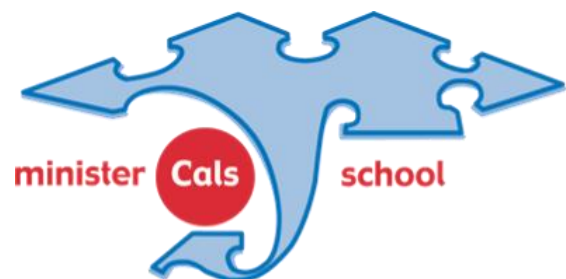


Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden

Jaarverslag 2024



Inhoudsopgave

Inleiding	4
1 Het schoolbestuur	5
1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)	5
1.2 Juridische structuur	6
1.3 Organisatiestructuur	6
1.4 Governance	6
1.4.1 Scheiding bestuur en toezicht	7
1.4.2 Code Goed Bestuur	7
1.4.3 Bestuurssamenstelling	7
1.4.4 Bezoldiging bestuurders en toezichthouders	7
1.5 Klachtenbehandeling	8
1.6 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid	8
1.7 Verbonden partijen	8
1.8 Horizontale dialoog	9
2 Onderwijs en kwaliteit	10
2.1 Algemeen instellingsbeleid	10
2.2 Onderwijskundige ontwikkelingen in 2024	10
2.3 Burgerschap	12
2.4 Sociale veiligheid	12
2.5 Passend onderwijs	13
2.6 Kwaliteitsbeleid	15
2.7 Onderwijsresultaten	16
2.8 Internationalisering	17
2.9 Onderzoek	18
2.10 Inspectie	18
2.11 Visitatie	18
3 Personeel en professionalisering	19
3.1 Strategisch personeelsbeleid	19
3.2 Professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders	20
3.3 Banenafpraak	20
3.4 Personele bezetting	20
3.5 Zaken met personele betekenis en toekomstige ontwikkelingen	21
3.6 Ziekteverzuim	21
3.7 Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag	21
3.8 VOG	22
4 Huisvesting en facilitaire zaken	23

4.1	Gebouw	23
4.2	Maatschappelijke aspecten van het ondernemen	23
4.3	ICT en privacy	23
5	Financieel beleid	25
5.1	Bekostigingsgrondslag	25
5.2	Allocatie van middelen	25
5.3	Onderwijsachterstanden.....	25
5.4	Investerings en financieringsbeleid	25
5.5	Treasuryverslag	26
5.6	Stellige bestuurlijke voornemens.....	26
6	Verslag toezichthoudend orgaan	27
7	Financiële positie op balansdatum	29
7.1	Balans	29
7.2	Analyse resultaat	31
8	Continuïteitsparagraaf	34
8.1	Kengetallen	34
8.2	Staat van baten en lasten	35
8.3	Ontwikkeling van de balanspositie	36
10	Overige rapportages	38
10.1	Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	38
10.2	Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	38
10.3	Normatief eigen vermogen	42

Inleiding

In dit verslag wordt aandacht besteed aan de gang van zaken, het gevoerde beleid en de stand van zaken bij Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden in het jaar 2024.

Onder het bevoegd gezag van de Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden, met bevoegd gezag nummer 53210, valt de Minister Calsschool met brinnummer 04YR.

Het bestuursverslag schetst een zo volledig mogelijk beeld van de gang van zaken gedurende 2024 en beschrijft alle daarbij van invloed zijnde interne en externe ontwikkelingen.

In hoofdstuk 1 wordt een profielschets van het schoolbestuur gegeven. In de hoofdstuk 2 tm 5 wordt het beleid verantwoord op de verschillende beleidsterreinen. In hoofdstuk 6 is het verslag van het intern toezichtsorgaan opgenomen en in hoofdstuk 7 tm 9 vindt de verantwoording van de financiën plaats.

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2024 van de Stichting Katholiek Onderwijs Naarden is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor RA12.

1 Het schoolbestuur

1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

De Minister Calsschool is een buurtschool met 379 leerlingen verdeeld over twee locaties, Naarder-meerkwartier en Fortlanden.

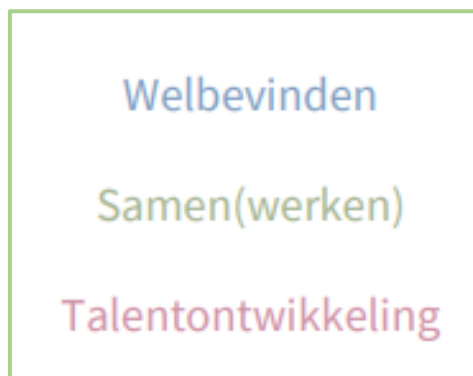
De Minister Calsschool heeft als missie om de kinderen uit het verzorgingsgebied van beide locaties, kwalitatief hoogwaardig onderwijs te bieden dat optimaal aansluit bij de behoeften van het individuele kind. Deze missie benadrukt de inspanningen van de school om elk kind te ondersteunen in het ontdekken en benutten van zijn of haar unieke talenten, met respect voor de eigenheid en diversiteit van ieder individu.

De Minister Calsschool is een school waar jong en oud van en met elkaar leren, elkaar motiveren in een plezierige werk- en leeromgeving, en waar zelfreflectie en het geven en ontvangen van feedback sleutelwoorden zijn voor ontwikkelingen. Leerlingen worden bij ons op school voorbereid op de verdere stappen die ze in de maatschappij mogen zetten, waarbij weerbaarheid, zelfbeeld en een realistische kijk op de omgeving en de wereld van belang zijn. Zowel leerlingen als leraren worden uitgedaagd hun talenten te ontdekken, bij zichzelf en anderen te herkennen, en deze verder te ontwikkelen.

De Minister Calsschool vindt het belangrijk dat iedereen vanuit een doorgaande lijn kan leren in een veilige en voorspelbare omgeving. Naast individuele trajecten clustert de school zoveel mogelijk op onderwijsbehoeften, waardoor leerlingen passende instructie en verwerking aangeboden krijgen. Leerlingen (en leerkrachten) zijn in staat realistische doelen te stellen en te behalen, en ontwikkelen daarmee een sterk inzicht in hun eigen handelen en professionele houding. In alles wat de school doet, stimuleren we een onderzoekende houding, waarmee we betrokkenheid, zelfstandigheid, creatief denken en samenwerking bevorderen. Naast de bekende schoolvakken besteedt de Minister Calsschool expliciet aandacht aan brede vaardigheden, gericht op de vragen “Wie ben ik?” en “Wat wil/kan ik?”. De Minister Calsschool werkt met interne en externe specialisten in een professioneel, warm, gepassioneerd en behulpzaam team.

Kernwaarden

Met het herijken van onze visie zijn we tot onderstaande drie kernwaarden gekomen. Deze waarden zijn voor ons een kapstok waaraan we alle keuzes die we maken en alle activiteiten die we plannen worden opgehangen.



Welbevinden

Voor de Minister Calsschool betekent welbevinden dat leerlingen met plezier en passie naar school kunnen gaan, omdat ze vertrouwen hebben in zichzelf. De school wilt dit bereiken door oog te hebben voor elke leerling en hen het gevoel te geven dat ze gezien en gehoord worden. Ook is er aandacht voor hun leerontwikkelingen; de school biedt onderwijs op maat en houdt rekening met de persoonlijke onderwijsbehoeften van elke leerling.

Samen(werken)

Leerlingen vormen een vaste groep, waarbij de school het groepsproces begeleidt. In de 'gouden weken' worden kennismaking, regels en afspraken vastgesteld. Er wordt gefocust op het omgaan met verschillen, elkaars kwaliteiten benutten en samenwerking. Dit gebeurt door verschillende werkvormen, zoals coöperatief leren, en werkplekken binnen en buiten de klas. Feedback geven en ontvangen is essentieel.

Talentontwikkeling

De Minister Calsschool creëert en onderhoudt een rijke leeromgeving waarin leerlingen hun talenten kunnen ontdekken en ontwikkelen. Wij willen leerlingen in toenemende mate zeggenschap geven bij het bepalen van haalbare leerdoelen.

1.2 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. De stichting is opgericht in 1962 en is gevestigd te Naarden. De Stichting Rooms Katholiek Onderwijs is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder KvK-nummer 41192003.

Er heeft in 2024 geen wijziging in de juridische structuur plaatsgevonden.

1.3 Organisatiestructuur

De Minister Calsschool is een éénpitter en valt onder het bestuur van de Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden, het bevoegd gezag. Het schoolbestuur heeft de rol van intern toezichthouder.

In 2024 is het managementstatuut aangepast en daarin is opgenomen dat de directie op de Minister Calsschool wordt gevormd door een algemeen directeur en de directieondersteuner. In 2023 was dit alleen door de algemeen directeur. Zij voeren wekelijks overleg over de uit te voeren taken. Het managementteam (MT) wordt verder aangevuld met twee intern begeleiders. De managementvergadering vindt eenmaal per zes weken plaats, onder voorzitterschap van de algemeen directeur, die ook de agenda vaststelt.

De directie stuurt de twee locaties aan, waarbij er een logische verdeling is gemaakt in werkzaamheden. De taken binnen de staf zijn evenredig verdeeld: de algemeen directeur richt zich voornamelijk op onderwijs en organisatie, personeel en financiën, terwijl de directieondersteuner zich bezighoudt met beleidsvorming, beheersmatige zaken en administratieve werkzaamheden. De intern begeleiders richten zich op de kwaliteit van het onderwijs en de leerlingenzorg.

1.4 Governance

Good governance betekent dat de organisatie behoorlijk wordt bestuurd. Kernthema's van goed onderwijsbestuur zijn sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoording afleggen. De maatstaven voor goed onderwijsbestuur zijn vastgelegd in de Code goed bestuur van de PO-Raad.

In het in 2024 herziene bestuursreglement zijn de taken en bevoegdheden nader beschreven. In artikel 6 van het reglement is het volgende beschreven: Het bestuur heeft eindverantwoordelijkheid voor de stichting en ziet toe op de realisatie van de doelstellingen, missie en visie van de Stichting, zoals vastgelegd in de statuten en het strategisch beleidsplan. Het bestuur is verder verantwoordelijk voor het toezicht op het functioneren van de algemeen directeur en voor het vaststellen van het beleid en de begroting van de Stichting.

1.4.1 Scheiding bestuur en toezicht

Binnen de stichting wordt de functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht geregeld door een feitelijke scheiding, waarbij de algemeen directeur gemandateerd de bestuurstaak uitoefent namens het formele bestuur en het formele bestuur de toezichthouder wordt. Het bestuur vormt het bevoegd gezag.

1.4.2 Code Goed Bestuur

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld en er zijn geen afwijkingen van die code.

1.4.3 Bestuurssamenstelling

Het managementteam bestaat op 31 december 2024 uit:

Management team:

Algemeen directeur	Mevrouw H. Senior
Directie ondersteuner	Mevrouw J. Claver
Intern begeleider Fortlanden	Mevrouw J. Kok
Intern Begeleider Naardermeerkwartier	Mevrouw I. van Veldhuisen

Het formele bestuur bestaat uit ouders van kinderen van onze school en uit mensen van buiten de school.

Bestuur:

Voorzitter	De heer T. Kessen
Lid	De heer J. Haasjes
Lid	De heer A. Veltkamp
Lid	Mevrouw J. Zengerink
Lid	Mevrouw B. Loonstijn
Lid	Mevrouw M. van Vught

1.4.4 Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De algemeen directeur is in dienst van Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden en is bezoldigd conform de CAO primair onderwijs.

De leden van het toezichthoudende bestuur zijn niet in dienst van Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden en ontvangen geen vergoeding. Er zijn geen voornemens om dit te wijzingen.

1.5 Klachtenbehandeling

De Minister Calsschool heeft een klachtenregeling die te downloaden is via de website. De school heeft een klachtenprocedure en is aangesloten bij de Landelijke klachtencommissie van de Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs (GCBO).

In 2024 is er geen officiële klacht ingediend.

1.6 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Het aannamebeleid is gebaseerd op vier uitgangspunten:

- Broertjes en zusjes van zittende leerlingen, gestart in groep 1/2, gaan altijd voor, mits tijdig ingeschreven.
- Vervolgens worden kinderen uit de wijk geplaatst.
- Daarna zijn broertjes en zusjes van leerlingen die reeds zijn geplaatst aan de beurt, alsmede kinderen uit gezinnen die nieuw in de gemeente Naarden zijn komen wonen.
- Alle overige kinderen worden geplaatst op volgorde van datum van aanmelding.

Naast de groepsgrootte kunnen ook de ontwikkeling van het kind en de samenstelling van de groep van invloed zijn op het toelatingsbeleid. Daarnaast behoudt het bestuur zich het recht voor om in geval van zwaarwegende redenen van bovenstaande procedure af te wijken.

1.7 Verbonden partijen

De Minister Calsschool is een zelfstandige stichting zonder verbonden partijen, met uitzondering van het samenwerkingsverband voor primair onderwijs Unita.

Sinds februari 2019 is er een samenwerkingsconvenant met twee andere éénpitters in Naarden en Bussum: de Tweemaster en de Vitusschool. De contacten tussen deze scholen zijn goed; er vindt periodiek een directeurenoverleg en intervisie plaats om vraagstukken te onderzoeken en te bespreken. De schoolbesturen treffen elkaar indien nodig.

Daarnaast neemt de Minister Calsschool deel aan het directieberaad Naarden, waarin directeuren van de vijf Naardense scholen overleggen over lokale, gemeentelijke en onderwijsinhoudelijke zaken. Ook participeren we in het éénpitters overleg ter voorbereiding op de Algemene Ledenvergadering van Unita, waarbij de algemeen directeur aanwezig is. Dit overleg richt zich op kennisdeling en het afgeven van volmachten voor afvaardiging vanuit alle éénpitters.

1.8 Horizontale dialoog

De school hecht veel waarde aan contact met ouders en verzorgers. Ouders worden geïnformeerd via de schoolgids, jaarkalender, nieuwsbrieven en berichten via Parro (schoolapp). Wekelijks houdt de leerkracht ouders op de hoogte via de weekmail. In de eerste weken na de zomervakantie wordt er een informatieavond georganiseerd voor alle groepen. Gedurende het schooljaar zijn er vaste gespreksmomenten om de voortgang tussen ouders en leerkracht te bespreken. In januari en juni ontvangen ouders een rapport over de vorderingen en ontwikkelingen van hun kind, waarna rapportgesprekken plaatsvinden. Aan het eind van het schooljaar is er een informatieavond om met ouders terug te kijken op het afgelopen schooljaar en vooruit te kijken naar het nieuwe jaar. Hierbij wordt besproken in hoeverre de gestelde doelen zijn gehaald en welke doelen worden gesteld voor het nieuwe jaar. Buiten de vaste contactmomenten is het mogelijk om op afspraak de groepsleerkracht te spreken over uw kind of andere schoolse zaken.

2 Onderwijs en kwaliteit

2.1 Algemeen instellingsbeleid

Het algemeen instellingsbeleid is opgenomen in het schoolplan. In dit plan zijn ook doelstellingen per schooljaar opgenomen welke zijn uitgewerkt in het jaarplan. In 2024 is een nieuw schoolplan opgesteld en vastgesteld. Dit schoolplan betreft de periode 2024-2028. In dit schoolplan zijn concrete ambities en streefbeelden geformuleerd. De ambities en streefbeelden zijn vervolgens uitgewerkt in meerjarenbeleid. Het meerjarenbeleid voor de korte termijn wordt omgezet in jaarplannen. Het jaarplan wordt regelmatig geëvalueerd in de team overleggen, om voortgang en effectiviteit van de onderwijsmaatregelen te wegen en zo nodig nieuwe initiatieven op te zetten. Zo voelt het hele team zich verantwoordelijk voor het schoolplan en weet iedereen wat we doen en waarom we dat doen.

2.2 Onderwijskundige ontwikkelingen in 2024

Uitgangspunt voor ons onderwijs is de actuele ontwikkelingsfase waarin de leerlingen zich bevinden. Leerlingen staan centraal. Er wordt lesgegeven middels het effectieve directe instructiemodel (EDI) op (minimaal) drie niveaus: de intensieve groep, de basisgroep en de verdiepingsgroep. Daarnaast is er voldoende aandacht en ruimte voor de individuele ontwikkeling van kinderen. Differentiatie, zelfstandigheid bevorderen, aandacht voor kinderen die specifieke ondersteuning behoeven en werken aan een goed pedagogisch klimaat zijn belangrijke elementen binnen de school. Klassikaal, adaptief onderwijs wordt waar mogelijk toegespitst wordt op de behoeften van het individuele kind, waarbij het streven is optimaal bij te dragen aan de ontwikkeling van elk kind.

Het aanbod is er mede op gericht de leerlingen voor te bereiden op vervolgonderwijs en functioneren in de samenleving. De school biedt daartoe een breed en op de kerndoelen gebaseerd aanbod dat aansluit bij het (beoogde) niveau van alle leerlingen. Hiervoor worden actuele methodes en aanvullende materialen ingezet. Het leerstofaanbod omvat alle wettelijk voorgeschreven leer- en vormingsgebieden.

Waar de onderwijsinhoudelijke resultaten achterblijven (per groep, per leerling) worden actieplannen opgesteld. Dit kan leiden tot een andere didactische methode of aanpak of een op de individuele leerling toegesneden plan van aanpak (wat past in het streven naar het leveren van meer maatwerk), waar mogelijk geclusterd.

We willen onze leerlingen tevens zo optimaal mogelijk voorbereiden op deelname aan een maatschappij, waarin de veranderingen elkaar in hoog tempo opvolgen en om steeds nieuwe vaardigheden vragen. Een eerlijk zelfbeeld, weerbaarheid en een realistische kijk op de wereld met een respectvolle houding naar anderen zijn van belang om stappen te kunnen zetten in die maatschappij. We stemmen ons onderwijs daar steeds weer op af met betekenisvol onderwijs vanuit een veilige basis, waarbij we aansluiten op de ontwikkelingsfase en onderwijsbehoeften van het kind. Daarbij zijn het ontwikkelen van zelfstandigheid en zelfregulering alsmede het vermogen tot samenwerken van belang.

In het jaarplan 2023-2024 zijn de onderstaande doelen opgenomen m.b.t. het leerstofaanbod. Deze doelen zijn aan het eind van het schooljaar, in juli 2024, geëvalueerd.

Doelen	Tussentijdse evaluatie januari 2024	Eind evaluatie juli 2024
Realiseren van een passend aanbod aan plus leerlingen in de groep	- Twee studiedagen over dit thema gehad. - Vraag leerkrachten is in beeld: - o Passend materiaal - o Tijd. Wat laat ik weg om hier tijd voor te maken. Een vraag die voornamelijk bij parttimers ligt.	- De eerste stappen zijn gezet. Er wordt vanuit een blokplanning gewerkt gericht op doelen en aanbod. - Er zijn afspraken gemaakt over het compacten - Klassenmanagement is hierbij een uitdaging. Scholing en verdere vormgeving blijft de komende jaren de aandacht hebben. - Met begrijpend lezen wordt er groep doorbrekend gewerkt om de instructie op niveau beter aan te kunnen bieden.
Inrichten van het onderwijs aan begaafde en hoogbegaafde leerlingen • Opstellen van onze visie op onderwijs aan deze groep leerlingen • Opstellen van implementatie plan.	- Helaas is Breinwerk drie maanden komen te vervallen door uitval leerkracht en het niet kunnen vinden van een passende vervanger. - Begin januari is Breinwerk weer gestart. - De eerste overleggen richting visie hebben plaats gevonden. Er ligt een stramien.	- Er is een duidelijk uitspraak gedaan dat plus (meer begaafde leerlingen) in de groep bediend moeten worden op hun onderwijsbehoefte - Het arrangement Breinwerk is voor HB- leerlingen of waar het sterke vermoeden is van HB. - De methode Reken XL is aangeschaft voor de meer begaafde leerlingen en wordt gebruikt naast de methode en rekentijgers - De methode Acadin is aangeschaft voor MB en HB-leerlingen. - Begrijpend lezen wordt klas doorbroken op verschillende niveaus gegeven. - Er is een stroomschema opgesteld over het lesaanbod aan MB en HB-leerlingen.
Kiezen van een nieuwe technisch leesmethode.	- De werkgroep is verschillende keer bijeengewoest. Expertise van buitenaf is noodzakelijk en wordt gezocht.	- De methode is gekozen en wordt Atlantis. Een geïntegreerde begrijpend- en technisch leesmethode van groep 4 t/m 8. Nieuwsbegrip komt te vervallen. Staal voor spelling, grammatica en taal en Blitz vormen dan samen met Atlantis het volledige taal-leespakket. - Nieuwe methode Blitz wordt aangeschaft. Deze methode heeft ook een passend aanbod voor MB-leerlingen.

Hieronder volgen de doelen zoals deze zijn geformuleerd in het jaarplan 2024-2025 ten aanzien van het leerstofaanbod.

Doelen
Realiseren van een passend aanbod aan plus leerlingen in de groep
Implementatie van een nieuwe technisch- en begrijpend leesmethode Atlantis
Het nieuwe leesonderwijs vormgeven voor MB leerlingen
Implementatie nieuwe methode Blits
De nieuwe methode vormgeven voor MB leerlingen
Implementatie van Reken XL
Implementatie Accadin

2.3 Burgerschap

In een steeds diverser en complexer wordende samenleving bereidt de school haar leerlingen voor op een inclusieve toekomst. Met behulp van de Kanjertraining en thematisch onderwijs leren de leerlingen samenwerken, verantwoordelijkheid nemen en respectvol omgaan met diversiteit.

Specifieke aandacht wordt besteed aan:

- Democratische competenties: Leren over besluitvorming en respectvolle discussies.
- Sociale verantwoordelijkheid: Ontwikkelen van empathie en bewustzijn van eigen impact.
- Culturele diversiteit: Waarderen van verschillende achtergronden en overtuigingen.
- Actieve participatie: Deelname aan school- en buurtprojecten die maatschappelijke betrokkenheid bevorderen.

2.4 Sociale veiligheid

Als bestuur zijn we ons bewust van het belang om de sociale veiligheid te borgen voor alle personeelsleden en iedere leerling. Kinderen moeten de schoolomgeving als een veilige omgeving ervaren. Daarom willen wij een sfeer scheppen waarin zij zich veilig voelen. Het is belangrijk dat iedereen gerespecteerd wordt en zich persoonlijk gewaardeerd voelt. In de maatschappij is er groeiende aandacht voor racisme, discriminatie, pesten, veiligheid van LHBTI'ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag. Ook binnen het onderwijs zien we deze ontwikkeling. Voor de aankomende jaren heeft de overheid een aantal veranderingen op de agenda geplaatst. Zo zal er een meldpunt gecreëerd worden voor ouders/verzorgers en leerlingen en komt er een meldplicht sociale onveiligheid voor scholen. Ook wordt de jaarlijkse monitoring uitgebreid en verdiept. We zullen hier als bestuur ook uitvoering aan geven vanuit de verantwoordelijkheid die we hierin hebben, waarbij we het belang van een veilig en sociaal leer- en werkklimaat blijvend onder ogen zien en benadrukken. We proberen aan dit leer- en werkklimaat op een positieve wijze bij te dragen en eventuele bedreigingen van de sociale veiligheid voortijdig te herkennen en te voorkomen. Mocht er desondanks sprake zijn van pestgedrag, discriminatie of ander ongewenst en ongepast gedrag, zullen we hier kordaat en gericht tegen optreden. Om dit te monitoren vragen we personeel en leerlingen naar hun ervaringen. Onder zowel leerlingen en personeel wordt er blijvend aandacht gevraagd voor en besteed aan het voorkomen, signaleren en aanpakken van een sociale onveilige situatie. We blijven er met elkaar zorg voor dragen dat de school een veilige omgeving is waarin iedereen zichzelf kan ontwikkelen en zijn of haar kwaliteiten kan inzetten ten dienste van elkaar en de maatschappij.

Ter preventie van pestgedrag neemt de hele school deel aan de methode 'Kanjertaining' ter bevordering van de sociaal-emotionele ontwikkeling van de kinderen en als onderdeel van het anti-

pestprotocol. De Kanjertraining heeft als doel om kinderen positief over zichzelf en de ander te leren denken en om de leerlingen handvatten te geven in sociale situaties. Kanjertrainingen zijn effectief, duidelijk, verhelderend en helpen leerlingen een keuze te maken in hun gedrag. De lessen gaan uit van een positieve levensvisie en zijn toekomst- en oplossingsgericht voor zowel kinderen, leerkrachten als ouders. Het belangrijkste voor de leerlingen is dat ze leren hoe ze zich als een kanjer kunnen gedragen. Kanjers zijn te vertrouwen, helpen elkaar, spelen niet de baas, lachen elkaar niet uit en zijn niet zielig. In 2022-2023 is de Kanjertraining nog herzien en verbeterd waar nodig.

2.5 Passend onderwijs

De Minister Calsschool hecht veel waarde aan het bieden van passend onderwijs, waarbij het welzijn en de ontwikkeling van iedere leerling centraal staan. Het uitgangspunt is dat elke leerling, ongeacht zijn of haar specifieke behoeften, kan groeien binnen een veilige en ondersteunende omgeving.

Aansluiting bij Samenwerkingsverband Unita

De Minister Calsschool is aangesloten bij het samenwerkingsverband Unita, dat samen met aangesloten schoolbesturen verantwoordelijk is voor een dekkend netwerk van passend onderwijs in de regio. Unita ontvangt middelen vanuit het ministerie van Onderwijs, die jaarlijks worden verdeeld onder de scholen.

De middelen worden op onze school onder andere gebruikt voor:

- Teamscholing.
- Faciliteren van extra uren voor interne begeleiders (IB'ers).
- Begeleiding van leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong of -achterstand.
- De inzet van onderwijsassistenten.

Indien nodig kunnen schoolbesturen ook een beroep doen op extra ondersteuningsmiddelen van Unita. Hiermee worden verdere stappen gezet in het realiseren van onderwijs dat aansluit bij de behoeften van alle leerlingen.

Zorgstructuur en Leerlingenzorg

De zorgstructuur van de school is volledig geïntegreerd in het onderwijs. Met behulp van een Integraal Kindbeeld (IKB) krijgen nieuwe leerlingen direct een duidelijk beeld, dat jaarlijks wordt aangevuld en bijgewerkt. Zo wordt iedere leerling op een structurele manier gevolgd.

De school werkt met het Effectieve Directe Instructie (EDI)-model en blokplanningen om op verschillende niveaus instructies te kunnen geven en differentiatie mogelijk te maken. Voor het volgen van de cognitieve ontwikkeling wordt CITO gebruikt, terwijl het sociale en emotionele welzijn wordt gemonitord via het volgsysteem KANVAS. Vanaf groep 5 vullen leerlingen ook een vragenlijst in voor hun eigen reflectie en betrokkenheid.

De Minister Calsschool streeft ernaar zoveel mogelijk ondersteuning binnen de groep te bieden. Bij meer complexe zorgvragen wordt de hulp van een onderwijs- of leerkrachtassistent, remedial teacher of externe hulpverlener ingeschakeld. De interne begeleider werkt samen met de leerkracht om de best passende zorg te bepalen.

Onderwijs aan Meer- en Hoogbegaafde Leerlingen

De school heeft een duidelijk beleid ontwikkeld om cognitief talentvolle leerlingen passende uitdagingen te bieden. Naast een specialist meer- en hoogbegaafdheid, worden aanvullende methodes en cursussen gericht op executieve functies ingezet. Ook wordt gewerkt met klas

doorbrekende werkvormen om gelijkgestemden bij elkaar te brengen en hen verder te ontwikkelen in samenwerkingsvaardigheden, doorzettingsvermogen en probleemoplossend denken.

Veilige Leer- en Werkomgeving

Een veilige omgeving is de basis voor een goede ontwikkeling. De school hanteert duidelijke regels, een gedragscode en een anti-pestprotocol, ondersteund door de meldcode kindermishandeling. Sociale veiligheid wordt verder gewaarborgd door een uitgebreid veiligheidsplan, opgesteld door de preventiemedewerker.

De Minister Calsschool zet zich in om elke leerling te helpen zich te ontwikkelen tot een zelfbewust, betrokken en verantwoord lid van de maatschappij. Met een sterk team, ondersteuning van Unita, doordachte systemen en een duidelijke visie biedt de school passend onderwijs voor iedereen.

Onderstaand overzicht geeft de plannen voor het afgeronde schooljaar (2023-2024) weer, inclusief de bijbehorende evaluatie.

Doelen	Tussentijdse evaluatie	Eind evaluatie
Verhogen van de differentiatie in de groep met als speerpunt het bedienen van de onderwijs behoefte aan plus leerlingen	Zie leerstof	- Zie leerstof aanbod - Meer ondersteuning in de groep. - Inzet coaching trajecten L.S. zijn waardevol
Implementeren van het nieuwe CITO LVS; Leerling in Beeld	- De leerkrachten zijn hierover goed geïnformeerd. - Eén Interne begeleider is geschoold.	- Gerealiseerd.
Vereenvoudigen van de administraties rondom leerlingen. Alles terug brengen naar panassys	- De zorgroute is opnieuw in een stappenplan gepresenteerd aan het team. Hier zijn ook de eerste afspraken gemaakt over het gebruik van formulieren.	- De nieuwe lijnen zijn duidelijk gecommuniceerd - De opzet is goed ontvangen door het team - Panassys wordt gereorganiseerd. • IKB-kaarten worden dit schooljaar nog door de collega's ingevuld • Intern begeleiders hebben de grote lijnen uitgezet - Eerste afspraken over het gebruik zijn gemaakt.

De Minister Calsschool wil een goede netwerkschool blijven voor een verscheidenheid aan leerlingen:

- Leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong
- Leerlingen met een ontwikkelingsachterstand
- Leerlingen met taal-, spraak- en gehoorproblemen
- Leerlingen met dyslexie
- Leerlingen die Nederlands als tweede taal leren
- Leerlingen met beheersbare gedragsproblemen

Onze ambitie is om goed onderwijs te geven aan leerlingen, uitgaande van hun onderwijsbehoeften, binnen de mogelijkheden van de groep en de leerkracht.

We willen bereiken dat leerlingen op groepsniveau mee kunnen blijven doen zolang de leerling zich ontwikkelt.

Gezien onze leerling populatie willen we nog beter tegemoet komen aan de onderwijsbehoeften van de leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong.

De plannen voor het passend onderwijs in het jaarplan 2024/2025 zijn:

Doelen
Werken binnen blokplanningen. De planning is gericht op de doelen en het aanbod
Implementatie van de nieuwe afspraken over de leerling administratie
Koppeling van de leerling administratie aan het curriculum van zorg in Parnassys

2.6 Kwaliteitsbeleid

De Minister Calsschool zorgt op systematische wijze voor het verbeteren en borgen van de kwaliteit van het onderwijs. Op basis van het meerjarenplan wordt voor elk schooljaar een jaarplan opgesteld in afstemming met het team, het bestuur en de medezeggenschapsraad (MR). Dit plan wordt twee keer per jaar met deze partijen geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. Tijdens de jaarlijkse terug- en vooruitblikvergadering voor ouders aan het eind van het schooljaar worden de belangrijkste punten uit het jaarplan gedeeld.

Elk jaar stelt de Minister Calsschool een jaarverslag op. In dit verslag wordt aangegeven wat er gerealiseerd is en welke punten nog aandacht behoeven. De school richt zich hierbij op interne beoordelingen en ziet af van het betrekken van externe partners, tenzij dit wettelijk verplicht is.

In het kader van kwaliteitszorg leggen de directeur en intern begeleiders (IB'ers) regelmatig klassenbezoeken af. Tijdens deze lesobservaties wordt specifiek gelet op de kwaliteit van de instructies volgens het EDI-model en de mate en kwaliteit van de ondersteuning aan leerlingen. Hierbij wordt beoordeeld of voldoende tegemoetgekomen wordt aan de onderwijsbehoeften van de leerlingen en de groep. De bevindingen van deze bezoeken, zowel kwaliteiten als ontwikkelpunten van het pedagogisch-didactisch handelen, worden meegenomen in de jaarplannen.

In het jaarplan 2023-2024 zijn de onderstaande doelstelling m.b.t. kwaliteitszorg opgenomen. In juli 2024 is de realisatie van de desbetreffende doelen geëvalueerd.

Doelen	Tussen evaluatie januari 2024	Eind evaluatie juli 2024
Opstellen Schoolplan + Meerjarenplan 2023-2027		- Concept ligt bij het MT
Oudertevredenheidsonderzoek		- Staat gepland voor 1 oktober 2024
Doelpercentage opbrengsten herijken. Huidige doelpercentage I, II, III scores: • Rekenen 80% • Begrijpend Lezen 80% • Spelling 80% • DMT 80% • AVI 80%		- Niet alle groepen halen op alle vakken de 80 %.
Implementeren WMK		- WMK is geactiveerd. - Quickscan is uitgezet op Veiligheid en Werkdruk - Directieondersteuner berheert

In het jaarplan 2024-2025 worden de onderstaande doelstelling m.b.t. kwaliteitszorg nagestreefd:

Doelen
Ouder tevredenheidsonderzoek
- Opstellen evaluatieplan binnen WMK - Uitzetten van de QuickScans
- Doelpercentage opbrengsten herijken. - Leerling populatie per groep in beeld brengen

2.7 Onderwijsresultaten

Wij hebben hoge verwachtingen van ieder kind en stellen onszelf tot doel om uit de leerlingen te halen wat er in zit. Daarbij proberen we de leerlingen zo goed mogelijk te begeleiden in hun ontwikkeling. Door het gedrag van de kinderen te observeren en hun werk te bekijken en te beoordelen, krijgen wij een beeld van hun ontwikkeling. Er bestaat van iedere leerling een digitaal leerlingdossier, waarin onder andere verslagen, resultaten van onderzoeken en notities van gesprekken bewaard worden. Naast de observaties en de resultaten van de leerlingen op de methode gebonden toetsen, nemen wij ook onafhankelijke toetsen af. Die geven ons enerzijds een objectief beeld van de voortgang van de ontwikkeling van de leerlingen, anderzijds kunnen we hierdoor het niveau van ons onderwijs toetsen aan de landelijke norm. De onafhankelijke toetsen die wij afnemen zijn van het instituut CITO. Deze toetsen worden jaarlijks in januari en juni afgenomen. De resultaten die de leerlingen behalen voor deze toetsen worden apart in het rapport vermeld.

De school maakt in groep 8 gebruik van de IEP-Eindtoets. In 2024 was de gemiddelde score van de groep 8-leerlingen 84,5. Het landelijk gemiddelde was 78. Dit betekent dat het schoolgemiddelde hoger was dan het landelijke gemiddelde. Het gegeven dat relatief gezien veel leerlingen af zijn gestroomd naar de havo of het vwo, bevestigt dit.

De onderstaande tabel geeft u een beeld van de resultaten die de leerlingen van onze school in de afgelopen drie jaar behaald hebben.

Jaar	Score
2022	86.3
2023	83.3
2024	84.5

Uitstroomgegevens

Aan het eind van het schooljaar 2023-2024 hebben 54 leerlingen uit groep 8 onze school verlaten. De meeste van onze schoolverlaters gaan naar één van de volgende scholen:

- St. Vitus College Bussum
- St. Vitus Mavo Naarden
- Monetessori Lyceum Gooise Meren
- Goois Lyceum
- Fontein Mavo

Onderstaande overzichten geven u een beeld van de uitstroom van de groep-8 leerlingen.

Uitstroom VO schooltype	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023-2024
Speciaal VO/praktijk onderwijs VO	0	0	0	0
VMBO basis/kader met LWOO	0	0	0	0
VMBO basis/kader	0	0	0	0
VMBO –k/-t	0	0	1	0
VMBO -t	5	4	7	0
VMBO-t / HAVO	9	4	3	6
HAVO	1	7	15	5
HAVO / VWO	25	21	11	10
VWO	18	18	14	33
Totaal uitstroom	58	54	51	54

2.8 Internationalisering

De school biedt internationaal georiënteerde onderwijsactiviteiten aan door een vreemde taal (Engels) aan te bieden in de groepen 1 t/m 8. Wij werken met de methode 'Take it Easy'. De lessen zijn interactief waarbij het digibord veelvuldig wordt ingezet. De lessen sluiten goed aan bij het vak Engels in het voortgezet onderwijs.

2.9 Onderzoek

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

2.10 Inspectie

Binnen het in toezichtkader van Inspectie van het Onderwijs wordt er een grotere verantwoordelijkheid bij het schoolbestuur neergelegd. De inspectie beschouwt het bestuur als eerste aanspreekpunt. Het schoolbestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs op school, voor de financiële situatie en voor het naleven van wetten en regels. Het schoolbestuur moet zich tevens verantwoorden over de resultaten.

De school valt onder het basisarrangement van de inspectie. Hierdoor wordt de school eens in de vier jaar bezocht. De Inspectie van het Onderwijs heeft in 2019-2020 de school voor het laatste bezocht. Het ligt dus in de lijn der verwachtingen dat de Inspectie in 2024-2025 de school weer zal bezoeken. In 2024 heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden.

Onderstaande tabel geeft de laatste beoordelingen/waarderingen van de onderwijsinspectie weer.

Kwaliteitszorg en ambitie	O	V	G
KA1 Kwaliteitszorg			2
KA2 Kwaliteitscultuur		•	
KA3 Verantwoording en dialoog		•	

2.11 Visitatie

In de Strategische Agenda Samen werken aan goed onderwijs 2018-2021 is afgesproken dat alle leden van de PO-Raad meedoen aan bestuurlijke visitaties. Deze afspraak is verder uitgewerkt in de vernieuwde Code goed bestuur die op 1 januari 2021 in werking is getreden. In het kader van het actief werken aan de professionaliteit van de organisatie neemt het bestuur periodiek (eens in de vier jaar) deel aan collegiale bestuurlijke visitatie.

Tijdens het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaats gevonden.

3 Personeel en professionalisering

3.1 Strategisch personeelsbeleid

Uit het gevoerde personeelsbeleid spreekt vertrouwen. De medewerkers verzorgen het onderwijs vanuit een gezamenlijke visie, die gebaseerd is op het schoolconcept. Het integraal personeelsbeleid van onze school richt zich op de professionele ontwikkeling van de medewerkers. Van de collega's wordt verwacht dat zij loyaal in hun functie staan. In de praktijk betekent dit dat zij zich volledig inzetten voor hun werk en zich blijven ontwikkelen ten behoeve van kwalitatief hoogwaardig onderwijs. De schoolleiding speelt hierin een stimulerende en ondersteunende rol.

Omdat goed onderwijs begint bij de leerkracht, is er veel aandacht voor professionalisering, de lesgevende capaciteiten van de medewerkers en het creëren van optimale werkomstandigheden. De directeur streeft ernaar om de school te ontwikkelen tot een lerende organisatie, gekenmerkt door een professionele schoolcultuur. Daarom zijn er dit jaar studiedagen voor het gehele team ingeroosterd en werkt elke leerkracht aan een Persoonlijk Ontwikkelingsplan (POP).

Een belangrijk speerpunt is de ontwikkeling van de leraren tot nog betere professionals. Deze ontwikkeling is gekoppeld aan de missie en visie van de school en aan de vastgestelde competenties. Om dit te ondersteunen, maken we gebruik van Werken Met Kwaliteitskaarten (WMK). Het doel is om bestaande en vernieuwde beleidskaders vast te leggen en toetsbaar te maken voor evaluatie. Dit proces wordt in het schooljaar 2024-2025 verder uitgewerkt.

Wij richten ons op de volgende competenties:

- Gebruik van leertijd
- Pedagogisch handelen
- Didactisch handelen
- Afstemming (Handelingsgericht werken, HGW)
- Klassenmanagement
- Opbrengstgericht werken
- Beroepshouding
- Communicatie

Systematische Professionalisering

Cyclisch werken is een cruciale voorwaarde voor goed onderwijs. Op de Minister Calsschool hanteren we de PDCA-cyclus (Plan, Do, Check, Act) als basis voor sturing en risicobeheersing binnen de organisatie. Hierdoor waarborgen en verbeteren we de kwaliteit van het onderwijs.

De ambitie is dat er met elke leerkracht minstens eenmaal per jaar een leergesprek wordt gevoerd, waarbij de ontwikkeling van de leerkracht centraal staat. Het gesprek biedt ruimte voor wederzijdse feedback en het maken van afspraken, waarbij de gewenste ontwikkeling wordt gekoppeld aan de missie, visie en vastgestelde competenties van de school.

Evaluaties, Audits en Kwaliteitsbewaking

De voortgang en ontwikkeling van de zeven pijlers voor goed onderwijs worden gemeten met het kwaliteitsinstrument WMK. Jaarlijks vult het team de QuickScan in, waarvan aandachtspunten worden opgenomen in het nieuwe jaarplan of besproken in een POP-gesprek.

In januari vindt een tussenevaluatie van het jaarplan plaats op managementniveau. Aan het einde van het schooljaar wordt het jaarplan geëvalueerd met het hele team, waarbij gezamenlijk speerpunten voor het nieuwe jaarplan worden bepaald.

Om de onderwijskwaliteit scherp in beeld te houden, maakt de school gebruik van externe audits. Dit kan een inspectiebezoek zijn, een audit door een extern bureau of een collegiale visitatie.

3.2 Professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders

Vanaf schooljaar 2021-2022 wordt bekostiging ontvangen voor de professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders. Met deze bijzondere bekostiging zijn extra middelen beschikbaar voor de professionalisering van het personeel en de begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Het bestuur heeft gemeenschappelijk met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad besloten over de inzet van de middelen. De school streeft ernaar om jaarlijks een mix van opleidingsactiviteiten aan te bieden, waaronder:

- Studiedagen
- Thema-avonden
- Scholing door specialisten
- Individuele opleidingen

Scholingsbehoeften worden in januari geïnventariseerd tijdens het leergesprek, waarna teamscholing gezamenlijk wordt vastgesteld tijdens de jaarevaluatie.

3.3 Banenafpraak

De Minister Calsschool onderschrijft de Banenafpraak, de landelijke regeling die streeft naar een inclusieve arbeidsmarkt. Onze school zet zich in voor gelijke kansen door mensen met een arbeidsbeperking een plek te bieden in onze organisatie.

Ondanks onze inspanningen en onze betrokkenheid bij de doelen van de Banenafpraak, is het ons helaas niet gelukt om het beoogde aantal banen voor mensen met een arbeidsbeperking binnen de gestelde termijn te realiseren. Dit komt voornamelijk door de specifieke kwalificatie- en functie-eisen binnen het onderwijs, die het lastig maken om geschikte kandidaten te vinden. Als onderwijsinstelling erkennen we het belang van de Banenafpraak en blijven we zoeken naar innovatieve manieren om hieraan bij te dragen en ons steentje bij te dragen aan een inclusieve arbeidsmarkt.

3.4 Personele bezetting

Op 31 december 2024 waren 36 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 22,86 fte (2023: 22,03 fte), exclusief vervanging. In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2024 weergegeven.

Functie	wtf	personen
Directie	1,00	1
Leraren	18,11	29
Onderwijsondersteunend personeel	3,75	6
Totaal	22,86	36

3.5 Zaken met personele betekenis en toekomstige ontwikkelingen

In het voorjaar van 2024 is het bestuursformatieplan 2024-2028 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2023-2024 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting.

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

3.6 Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is in de loop van 2024 gedaald. Het gemiddelde verzuim lag in 2024 op 7,93%. In 2023 was het gemiddelde verzuim nog 12,68 %. In onderstaande tabel is het verzuim per maand opgenomen.

Maand	Ziektepercentage
januari	14,28%
februari	11,95%
maart	13,11%
april	11,71%
mei	8,99%
juni	6,38%
juli	4,51%
augustus	4,45%
september	4,37%
oktober	6,82%
november	4,56%
december	4,71%

3.7 Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat wordt voorkomen dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden.

In 2024 zijn geen uitkeringslasten voor rekening van de stichting gekomen.

3.8 VOG

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	3	1	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG-verplichting	0	0	0

De medewerker waarvan de VOG na de benoemingsdatum is ontvangen, had de eerste werkdag na het ontvangen van de VOG.

We hebben onze accountant geen opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol inzake tijdelijke aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

4 Huisvesting en facilitaire zaken

4.1 Gebouw

De locatie Naardermeerkwartier komt in aanmerking voor nieuwbouw. De Minister Calsschool heeft aangegeven dat het wenselijk is om beide locaties in één gebouw te huisvesten, zowel om onderwijskundige, organisatorische als financiële redenen. Het handhaven van twee locaties onder één BRIN-nummer is niet langer financieel haalbaar. Dit wordt met name zichtbaar in een tijd waarin extra investeringen nodig zijn voor het werven van personeel, het vormgeven van passend onderwijs en het dekken van hoge materiële kosten.

De gemeente heeft aangegeven deze wens te ondersteunen. Wel moet nog worden onderzocht waar de nieuwe locatie zal komen. Eerder onderzoek heeft al gekeken naar de mogelijkheid om het nieuwe schoolgebouw op het veld achter het huidige gebouw te plaatsen, maar de uiteindelijke keuze zal afhangen van het gemeentelijke onderzoek. Ondertussen is een nieuw Integraal Huisvestingsplan (IHP) opgesteld, waarin de nieuwbouw nu gepland staat voor 2026-2027.

Peuterspeelzaal en Naschoolse Opvang

Op dit moment heeft de Minister Calsschool geen voorziening voor voor- of naschoolse opvang op school. Hoewel dit een uitgesproken wens is, is het functioneel niet mogelijk binnen de huidige gebouwen. De school onderschrijft echter de ambitie, zoals beschreven in het IHP, om alle basisscholen in de gemeente Gooise Meren – ook de Minister Calsschool – te voorzien van voor- en naschoolse opvangfaciliteiten.

Verduurzaming van de Bestaande Gebouwen

In het kader van verduurzaming is in het schooljaar 2016-2017 in beide schoolgebouwen geïnvesteerd in zonnepanelen en ledverlichting. Sindsdien zijn beide gebouwen energieneutraal. Samen met de leerlingen blijven we aandacht besteden aan het belang van een duurzame samenleving.

4.2 Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

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

4.3 ICT en privacy

De Minister Calsschool hecht veel waarde aan de bescherming van persoonsgegevens en handelt in overeenstemming met de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Als verwerkingsverantwoordelijke heeft de school de volgende maatregelen genomen om de privacy van ouders, leerlingen en medewerkers te waarborgen:

Functionaris Gegevensbescherming: Er is een functionaris gegevensbescherming aangesteld die toeziet op de naleving van de AVG en fungeert als aanspreekpunt voor privacygerelateerde vragen.

Beveiliging van gegevens: De school heeft passende technische en organisatorische maatregelen getroffen om persoonsgegevens te beschermen tegen verlies of onrechtmatige verwerking. Dit omvat onder andere het gebruik van beveiligde netwerken en beperkte toegang tot persoonlijke informatie voor bevoegde personen.

Bewaartermijnen: Persoonsgegevens worden niet langer bewaard dan noodzakelijk is voor de doeleinden waarvoor ze zijn verzameld, in overeenstemming met de wettelijke bewaartermijnen.

Grondslagen voor gegevensverwerking

De school verwerkt persoonsgegevens op basis van de volgende grondslagen:

- Toestemming: Voor specifieke verwerkingen, zoals het gebruik van beeldmateriaal, wordt expliciete toestemming gevraagd aan ouders/verzorgers.
- Uitvoering van de onderwijsovereenkomst: Gegevens worden verwerkt om onderwijs en begeleiding te bieden aan leerlingen.
- Wettelijke verplichting: De school is verplicht bepaalde gegevens te verstrekken aan instanties zoals DUO en de leerplichtambtenaar.
- Vitale belangen: In noodsituaties kunnen gegevens worden verwerkt om de vitale belangen van leerlingen te beschermen.
- Gerechtvaardigd belang: Gegevens kunnen worden verwerkt voor doeleinden zoals het verbeteren van onderwijsprocessen, mits dit belang zwaarder weegt dan het privacybelang van de betrokkene.

5 Financieel beleid

5.1 Bekostigingsgrondslag

Met ingang van 2023 is de bekostiging vereenvoudigd. Een belangrijke wijziging is dat de volledige bekostiging wordt vastgesteld per kalenderjaar in plaats van per schooljaar. Het aantal ingeschreven leerlingen dat is ingeschreven bij een school, vormt de grondslag voor de bekostiging. De teldatum waarop het aantal leerlingen wordt bepaald, is verplaatst van 1 oktober naar 1 februari.

Op 1 februari 2024 had de school 379 leerlingen (zie onderstaande tabel). Dit was een toename in vergelijking met 2023, wat het gevolg was van een lagere uitstroom van leerlingen dan instroom.

Aantal leerlingen op de teldatum:

Jaar	Aantal leerlingen
2022	381
2023	370
2024	379

5.2 Allocatie van middelen

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

5.3 Onderwijsachterstanden

De school ontvangt geen aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid. Er is derhalve geen apart beleid voor de inzet van deze middelen ontwikkeld. Leerlingen die dat nodig hebben, ontvangen extra ondersteuning of begeleiding waar mogelijk en passend.

5.4 Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

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

5.5 Treasuryverslag

De stichting heeft in november 2024 haar treasurystatuut aangepast op basis van de regeling beleggen, belenen en derivaten van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). De aanpassing had geen gevolgen voor de wijze waarop de stichting met de liquide middelen omgaat.

De stichting heeft in 2024 gehandeld conform het treasurystatuut. Er hebben geen bijzondere treasuryactiviteiten plaatsgevonden, en er is geen sprake van beleggingen. De liquide middelen worden aangehouden op rekeningen bij de ING Bank en Rabobank. Beide banken voldoen aan de criteria zoals opgenomen in het treasurystatuut en de regeling van OCW.

5.6 Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2025 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2025 nog geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben welke nog niet is begroot of zijn opgenomen in het huidige bestuursverslag.

6 Verslag toezichthoudend orgaan

Uitgaande van de Wet op het primair Onderwijs (WPO) en de Code Goed Bestuur PO (PO-raad) is het toezichthoudend bestuur tenminste belast met:

- het toezicht houden op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur en deze met raad terzijde staan;
- het goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch meerjarenplan van de school;
- het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en de afwijkingen van die code;
- het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van de wet;
- het aanwijzen van een accountant, die verslag uitbrengt aan de toezichthouder;
- het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening de bevoegdheden in het jaarverslag.

Het bestuur houdt toezicht op de stichting met inachtneming van de statuten en de op basis daarvan vastgestelde regelingen: het bestuursreglement en het managementstatuut alsmede de wettelijke voorschriften en op basis daarvan vastgestelde regelingen. Bij de uitoefening van het toezicht staan de volgende criteria centraal:

- het waarborgen van de identiteit van de stichting en de scholen;
- de realisatie van de missie en visie van de stichting;
- de realisatie van het strategisch beleid van de stichting;
- de kwaliteit van onderwijsprocessen en –resultaten;
- de continuïteit van de stichting, uitgedrukt in aantallen leerlingen, medewerkers en financiën;
- het uitoefenen van goed werkgeverschap;
- het afleggen van verantwoording aan de personen en organisaties die belang hebben bij de – activiteiten van de stichting;
- de principes van goed bestuur als vastgelegd in de ‘code goed bestuur’

De algemeen directeur oefent met mandaat van het bestuur de bestuurstaken uit conform het bepaalde in de statuten en het bestuursreglement. De schooldirectie is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid. In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directie doet verslag van belanghebbende zaken op de school. Het schoolbestuur heeft in 2024 acht keer vergaderd. Onder andere de volgende onderwerpen zijn in 2024 behandeld tijdens de vergaderingen:

- Jaarverslag;
- Nieuwbouw;
- Managementrapportages van de Directie;
- Code goed bestuur;
- Onderwijs & kwaliteit;
- Personele bezetting;
- Begroting;
- Meerjarenplan;
- Reglementen en statuten.

De begroting 2025 en meerjarenbegroting 2025–2027 is in de vergadering van 27-1-2025 formeel vastgesteld, op basis van de uitgangspunten die op 25-11-2024 zijn afgestemd. De toezichthouders hebben tevens het jaarverslag en het formatieplan goedgekeurd.

Gedurende het jaar is toezicht gehouden op financiële verantwoording van de besteding van de NPO gelden en de overige publieke gelden. Ook is de accountant voor de jaarrekeningcontrole 2024 aangewezen. De toezichthouders concluderen dat de rijksbijdragen op doelmatige wijze zijn besteed ten behoeve van het onderwijs en dat aan de wettelijke voorschriften is voldaan.

Het intern toezicht heeft tijdens de bestuursvergaderingen een goed beeld gekregen van de verbeteringen en ontwikkelingen aangaande de onderwijskwaliteit. Het toezichthoudend lid is van mening dat in 2024 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen van de stichting zoals opgenomen in het algemene deel van het bestuursverslag.

7 Financiële positie op balansdatum

7.1 Balans

Onderstaand is de balans van 31 december 2024 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2023. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2024	31-12-2023	Passiva	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa	€ 337.441	€ 277.983	Eigen vermogen	€ 1.091.063	€ 820.153
Vorderingen	€ 58.038	€ 43.108	Voorzieningen	€ 60.437	€ 301.116
Liquide middelen	€ 997.832	€ 1.030.640	Kortlopende schulden	€ 241.811	€ 230.462
Totaal activa	€ 1.393.311	€ 1.351.731		€ 1.393.311	€ 1.351.731

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2024 is in totaal € 126.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Er is geïnvesteerd in dakbedekking, in laptops, touchscreenborden en overige ICT middelen. De afschrijvingslasten bedroegen € 62.000. De afschrijvingslasten waren € 59.000 lager dan de investeringen waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa met dit bedrag is afgenomen.

vorderingen

De vorderingen zijn € 15.000 hoger dan op 31 december 2023. De vorderingen bestaan grotendeels uit vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen rente. Beide zijn hoger dan op 31 december 2023. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

liquide middelen

In 2024 zijn de liquide middelen met € 33.000 gedaald, ondanks een positief resultaat. Dit komt doordat de afschrijvingslasten aanzienlijk lager waren dan de investeringen, wat een negatief effect had op de liquiditeitspositie.

Afschrijvingslasten hebben geen invloed op de omvang van de liquide middelen, maar hebben wel invloed op het resultaat. Bij de investeringen is het andersom. Daarnaast is de omvang van de kortlopende schulden afgenomen.

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

Passiva

eigen vermogen

Het negatieve resultaat van € 21.000 is onttrokken aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2024 in totaal € 1.091.000. Het eigen vermogen van de stichting bestaat uit een algemene reserve, twee bestemmingsreserves publiek en bestemmingsreserve (privaat).

In 2024 heeft de school een stelselwijziging doorgevoerd, waarbij de voorziening voor groot onderhoud is opgenomen in het eigen vermogen. Hierdoor is de voorziening groot onderhoud van € 292.000 opgeheven, terwijl dit bedrag is toegevoegd aan de publieke algemene reserve. Dit brengt de totale publieke algemene reserve per eind 2024 op € 1.009.000.

Naast de algemene reserve publiek heeft de stichting een bestemmingsreserve nulmeting. Deze bestemmingsreserve is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa. Eind 2024 heeft de bestemmingsreserve geen saldo meer.

De tweede (publieke) bestemmingsreserve bedraagt de reserve NPO. Deze reserve is in 2021 gevormd n.a.v. de ontvangen NPO-gelden welke op dat moment nog niet konden worden ingezet. Bij de resultaatverdeling is € 71.000 ten laste van de bestemmingsreserve (publiek) nulmeting en NPO gebracht. Deze bedraagt op 31 december 2024 € 30.000.

De stichting heeft eveneens een private reserve, die op 31 december 2024 € 52.000 bedraagt. Deze reserve is ontstaan door het positieve saldo op de private exploitatie in het verleden. In 2024 was er geen private exploitatie.

voorzieningen

De stichting had twee voorzieningen, een voorziening groot onderhoud en personele voorziening. De Personele voorziening bestaat uit een jubileumvoorziening en een langdurig zieken voorziening. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2024 zijn er geen jubileumgratificaties betaald. Zodoende is er geen bedrag uit de voorziening onttrokken. De voorziening was hoger dan nodig om de toekomstige gratificaties te dekken. Derhalve is er € 400 vrijgevallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2024 per saldo € 9.000.

De voorziening langdurig zieken is gevormd om financiële verplichtingen als gevolg van langdurige ziekte van personeel op te vangen en tijdig te kunnen voorzien in loondoorbetaling en eventuele vervangingskosten. De voorziening bedraagt op 31 december 2024 per saldo € 51.000.

De voorziening groot onderhoud was bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. In 2024 is het totale saldo van € 292.000 van de voorziening toegevoegd aan de eigen vermogen in het kader van stelselwijziging. De voorziening is opgeheven.

kortlopende schulden

In 2024 zijn de kortlopende schulden met €11.000 toegenomen. De totale schulden bestaan voor 80% uit salaris gebonden schulden, zoals de af te dragen loonheffing en pensioenpremie over december, evenals het nog te betalen vakantiegeld over de periode juni-december 2024. Deze bedragen worden respectievelijk eind januari en eind mei voldaan. De salaris gebonden schulden zijn gestegen met € 10.000 ten opzichte van 31 december 2023 en bedragen nu € 193.000, voornamelijk als gevolg van de salarisverhoging.

Het crediteurensaldo is in 2024 met € 13.000 gestegen, terwijl de overige overlopende passiva met € 16.000 zijn afgenomen. Per saldo zijn de kortlopende schulden daarmee € 11.000 hoger dan op 31 december 2023.

7.2 Analyse resultaat

De begroting van 2024 liet een negatief resultaat van € 59.000 zien. Het uiteindelijke resultaat is € 21.000 negatief, een verschil van € 38.000.

Het hogere dan begrote resultaat wordt met name veroorzaakt door de hogere rijksbijdragen. De baten zijn daarmee sneller gestegen dan de lasten. De niet ingezette middelen zullen de komende jaren alsnog worden ingezet ten behoeve van het onderwijs.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting 2024 en de verschillen tussen de realisatie 2024 en 2023.

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2024 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2024 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2023.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil	Realisatie 2023	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.729.411	2.451.592	277.819	2.639.807	89.604
Overige baten	20.489	12.000	8.489	12.000	8.489
Totaal baten	2.749.900	2.463.592	286.308	2.651.807	98.093
Lasten					
Personele lasten	2.346.085	2.079.294	-266.791	2.129.012	-217.073
Afschrijvingen	62.173	74.671	12.498	58.019	-4.154
Huisvestingslasten	125.344	150.250	24.906	168.038	42.694
Overige lasten	249.994	218.050	-31.944	217.436	-32.558
Totaal lasten	2.783.596	2.522.265	-261.331	2.572.505	-211.091
Saldo baten en lasten	-33.696	-58.673	24.977	79.302	-112.998
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	12.852	-	12.852	60	12.792
Totaal financiële baten en lasten	12.852	-	12.852	60	12.792
Totaal resultaat	-20.844	-58.673	37.829	79.362	-100.206

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCW en de vergoeding van het samenwerkingsverband.

De rijksbijdragen waren € 278.000 hoger dan begroot.

- In de begroting was rekening gehouden met een verhoging van de rijksbijdragen met 3,9%. De werkelijke verhoging was 5,4%. Door deze verhoging en ontvangen groeibekostiging waren de reguliere rijksbijdragen € 147.000 hoger dan begroot.

- De overige subsidies waren € 117.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door subsidie voor subsidie voor een zij-instroom en subsidie opvang vreemdelingen. Bij het opstellen van de begroting werden deze aanvullende subsidies niet verwacht.
- De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 16.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hoger bekostigingsbedrag per leerling.

De rijksbijdragen waren € 90.000 hoger dan in 2023.

- De reguliere rijksbijdragen waren ondanks de verhoging van de normbedragen met meer dan 5% en de ontvangen groeibekostiging maar € 62.000 hoger dan in 2023. In 2024 werd voor 11 leerlingen minder bekostiging ontvangen dan in 2023, waardoor de stijging van de reguliere rijksbijdrage beperkt werd.
- De overige subsidies waren € 63.000 lager dan in 2023. In 2023 werd de eerste zeven maanden NPO-bekostiging ontvangen van in totaal € 109.000. Door de ontvangen subsidies zij-instromer en opvang vreemdelingen was het verschil tussen 2023 en 2024 maar € 63.000.
- De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 2.000 lager dan in 2023. Dit kwam door het lagere aantal leerlingen waar bekostiging voor werd ontvangen.

Overige baten

In de begroting was geen rekening gehouden met de ontvangst van personeelsgebonden opbrengsten, die uiteindelijk € 4.000 hoger uitvielen dan verwacht. Daarnaast was de ouderbijdrage eveneens € 4.000 hoger dan begroot.

Ook de overige baten waren in 2024 hoger dan in 2023, met een stijging van € 8.000. Dit kwam doordat in 2023 geen personeelsgebonden opbrengsten waren ontvangen en de ouderbijdrage in 2024 hoger uitviel.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 267.000 hoger dan begroot en € 217.000 hoger dan in 2023.

De lonen en salarissen zijn € 15.000 hoger dan begroot en € 43.000 hoger dan in 2023 gerealiseerd. In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet, exclusief vervangingen, van gemiddeld 22,01 fte. De werkelijke inzet, exclusief vervangingen, bedroeg 21,62 fte (2023 21,78 fte). De belangrijkste oorzaak van de hogere personeelslasten in 2024 zijn de salarisstijging en de lagere uitkering van het vervangingsfonds in vergelijking met 2023, doordat er minder ziektevervangingen waren dan in 2023.

De overige personele lasten vielen in 2024 € 297.000 hoger uit dan begroot. Dit kwam vooral door hogere kosten voor uitbesteding aan derden en een dotatie aan de personele voorziening voor langdurig zieken. Hoewel de nascholingskosten lager lagen dan in 2023, waren de uitgaven voor externe inhuur juist toegenomen. Bovendien was er in 2023 nog geen sprake van een voorziening voor langdurig zieken. Per saldo resulteerde dit in een stijging van de overige personele lasten met € 86.000 ten opzichte van 2023.

Afschrijvingen

In de begroting was € 147.000 aan investeringen begroot, maar de werkelijke investeringen kwamen uit op € 117.000. Dit leidde tot lagere afschrijvingslasten, namelijk € 12.000, ook zijn de investeringen later in het jaar zijn gedaan dan gepland wat ook resulteert in lagere afschrijvingen. Vergeleken met 2023 waren de afschrijvingslasten echter € 4.000 hoger, voornamelijk door hogere afschrijvingen op gebouwen en schoolmeubilair/inventaris.

Huisvestingslasten

De totale huisvestingslasten waren € 25.000 lager dan begroot, voornamelijk doordat de kosten voor energie lager uitvielen dan verwacht. Vergeleken met 2023 waren de huisvestingslasten zelfs € 43.000 lager. Dit komt vooral doordat in 2024 de kosten voor de dotatie aan de onderhoudsvoorziening zijn komen te vervallen en door lagere energielasten. De energiekosten in 2024 waren lager dan begroot en ook lager dan in 2023, voornamelijk door dalende energieprijzen.

Overige instellingslasten

De overige lasten omvatten administratie- en beheerlasten, kosten voor inventaris en apparatuur, uitgaven voor leer- en hulpmiddelen en andere kosten. In 2024 waren de totale lasten € 32.000 hoger dan begroot. Dit werd voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor administratie, buitenschoolse activiteiten en leerlingbegeleiding, zowel ten opzichte van de begroting als in vergelijking met 2023.

Ondanks de lagere administratiekosten lagen de overige lasten in 2024 hoger dan in 2023. Dit was met name toe te schrijven aan hogere uitgaven voor buitenschoolse activiteiten en reproductiekosten/drukwerk. Per saldo resulteerde dit in een stijging van de overige lasten met € 32.000 ten opzichte van 2023.

financiële baten en lasten

Er is € 13.000 aan rentebaten ontvangen, terwijl hiermee in de begroting geen rekening was gehouden. Ter vergelijking: in 2023 bedroegen de rentebaten slechts € 60, doordat de rentebaten van 2023 in 2024 zijn opgenomen.

8 Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

8.1 Kengetallen

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen 1 februari	370	379	381	381	381
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	15,22	17,71	18,18	17,89	17,89
Ondersteunend personeel	4,40	3,75	3,75	3,75	3,75
Totaal personele bezetting	20,62	22,46	22,93	22,64	22,64
Aantal leerlingen / totaal personeel	17,94	16,87	16,62	16,83	16,83
Aantal leerlingen / personeel primair proces	24,31	21,40	20,96	21,30	21,30

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal van de school is de afgelopen twee jaar gestegen. Voor de komende jaren worden geen significante wijzigingen verwacht. Vanaf 2025 is het leerlingenaantal in de begroting gelijk gehouden voor de daaropvolgende jaren. Op basis van geboortecijfers en andere relevante ontwikkelingen binnen het voedingsgebied wordt een constant leerlingenaantal voorzien.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

Op 31 december 2024 was de totale formatieve bezetting hoger dan op 31 december 2023. Voor 2025 wordt een beperkte toename van de formatieve inzet bij het onderwijzend personeel verwacht. Daarentegen is het aantal fte bij het onderwijsondersteunend personeel (OOP) op 31 december 2024 gedaald en zal naar verwachting de komende jaren gelijk blijven.

Eén van de onderwijsassistenten heeft in 2024 haar pabo-diploma gehaald. Na het behalen van het diploma is ze als leerkracht aan de slag gegaan.

Gezien de ontwikkeling van het leerlingenaantal zal de formatieve inzet de komende jaren ongeveer gelijk blijven. Voor 2026 wordt een lichte daling van de formatieve inzet betreft. Dit komt door de pensionering van een leerkracht. Deze zal niet worden vervangen.

8.2 Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Baten					
Rijksbijdragen	€ 2.639.806	€ 2.729.411	€ 2.721.864	€ 2.719.769	€ 2.719.769
Overige baten	€ 12.000	€ 20.489	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
Totaal baten	€ 2.651.806	€ 2.749.900	€ 2.733.864	€ 2.731.769	€ 2.731.769
Lasten					
Personeelslasten	€ 2.129.012	€ 2.346.085	€ 2.316.581	€ 2.254.982	€ 2.268.276
Afschrijvingen	€ 58.018	€ 62.173	€ 68.713	€ 70.694	€ 73.523
Huisvestingslasten	€ 168.038	€ 125.344	€ 152.118	€ 152.250	€ 152.250
Overige lasten	€ 217.436	€ 249.994	€ 268.250	€ 255.250	€ 255.250
Totaal lasten	€ 2.572.503	€ 2.783.596	€ 2.805.661	€ 2.733.177	€ 2.749.298
Saldo baten en lasten	€ 79.303	€ (33.696)	€ (71.797)	€ (1.407)	€ (17.529)
Financiële baten	€ 60	€ 12.852	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Financiële lasten	€ -	€ -			
Saldo financiële baten en lasten	€ 60	€ 12.852	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Totaal Resultaat	€ 79.364	€ (20.844)	€ (66.797)	€ 3.593	€ (12.529)

Toelichting op de meerjarenbegroting:

De onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemene deel van het bestuursverslag.

Er is geen gebruik gemaakt van meerdere scenario's. De meest bepalende factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal kan mogelijk extra formatieve inzet worden gerealiseerd. Bij een lager leerlingenaantal wordt beoordeeld of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen wordt ingezet.

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van eind 2024. Er is op advies van de PO-raad rekening gehouden met een stijging van de normbedragen met 2,95% aangezien dat bij de cao-onderhandelingen al is weggegeven. Ondanks het hogere leerlingenaantal op 1 februari 2024 zullen de rijksbijdragen in 2025 beperkt lager zijn dan in 2024. Dat komt doordat in 2024 groeibekostiging is ontvangen welke voor 2025 en verder niet wordt verwacht. Daarnaast is nauwelijks rekening gehouden met aanvullende subsidies.

De overige baten bestaan uit de ouderbijdrage, die begroot is op basis van historische gegevens.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De formatieve inzet zal in 2025 licht stijgen en daarna gelijk blijven aan het niveau van jaar 2024. Door deze lichte wijziging en de loonsverhoging van oktober 2024 zullen de personele lasten stijgen. De stijging is beperkt doordat wordt uitgegaan van lagere kosten uitbestedingen derden in de komende jaren. De jaren daarna zullen de personele lasten dalen als gevolg van een lagere formatieve inzet.

De overige personele lasten zijn begroot op basis van historische uitgaven. Uitzondering hierop zijn de hiervoor genoemde kosten uitbestedingen derden en nascholingskosten, die vanaf 2025 lager zijn begroot.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de materiële vaste activa in de administratie en de geplande investeringen. De komende jaren zullen de investeringen voornamelijk bestaan uit vervangingsinvesteringen en uitbreiding van ICT-middelen. Hierdoor zullen de afschrijvingslasten naar verwachting licht stijgen.

De huisvestingslasten zijn in de begroting hoger ingeschat dan de realisatie voor 2024. Er is rekening gehouden met hogere kosten voor energie, schoonmaak en publiekrechtelijke heffingen, die voor de komende jaren ook hoger zijn begroot.

De overige lasten zijn gebaseerd op de historische lasten, waarbij zoveel mogelijk rekening is gehouden met de gevolgen van de beleidsontwikkelingen. Voor 2025 is rekening gehouden met hogere lasten van het verbruiksmateriaal en aanschaf van klein inventaris

Er is voor de komende jaren uitgegaan van € 5.000 rentebaten per jaar.

8.3 Ontwikkeling van de balanspositie

Hieronder een uiteenzetting van de balanspositie.

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Activa					
Materiële vaste activa	€ 277.983	€ 337.441	€ 408.728	€ 347.034	€ 410.511
Totaal vaste activa	€ 277.983	€ 337.441	€ 408.728	€ 347.034	€ 410.511
Vorderingen	€ 43.108	€ 58.038	€ 58.000	€ 58.000	€ 58.000
Liquide middelen	€ 1.030.640	€ 997.832	€ 857.537	€ 922.824	€ 846.818
Totaal vlottende activa	€ 1.073.748	€ 1.055.870	€ 915.537	€ 980.824	€ 904.818
Totaal Activa	€ 1.351.731	€ 1.393.311	€ 1.324.266	€ 1.327.858	€ 1.315.329
Passiva					
Algemene reserve	€ 666.835	€ 1.008.795	€ 971.818	€ 975.410	€ 962.881
Bestemmingsreserves	€ 153.318	€ 82.268	€ 52.448	€ 52.448	€ 52.448
Totaal eigen vermogen	€ 820.153	€ 1.091.063	€ 1.024.266	€ 1.027.858	€ 1.015.329
Voorzieningen	€ 301.116	€ 60.437	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
Kortlopende schulden	€ 230.462	€ 241.811	€ 240.000	€ 240.000	€ 240.000
Totaal passiva	€ 1.351.731	€ 1.393.311	€ 1.324.266	€ 1.327.858	€ 1.315.329

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal in 2025 afnemen door het verwachte negatieve resultaat. Daarna zal de omvang ongeveer gelijk blijven.

De boekwaarde van de materiële vaste activa zal in 2025 toenemen doordat de investeringen hoger zullen zijn dan de afschrijvingslasten. Er is voor € 140.000 aan investeringen begroot, met name in

ICT-middelen. In 2026 zal nauwelijks worden geïnvesteerd, waardoor de boekwaarde zal dalen. Voor 2027 is een investering van € 137.000 in ICT-middelen begroot. De boekwaarde zal dan weer toenemen.

Er waren eind 2024 geen bijzondere vorderingen. De omvang van de vorderingen is gelijk gehouden aan het saldo op 31 december 2024.

De verandering in de omvang van de liquide middelen wordt beïnvloed door mutaties in andere balansposten. In 2025 zullen de liquide middelen licht afnemen door het negatieve resultaat en de hoge investeringen. In 2026 zullen de liquide middelen weer toenemen door lagere investeringen in materiële vaste activa en positief resultaat. Over een periode van drie jaar wordt echter een afname verwacht, voornamelijk door de hoge investeringen in 2025 en 2027.

De begrote resultaten zijn verrekend met het eigen vermogen. Het publieke eigen vermogen zal de komende drie jaar afnemen door de negatieve begrote resultaten van 2025 en 2027.

Er is van uitgegaan dat de bestemmingsreserve personeel (NPO) gedurende het komende jaar zal worden besteed.

De hoogte van de personele voorziening is gelijk gehouden. De benodigde omvang wordt bepaald door de formatieve wijzigingen. Deze zijn niet te voorspellen, daarom is ervoor gekozen de omvang gelijk te houden.

De hoogte van de kortlopende schulden is moeilijk te voorspellen, omdat deze sterk afhankelijk is van het moment waarop facturen binnenkomen. Er zijn geen vooruit ontvangen subsidies die de komende jaren besteed kunnen worden. Hierdoor is de omvang van de kortlopende schulden gelijk gehouden aan het saldo op 31 december 2024.

10 Overige rapportages

10.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De stichting streeft naar een verantwoord financieel beleid, waarbij de beschikbare middelen optimaal worden ingezet om de kwaliteit van het onderwijs te maximaliseren, zonder dat dit leidt tot financiële risico's binnen de organisatie.

De interne beheersing van de processen binnen de stichting valt primair onder de verantwoordelijkheid van het bestuur. Een systeem van functiescheidingen, autorisaties en diverse maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij de procesbeheersing. Vanwege de omvang van de organisatie is functiescheiding echter niet in alle gevallen realiseerbaar.

Bij de verwerking van facturen is functiescheiding wel gewaarborgd. De administratief medewerker bereidt de facturen voor, waarna de directeur deze goedkeurt. De betalingen van facturen en salarissen worden uitgevoerd door een extern administratiekantoor op basis van een service level agreement. Personele mutaties worden digitaal verwerkt via een vastgelegde workflow en doorgegeven aan het administratiekantoor.

Het financiële planningsinstrumentarium omvat een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt doorgaans in het najaar opgesteld en vastgesteld en beslaat een periode van vijf kalenderjaren. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en heeft betrekking op de komende vier schooljaren. Deze planningsinstrumenten brengen de financiële risico's in kaart, waardoor tijdig kan worden beoordeeld of beleidsaanpassingen nodig zijn.

Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor en de jaarrekening. De tussenrapportages bieden inzicht in de uitgaven en maken het mogelijk om te bepalen of deze conform planning verlopen en of bijsturing noodzakelijk is.

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

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem is zo ingericht dat onrechtmatig handelen wordt voorkomen en de financiële situatie helder in beeld blijft.

Het bestuur heeft geen plannen om dit systeem aan te passen.

10.2 Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Onze risicobeheersing is er op gericht te waarborgen dat de belangrijkste risico's worden geïdentificeerd, zodat er passende maatregelen getroffen kunnen worden. We zetten daarbij de volgende instrumenten in: het kwaliteitssysteem WMKPO, de gesprekkencyclus met het personeel, ouder-, leerling-, en personeelsenquêtes, managementrapportages (per maand en per kwartaal), verzuimregistratie, leerlingvolgsystemen, rapportage van onderwijsinspectie en het hanteren van protocollen.

In 2017 is een eerste risico-analyse uitgevoerd. In 2020 heeft evaluatie en een update van de risico-analyse plaatsgevonden. Aan de evaluatie hebben verschillende rollen uit de organisatie meegewerkt: naast twee bestuursleden waren er ook de algemeen directeur en de twee locatieleiders van de school vertegenwoordigd. Deze diversiteit is belangrijk, omdat eenieder vanuit zijn eigen functie verschillend tegen risico's aankijkt.

De volgende risico's zijn beschreven:

	Oorzaken	Gebeurtenis	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg
1	Demografische ontwikkelingen; te weinig en onduidelijke profilering; concurrentiepositie	Afname van leerlingaantallen	Kwaliteit van onderwijs zou achteruit kunnen gaan; verlies van ouderbetrokkenheid; uitstroom c.q. minder instroom van leerlingen; krimpende organisatie; minder inkomsten	Hoog	€ 60.000
2	Wordt onvoldoende gesignaleerd; onvoldoende leerkrachtvaardigheden; onvoldoende kennis	Er is te weinig aanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen	Onvoldoende differentiatie tussen de leerlingen binnen groepen	Middel	€ 30.000
3	Directiewisselingen; verminderde focus op vernieuwde onderwijsvisie	Achterstand in onderwijs-vernieuwing	Verslechterd imago; leerlingen gaan naar andere scholen, afnemende motivatie van medewerkers	Middel	€ 25.000
4	Krapte in de arbeidsmarkt, kwaliteit van beschikbaar personeel niet altijd toereikend, wet- en regelgeving, werkdruk/ziekteverzuim	Niet in staat om kwalitatief goede leerkrachten te vinden	Onderbezetting; ambities en kwaliteit komen onder druk te staan; toename werkdruk; inhuur uitzendkrachten; uitstroom c.q. minder instroom van leerlingen	Hoog	€ 42.000
5	Werkbeleving; onduidelijkheden in organisatie; virusinfecties; gebrek aan betrokkenheid	Hoog ziekteverzuim	Geen goede vervangers te vinden; hogere kosten; toename werkdruk; verstoring van het onderwijsproces; lesuitval; compensatieclaims	Middel	€ 20.000

6	Onduidelijke kaders; handelingsverlegenheid bij leidinggevende; onvoldoende kwaliteit; ontbreken van concrete afspraken en beoordeling onvoldoende discipline	Tekortkomingen in functioneren van medewerkers	Hoge kosten bij beëindiging arbeidsovereenkomst; onrust; ziekte voor beëindiging	Hoog	€ 10.000
7	Persoonlijke keuze; ontslag; onduidelijke governancestructuur	Vertrek of uitval van directie	Kwetsbaarheid van de organisatie; onvoldoende borging van cultuur; kwaliteit en continuïteit komen onder druk; achterstand in onderwijsontwikkeling; minder effectieve bedrijfsvoering; daling werknemerstevredenheid	Laag	€ 50.000
8	Complexiteit van wet- en regelgeving; grote hoeveelheid wijzigingen in regelgeving; onvoldoende deskundigheid; onzorgvuldigheid	Niet voldoen aan wet- en regelgeving	Uitblijven goedkeurende verklaring accountant; terugvordering van uitkeringen en/of bekostiging; naheffingen; boetes/claims; bezuinigingen op kritische processen.	Laag	€ 25.000
9	Onvoldoende functionerend administratiekantoor; gebrekkige aansturing	Onvoldoende inzicht in financiële exploitatie; ontbreken van duidelijke rapportages	Onvoorziene uitgaven; budgetoverschrijdingen; bezuinigingen op kritische processen	Middel	€ 0
10	Onvoorziene omstandigheden; incomplete en/of onzorgvuldig begroting van meerwerk en inrichting; acceptatie van bouwheerschap; gebrekkig projectmanagement	Budgetoverschrijdingen van nieuwbouw	Daling van weerstandsvermogen; bezuinigingen op kritische processen; minder middelen voor andere beleidsprioriteiten	Laag	€ 0
11	Externe factoren; gebrekkige kennis; verouderde systemen	Uitval ICT-systemen	Lesuitval; extra werk	Middel	€ 0

12	Lage sense of urgency; ontbreken van juiste middelen/protocollen; onvoldoende discipline	Lekken van privacygegevens; schenden van privacy-rechten; cybercrime	Negatieve berichtgeving in de pers; imagooverlies; boetes; afpersing; financiële schade	Laag	€ 0
13	Ontbreken van de juiste interne controles; financiële problemen van betrokken medewerkers; ontbreken van juiste moraal en ethische normen	Fraude/ diefstal/ verduistering	Financiële schade; negatieve berichtgeving in de pers; onrust; onderling wantrouwen	Laag	€ 0
14	Ontevreden ouders; niet tijdig anticiperen; verruwing maatschappij; onvoldoende toezicht; minder leerlingbegeleiding; ontevreden ouders	Onveiligheid; conflicten met ouders; incidenten sociale veiligheid; pesten; intimidatie, geweld in de school	Juridische ondersteuning; claims; onrust; negatieve berichtgeving in media; uitstroom c.q. minder instroom van leerlingen	Laag	€ 30.000

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

Het totale risico is bepaald op € 342.000.

Het reserveren van het maximale bedrag van € 342.000 is ongewenst. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Op basis van zekerheidstabellen die ontwikkeld zijn door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NARIS®) en risicosimulaties die bij vergelijkbare PO-instellingen zijn uitgevoerd komt de kansverdeling neer op een aan te houden zekerheidspercentage dat ligt rond de 55% van de totale risico's. Dit geeft een benodigde weerstandscapaciteit van € 189.000. Het kengetal Eigen Vermogen minus de boekwaarde van de al gedane investeringen wordt gezien als de beschikbare weerstandscapaciteit. Daarnaast is een kwantificering toegepast uitgaande van de inschatting van de kans dat het risico zich voordoet (hoog – midden – laag). De gewogen risico's uit de tabel bedragen in totaal € 173.100.

De stichting wil uitgaan van een minimale weerstandscapaciteit van € 189.000. De beschikbare weerstands-capaciteit bedraagt op 31 december 2024 € 805.000.

10.3 Normatief eigen vermogen

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2024 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 644.000. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 1.090.000. Dit betekent dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Dit bovenmatig eigen vermogen komt voor een belangrijk deel door de lage boekwaarde van de materiële vaste activa. Op het moment dat de inventaris zal worden vervangen zal de boekwaarde van de materiële vaste activa sterk stijgen. Op dat moment neemt het normatieve eigen vermogen toe en de ratio derhalve af.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting is 1,61. In 2023 was het nog 1,31. De stijging komt door toevoeging van de voorziening groot onderhoud.

Bij realisatie van de meerjarenbegroting zal het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting zich als volgt ontwikkelen:

Eigen Vermogen	2024	2025	2026	2027
Feitelijk	€ 1.038.615	€ 971.818	€ 975.410	€ 962.881
Normatief	€ 644.262	€ 722.110	€ 666.977	€ 737.015
Ratio	1,61	1,35	1,46	1,31

De kengetallen t.o.v. de signaleringswaarde inspectie:

In onderstaande tabel zijn de verschillende kengetallen voor de jaarrekening van 2023 en 2024 weergegeven. In de laatste kolom staan de signaleringswaarde die zijn vastgesteld door de inspectie. Onder de tabel wordt voor verscheidene kengetallen de betekenis toegelicht.

Kengetallen	2023	2024	2025	2026	2027	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	83%	83%	82%	82%	82%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	4,66	4,37	3,81	4,09	3,77	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	0,03	-0,01	-0,02	0,00	0,00	n.v.t.
Absolute omvang liquide middelen	€ 1.030.640	€ 997.832	€ 857.537	€ 922.824	€ 846.818	Risico indien lager dan € 100.000
Normatief eigen vermogen	€ 584.486	€ 644.262	€ 722.110	€ 666.977	€ 737.015	Bovenmatig indien hoger dan 1,00

Hoewel het hier om prognosecijfers gaat, kan worden gesteld dat de bovenstaande kengetallen ook in de komende drie jaar ruim boven de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs zullen blijven. De liquide middelen blijven gedurende deze periode voldoende om aan alle financiële verplichtingen te voldoen en liggen ruim boven het niveau dat nodig is voor een gezonde liquiditeitspositie. Daarbij wordt een veilige buffer gehandhaafd, ruim boven de relevante signaleringsdrempels die de inspectie hanteert.

Solvabiliteit 2

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

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

Liquiditeit

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

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

Rentabiliteit

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

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten. De financiële positie bepaald of een bepaalde rentabiliteit verantwoord dan wel onverantwoord is.

Ratio normatief publiek eigen vermogen

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

Jaarrekening 2024

Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden

Balans per 31 december 2024

vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	337.441		277.983	
	<i>Totaal vaste activa</i>		337.441		277.983
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	58.038		43.108	
1.2.4	Liquide middelen	997.832		1.030.640	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.055.870		1.073.748
	TOTAAL ACTIVA		1.393.311		1.351.731
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.091.063		820.153	
2.2	Voorzieningen	60.437		301.116	
2.4	Kortlopende schulden	241.811		230.462	
	TOTAAL PASSIVA		1.393.311		1.351.731

Staat van baten en lasten 2024
en vergelijkende cijfers 2023

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	2.729.411		2.451.592		2.639.807	
3.5	Overige baten	20.489		12.000		12.000	
	<i>Totaal Baten</i>		2.749.900		2.463.592		2.651.807
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	2.346.085		2.079.294		2.129.012	
4.2	Afschrijvingen	62.173		74.671		58.019	
4.3	Huisvestingslasten	125.344		150.250		168.038	
4.4	Overige lasten	249.994		218.050		217.436	
	<i>Totaal lasten</i>		2.783.596		2.522.265		2.572.505
	<i>Saldo baten en lasten</i>		-33.696		-58.673		79.302
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	12.852		-		60	
6.2	Financiële lasten	-		-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		12.852		-		60
	Totaal resultaat		<u><u>-20.844</u></u>		<u><u>-58.673</u></u>		<u><u>79.362</u></u>

Bestemming van het resultaat

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

Kasstroomoverzicht 2024 en vergelijkende cijfers 2023

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-33.696		79.302
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	62.173		58.019	
Mutaties voorzieningen	2.2	-240.679		-26.291	
Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat			-178.506		31.728
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-14.930		-9.277	
Kortlopende schulden	2.4	11.349		-13.953	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-3.581		-23.230
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-215.783		87.800
Ontvangen interest	6.1.1	12.852		60	
			12.852		60
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-202.931		87.860
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-126.204		-21.888	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	-4.571		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-130.775		-21.888
Overige mutaties		291.753		-	
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			291.753		-
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-32.808		65.970
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.030.640		964.670	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-32.808		65.970	
Stand liquide middelen per 31-12			997.832		1.030.640

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

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

Stelselwijziging

Stelselwijziging groot onderhoud

In het boekjaar 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud. Tot en met 2023 werd groot onderhoud verwerkt via een voorziening groot onderhoud. Vanaf boekjaar 2024 wordt groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven (componentenmethode). De stelselwijziging is verwerkt in overeenstemming met de overgangsbepalingen zoals opgenomen in RJ 212.807 methode 3: Verwerking op retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar. Dit betekent dat de onderhoudsvoorziening aan het begin van het boekjaar is vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. De stelselwijziging heeft een positieve impact op het eigen vermogen van € 291.753.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.
Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	480	2,50%	500
Installaties	120	10,00%	500
Kantoormeubilair en inventaris	240	5,00%	500
Huishoudelijke apparatuur	60	20,00%	500
Onderwijsleerpakketten	120	10,00%	500

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving	EUR	
Personeel	Doel	Besteding m.b.t. NPO
	Beperkingen	zie doel
	Saldo	€ 29.820

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

Voor 2024 wordt er gerekend met een rekenrente van 3,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 7,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubileumuitkeringen

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

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Rijksbijdragen

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2024 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2024: 111,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Rente- en kasstroomrisico

De Instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

Kredietrisico

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

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

De instelling heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	103.592	-	780.940	267.445	1.151.977
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	44.314	-	584.775	244.905	873.994
Materiële vaste activa per 31 december 2023	59.278	-	196.165	22.540	277.983
Verloop gedurende 2024					
Investerings	18.139	-	50.492	57.573	126.204
Desinvesteringen	-	-	360.685	3.085	363.770
Afschrijvingen	-6.939	-	-46.107	-9.127	-62.173
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-356.114	-3.085	-359.199
Mutatie gedurende 2024	11.200	-	8.956	48.446	68.602
Stand per 31 december 2024					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	121.731	-	470.748	321.933	914.412
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	51.253	-	274.770	250.948	576.971
Materiële vaste activa per 31 december 2024	70.478	-	195.978	70.985	337.441

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

1.2.2.3 Gemeenten
1.2.2.6 Personeel
1.2.2.10 Overige vorderingen

Subtotaal vorderingen

1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten
1.2.2.14 Te ontvangen interest
1.2.2.15 Overige overlopende activa

Subtotaal overlopende activa

Totaal vorderingen

1.2.4 Liquide middelen

1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen

Totaal liquide middelen

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

31-12-2024		31-12-2023	
€	€	€	€
19.910		14.195	
-		632	
1.880		12.418	
	21.790		27.245
28.460		9.226	
7.788		-	
-		6.637	
	36.248		15.863
	58.038		43.108
31-12-2024		31-12-2023	
€	€	€	€
997.832		1.030.640	
	997.832		1.030.640

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	583.602	83.233	-	666.835	666.835	50.206	291.753	1.008.795
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	104.740	-3.870	-	100.870	100.870	-71.050	-	29.820
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	52.448	-	-	52.448	52.448	-	-	52.448
	Totaal eigen vermogen	740.790	79.363	-	820.153	820.153	-20.844	291.753	1.091.063
De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.									
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Personeel	97.000	-	-	97.000	97.000	-67.180	-	29.820
2.1.1.2.10	Nulmeting	7.740	-3.870	-	3.870	3.870	-3.870	-	-
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	104.740	-3.870	-	100.870	100.870	-71.050	-	29.820
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaot	52.448	-	-	52.448	52.448	-	-	52.448
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	52.448	-	-	52.448	52.448	-	-	52.448
2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2024	2024	trekking	2024	31-12-2024	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	9.739	51.126	-	428	60.437	66.749	5.182	3.114
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	291.377	-	-	291.377	-	-	-	-
	Totaal voorzieningen	301.116	51.126	-	291.805	60.437	66.749	5.182	3.114
2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2024	2024	trekking	2024	31-12-2024	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	9.739	-	-	428	9.311	1.016	5.182	3.114
2.2.1.6	Langdurig zieken	-	51.126	-	-	51.126	65.733	-	-
	Totaal personele voorzieningen	9.739	51.126	-	428	60.437	66.749	5.182	3.114
2.4	Kortlopende schulden						31-12-2024	31-12-2023	
							€	€	€
2.4.8	Crediteuren						44.302	31.344	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen						101.851	99.483	
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen						24.939	26.623	
2.4.12	Kortlopende overige schulden						3.838	-	
	Subtotaal overige schulden							174.930	157.450
2.4.17	Vakantiegeld						66.881	57.216	
2.4.19	Overige overlopende passiva						-	15.796	
	Subtotaal overlopende passiva							66.881	73.012
	Totaal Kortlopende schulden							241.811	230.462

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	van der Aart (schoonmaakbedrijf)	01-01-12	31-12-26	180	1.696	20.352	20.352	-	40.704
2	FAB (schoonmaakbedrijf)	01-01-20	31-12-26	84	1.948	23.376	23.376	-	46.752

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	2.559.756		2.345.857		2.565.111	
	Totaal rijksbijdragen		2.559.756		2.345.857		2.565.111
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	96.787		48.385		-	
	Totaal overige subsidies		96.787		48.385		-
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		72.868		57.350		74.696
	Totaal Rijksbijdragen		2.729.411		2.451.592		2.639.807
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.5	Ouderbijdragen	16.392		12.000		12.000	
3.5.10	Overige	4.097		-		-	
	Totaal overige baten		20.489		12.000		12.000

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.496.189		1.992.044		1.461.506	
4.1.1.2	Sociale lasten	219.053		-		206.537	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	26.695		-		29.479	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	56.287		-		55.274	
4.1.1.5	Pensioenpremies	208.604		-		210.669	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.006.828		1.992.044		1.963.465
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotatie personele voorzieningen	50.698		1.000		-3.750	
4.1.2.3	Overige	333.614		86.250		301.971	
	Totaal overige personele lasten		384.312		87.250		298.221
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-32.929		-		-112.696	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-12.126		-		-19.978	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-45.055		-		-132.674
	Totaal personeelslasten		2.346.085		2.079.294		2.129.012

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 22 fte in (2023: 23). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	17	17
Ondersteunend personeel	4	5
Totaal gemiddeld aantal werknemers	22	23

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2024 (2023: 0).

4.2	Afschrijvingen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	62.173		74.671		58.019	
	Totaal afschrijvingen		62.173		74.671		58.019

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	6.939		12.561		6.561	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	46.107		51.950		41.411	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	9.127		10.160		10.047	
	Totaal afschrijvingen		62.173		74.671		58.019

4.3	Huisvestingslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	9.920		12.000		5.452	
4.3.4	Energie en water	44.299		71.500		63.270	
4.3.5	Schoonmaakkosten	57.645		54.750		52.689	
4.3.6	Belastingen en heffingen	7.515		6.250		5.449	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	-		-		35.807	
4.3.8	Overige	5.965		5.750		5.371	
	Totaal huisvestingslasten		125.344		150.250		168.038

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	76.031		65.300		64.245	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	3.561		1.000		1.017	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	82.174		89.000		83.283	
4.4.5	Overige	88.228		62.750		68.891	
	Totaal overige lasten		249.994		218.050		217.436

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	69.877		59.000		57.248	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	747		-		17	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	4.263		3.000		2.953	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	-		-		269	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	1.144		3.300		3.758	
	Totaal administratie en beheerlasten		76.031		65.300		64.245

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	3.742		5.000		8.636	
	Totaal kosten instellingsaccountant		3.742		5.000		8.636

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	9.839		5.000		3.292	
4.4.5.6	Contributies	10.888		9.500		9.237	
4.4.5.7	Abonnementen	686		500		80	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	660		1.500		1.054	
4.4.5.9	Verzekeringen	605		2.500		2.024	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	27.555		15.500		13.633	
4.4.5.12	Culturele vorming	914		500		260	
4.4.5.13	Overige overige lasten	37.081		27.750		39.311	
	Totaal overige lasten		88.228		62.750		68.891

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12.852		-		60	
	Totaal financiële baten		12.852		-		60

Bestemming van het resultaat

		2024	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		50.206
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.1	Reserve personeel	-67.180	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-3.870	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-71.050
	Totaal resultaat		-20.844

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

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

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Studieverlof	1414179	20-08-2024	Ja
Zij-instroom	1406915	22-04-2024	Ja

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2024

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

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2024
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 138.000

WNT verantwoording 2024

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024

Naam	H. Senior
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2024	01-01
Einde functievervulling in 2024	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	111.445
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.543
Subtotaal	€	130.988
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	138.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	130.988

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

Gegevens 2023

Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	107.133
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.001
Subtotaal	€	126.134
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	132.000
Bezoldiging	€	126.134

WNT verantwoording 2024

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

WNT verantwoording 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2024

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Naam	Functie
De heer T. Kessen	Voorzitter
De heer J. Haasjes	Lid
De heer A. Veltkamp	Lid
Mevrouw J. Zengerink	Lid
Mevrouw B. Loonstijn	Lid
Mevrouw M. van Vught	Lid

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

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

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

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

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

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

WNT verantwoording 2024

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking,

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.