672
Gemeente: Verlengde schooldag (VSD)	49.332	50.000	76.007
Gemeente: Schakelklas	85.213	87.000	93.509
Gemeente: Nazorg nieuwkomers	99.458	115.500	102.666
Gemeente: Vergoeding gymzaal	41.278	44.500	48.659
Gemeente: Samenspelgroep	-146	24.500	25.000
Gemeente: Conciërgeregeling	7.178	6.900	6.885
Gemeente: Conciërgeregeling	27.355	0	0
Gemeente: Vrijval investeringssubsidies	13.587	8.000	25.372
Gemeente: Overige vergoedingen	72.375	35.000	50.900
<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>1.025.236</u>	<u>1.086.800</u>	<u>1.098.048</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	24.320	22.500	19.829
3.5.3 Schenkingen	42.729	20.000	30.716
3.5.4 Sponsoring	2.781	0	2.465
3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)	155.041	134.250	150.619
3.5.10 Overige	88.549	0	5.726
<u>Overige baten</u>	<u>313.420</u>	<u>176.750</u>	<u>209.355</u>

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	6.247.388	5.810.890	5.716.617
4.1.2 Overige personele lasten	784.009	597.931	852.499
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-273.809	-30.000	-217.019
<u>Personeelslasten</u>	<u>6.757.588</u>	<u>6.378.821</u>	<u>6.352.097</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	4.658.083	4.426.021	4.309.848
4.1.1.2 Sociale lasten	686.314	523.098	617.669
4.1.1.3 Premies Participatiefonds (PO/VO)	85.902	81.303	48.028
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds (PO/VO)	153.285	140.105	186.736
4.1.1.5 Pensioenlasten	663.804	640.363	554.336
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>6.247.388</u>	<u>5.810.890</u>	<u>5.716.617</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	39.720	0	6.476
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	481.901	303.481	582.521
4.1.2.3 Overig	262.388	294.450	263.502
<u>Overige personele lasten</u>	<u>784.009</u>	<u>597.931</u>	<u>852.499</u>
<i>Overig personele lasten:</i>			
Kosten ARBO	42.527	40.000	47.307
Kosten werving en selectie	24.058	10.000	47.758
Nascholing	135.085	170.000	93.121
Diversen	60.718	74.450	75.316
	<u>262.388</u>	<u>294.450</u>	<u>263.502</u>
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds (PO/VO)	-167.248	-30.000	-128.639
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-106.561	0	-88.380
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-273.809</u>	<u>-30.000</u>	<u>-217.019</u>
<i>Gemiddeld aantal FTE's:</i>			
	2023		2022
DIR	3,62		3,61
OP	47,29		48,39
OOP	26,25		24,42
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	148.536	170.719	139.669
<u>Afschrijvingen</u>	<u>148.536</u>	<u>170.719</u>	<u>139.669</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.2 Verzekeringslasten	1.402	1.400	1.393
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	74.667	78.000	74.777
4.3.4 Energie en water	134.413	178.200	79.539
4.3.5 Schoonmaakkosten	115.686	107.700	108.038
4.3.6 Belastingen en heffingen	1.915	7.000	2.420
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	217.000	175.000	217.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	81.788	86.760	99.632
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>626.871</u>	<u>634.060</u>	<u>582.799</u>

	Realisatie 2023 €	Begroet 2023 €	Realisatie 2022 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	126.900	138.851	112.134
4.4.2 Inventaris en apparatuur	5.066	3.000	2.537
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	312.762	337.700	315.179
4.4.5 Overige	224.282	125.400	128.383
<u>Overige lasten</u>	<u>669.010</u>	<u>604.951</u>	<u>558.233</u>
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	21.037	10.000	1.552
Andere controleopdrachten	7.000	7.000	7.000
	<u>28.037</u>	<u>17.000</u>	<u>8.552</u>
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.536	0	0
<u>Financiële baten</u>	<u>5.536</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-2.335	-3.050	-9.573
<u>Financiële lasten</u>	<u>-2.335</u>	<u>-3.050</u>	<u>-9.573</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>3.201</u>	<u>-3.050</u>	<u>-9.573</u>

Segmentatie

		PO 2023 €	PSZ 2023 €	Totaal 2023 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	7.290.939	-60.420	7.230.519
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	445.907	579.331	1.025.238
3.5	Overige baten	267.108	46.311	313.419
	<u>Totaal baten</u>	<u>8.003.953</u>	<u>565.222</u>	<u>8.569.175</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	6.327.609	429.978	6.757.587
4.2	Afschrijvingen	137.783	10.753	148.536
4.3	Huisvestingslasten	546.814	80.058	626.872
4.4	Overige lasten	647.424	21.587	669.012
	<u>Totaal lasten</u>	<u>7.659.630</u>	<u>542.376</u>	<u>8.202.006</u>
	<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>344.323</u>	<u>22.846</u>	<u>367.169</u>
6	Financiële baten en lasten			
6.1	Financiële baten	5.536	0	5.536
6.2	Financiële lasten	-2.104	-230	-2.335
	<u>Totaal financiële baten en lasten</u>	<u>3.432</u>	<u>-230</u>	<u>3.201</u>
	Totaal resultaat	<u>347.755</u>	<u>22.615</u>	<u>370.370</u>

Verplichte toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023 €	Resultaat 2023 €	Omzet 2023 €	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie 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 of onderhanden
	Kenmerk	Datum	
Subsidie studieverlof	1165035	20-8-2021	Onderhanden
Subsidie studieverlof	1177125	21-9-2021	Onderhanden
Subsidie studieverlof	1278337	22-8-2022	Onderhanden
Subsidie studieverlof	1285805	22-11-2022	Onderhanden
Subsidie studieverlof	1349317	22-8-2023	Onderhanden
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210314	13-12-2021	Ja
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB220097	17-11-2022	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	1308462	20-12-2022	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	1335662	22-12-2023	Onderhanden
Doorstroom programma PO-VO	DPOVO22201	28-7-2022	Ja
Regeling school en omgeving	RSO-23395	28-9-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden voor scholen 2023	VBV23-PO-0344	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden voor scholen 2023	VBV23-PO-0352	31-5-2023	Onderhanden

WNT-verantwoording 2023

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2023 is € 148.000. 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 2023	
bedragen x € 1	H.Æ. Medema
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,4
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 49.488
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.807
<i>Subtotaal</i>	€ 57.295
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 59.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	57.295
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	H.Æ. Medema
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>	€ 56.192
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 57.200
Bezoldiging	€ 56.192

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

n.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

n.v.t.

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

Gegevens 2023			
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	VANAF	TOT
<i>Dhr. G.W. Radstake</i>	1e secretaris	1-1-2023	31-12-2023
<i>Dhr. R. van den Bos</i>	Penningmeester	1-1-2023	31-12-2023
<i>Mw. T.D. Camps-Lock</i>	Vicevoorzitter	1-1-2023	31-12-2023
<i>Mw. A. Zijlstra</i>	2e secretaris	1-1-2023	31-12-2023
<i>Dhr. C. Walinga</i>	Lid	1-1-2023	31-12-2023
<i>Mw. H. Noorlander-Tiesema</i>	Lid	1-1-2023	31-12-2023
<i>Dhr. A.H.B. Oving</i>	Voorzitter RvT	1-1-2023	31-12-2023
<i>Mw. I.R. van Stenis - Borgdorff</i>	Lid RvT	6-11-2023	31-12-2023
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>	Toezichthoudend lid	1-1-2022	31-12-2022
<i>Dhr. J. Uwland</i>	Toezichthoudend lid	1-1-2022	31-12-2022

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

n.v.t.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

n.v.t.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 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 2023 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 € 1.753,17.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In 2023 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 2023.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Bestemming van het resultaat

	2023
	€
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Toegevoegd aan de algemene reserve	306.081
<u>Toegevoegd aan de bestemmingsreserve (privaat)</u>	
Resultaat reserve NPO	74.457
Resultaat reserve NPO arbeidsmarkttoelage	-6.752
<u>Toegevoegd aan de bestemmingsreserve (privaat)</u>	
Resultaat reserve schoolfonds	-24.412
Resultaat reserve fonds vereniging stichting	20.996
<u>Resultaat 2023</u>	<u><u>370.370</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, 23 mei 2024

Overige gegevens

Controleverklaring