

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2023

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van
Scholen met de Bijbel
te Giessen-Nieuwkerk

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

Datum: 16-06-2024

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024



INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	28

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	29
B2 Balans per 31 december 2023	35
B3 Staat van baten en lasten 2023	37
B4 Kasstroomoverzicht 2023	38
B5 Toelichting behorende tot de balans	39
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	44
B7 Overzicht verbonden partijen	52
B9 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	53
B10 Gebeurtenissen na balansdatum	54
B11 Ondertekening jaarverslag	55

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	56
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	57

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024





Inclusief verslag intern toezicht

Datum: 17 JUNI 2024

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. De schoolorganisatie	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	9
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	9
2.2 Personeel & Professionalisering	13
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	14
2.4 Financieel beleid	15
2.5 Continuïteitsparagraaf	16
3. Verantwoording van de financiën	19
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	19
3.2 Staat van baten en lasten en balans	20
3.3 Financiële positie	23
Verslag intern toezicht	25
Samenstelling intern toezicht	
Hoe het toezicht is vormgegeven	
Toelichting op gegeven adviezen	

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024



Voorwoord

Het jaar 2023 was een mooi jaar waarin CBS De Hoeksteen weer stappen heeft gezet in haar verdere ontwikkeling.

In 2022 is een groot deel van het bestuur nieuw toegetreden. We zijn in 2023 aan de slag gegaan met het bereiken van onze visie, missie en strategie. Dit in de gezamenlijkheid met bestuur, directie en het team.

In 2023 is er op het gebied van 'lief en leed' best veel gebeurd. Ook is er sprake geweest van langdurige ziekteverzuim.

Onze personeelsleden hebben in 2023 de schouders eronder gezet en als team mooie resultaten neergezet. Het team heeft niet alleen hard gewerkt om het dagelijks onderwijs vorm te geven, maar ook hebben zij in elkaar geïnvesteerd en daarmee is een hechter team ontstaan. Hier zijn we als bestuur enorm dankbaar voor.

Verder zijn er in 2023 verdere concrete stappen gezet om rondom het thema 'samenwerking met andere scholen'. Onze school trekt in dit proces op met de scholen van Hoogblokland en Hoomaar, voortvloeiend uit een langdurig (meerjarig) proces van oriënteren op bestuurlijke samenwerking tussen scholen in de regio. Het proces heeft geleid tot het inzetten op een fusietraject met scholengroep Trivia. Een belangrijke stap in het borgen van het Christelijk onderwijs in ons dorp op de lange termijn. Het bestuur is hierin opgetrokken met de MR en het team. Ook de leden van onze vereniging en de ouders zijn hierover geïnformeerd. Het fusietraject moet leiden tot een fusie in augustus 2024.

We kijken dankbaar terug op het jaar 2023. We zien hierin de zegen van onze God. Door Hem zijn we gedragen in 2023. Daar zijn we heel dankbaar voor in de wetenschap dat Hij ook in het nieuwe jaar weer met ons meegaat!

Namens het bestuur,

Johan de Vogel
Voorzitter

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

1. De schoolorganisatie

CBS De Hoeksteen is de school van de Vereniging tot stichting en instandhouding van Scholen met den Bijbel te Giessen Nieuwkerk e.o. Het bestuur bestaat uit maximaal 8 leden, waarbij 3 leden het Dagelijks Bestuur vormen en de functie van voorzitter, secretaris en penningmeester bekleden.

De overige leden vormen het Toezichthoudend Bestuur. De bestuursleden zijn vrijwilligers die lid zijn van de Vereniging en hun kinderen op school hebben of hebben gehad. Elk bestuurslid heeft een eigen taakgebied, waarbij zo veel mogelijk rekening is gehouden met de kennis en vaardigheden van de bestuursleden.

De leden van het bestuur zijn: Johan de Vogel (voorzitter), Arianne Lock-de Ruiter (secretaris), Robert van Oenen (penningmeester), Tamar van Doesburg- Bongers, Marloes Meerkerk-de Bruijn, Maartje van Druten-Harrewijn en Rutger Kamphuis.

Het bestuur is verantwoordelijk voor de gang van zaken op school. De schooldirectie heeft vanuit het bestuur een gemandateerde verantwoordelijkheid voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid.

Het bestuur staat voor de missie van de school:

Christelijke basisschool De Hoeksteen: Fundament voor je Toekomst!

Het bestuur van de Vereniging tot stichting en instandhouding van Scholen met den Bijbel te Giessen Nieuwkerk e.o. vormt het bestuur van CBS De Hoeksteen, een zogenaamde éénpitter. Om bestuurlijke kennis te vergroten en te delen, wordt er samengewerkt met andere christelijke éénpitters in de gemeente Molenlanden.



Aleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

De vereniging vindt de gemeenschappelijke ideële basis voor haar handelen in de Bijbel, het woord van God. Het is onze ambitie om elke dag opnieuw, vanuit ons geloof in Jezus Christus, een veilige, uitdagende en plezierige leeromgeving te creëren waarin de kinderen zich optimaal kunnen ontwikkelen en ontplooiën.

We hechten veel waarde aan kwalitatief goed onderwijs in de ruimste zin van het woord. Zowel het onderwijs, de onderlinge relaties, de communicatie en de samenwerking zijn thema's om strategisch beleid met een 'eigen gezicht' voor te realiseren, rekening houdend met de maatschappelijke ontwikkelingen.

Vanuit het christelijke perspectief willen wij de kinderen een bewust mens- en maatschappijbeeld meegeven, zelfvertrouwen, respect voor zichzelf en de naaste. We besteden veel aandacht aan het mede opvoeden van de leerlingen tot volwaardige en respectvolle burgers die zich verantwoord weten voor de wereld om hen heen. We willen de kinderen optimaal toerusten op het gebied van kennis en vaardigheden voor een succesvolle deelname aan het voortgezet onderwijs.

Onze **missie** is: Christelijke basisschool De Hoeksteen: Fundament voor je Toekomst.

Onze kernwaarden zijn:

1. Identiteit van de school
2. Goed, eigentijds en uitdagend onderwijs
3. Vorming tot respectvolle en zelfstandige burgers
4. Een goede sfeer, veiligheid en een fijn werkklimaat op school
5. Aandacht en zorg voor elkaar

Strategisch beleidsplan

De belangrijkste speerpunten uit het Strategisch beleidsplan zijn:

- a. Ervoor zorgdragen dat we een aantrekkelijke school blijven om voor te werken zodat de continuïteit van de school niet in gevaar komt door het groeiende lerarentekort – medewerkerstevredenheid moet daartoe tenminste hoger dan gemiddeld worden.
- b. Krachten bundelen met scholen in de omgeving, bijvoorbeeld als het gaat om beleidsvorming; van daaruit kan er altijd gekeken worden of verdergaande samenwerking gewenst is.
- c. Plan maken op welke wijze we de ontwikkelingen op technologiegebied kunnen bijhouden.
- d. 'Rust' brengen op school door een duidelijke koers uit te zetten en zoveel als mogelijk stabiliteit te borgen in de directiefunctie.
- e. Nader onderzoek naar sociale veiligheid van leerlingen in de bovenbouw.
- f. Duidelijke kaders stellen voor passend onderwijs.

Toegankelijkheid & toelating

Onze school staat open voor alle leerlingen, als hun ouders onze grondslag nadrukkelijk respecteren. Dat houdt in dat de leerlingen deelnemen aan alle activiteiten, dus inclusief die activiteiten die in verband staan met het protestants-christelijke karakter van de school. Door het inschrijfformulier te ondertekenen verklaren de ouders tevens de grondslag van onze Christelijke school te respecteren en in te stemmen met de daarmee samenhangende regelingen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024



1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: CBS De Hoeksteen

Bestuursnummer: 32202

Adres: Johan de Kreijstraat 2, 3381DG Giessenburg

Telefoonnummer: 0184 652731

E-mail: directie@cbs-dehoeksteen.nl

Website: www.cbs-dehoeksteen.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies
Johan de Vogel	Voorzitter	Geen	Geen
Arianne Lock-de Ruiter	Secretaris	Geen	Geen
Robert van Oenen	Penningmeester	Penningmeester Bierclub nog eentje (onbetaald)	Geen

Scholen

Naam school	BRIN-nummer	Website school
CBS De Hoeksteen	04MY	www.cbs-dehoeksteen.nl

Organisatiestructuur

Het bestuur van de Vereniging heeft 8 bestuursleden, waarvan 3 leden het Dagelijks Bestuur vormen (voorzitter, secretaris en penningmeester). Bestuursleden dragen verantwoordelijkheid voor één of meer kerntaken, zoals: Personeel & benoemingen, Identiteit, Passend Onderwijs en Samenwerkingsverband, Samenwerking met PC éénpitters in Molenlanden, Onderhoud Gebouwen, Financiën, etc. Het bestuur stelt voor de kerntaken het beleid vast. Het bestuur gaat uit het van principe 'besturen op afstand'.

De schooldirectie heeft een gemandateerde verantwoordelijkheid voor de dagelijkse gang van zaken op school en uitvoering van het beleid. In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of de uitvoering verloopt binnen de beleidskaders. De directie doet verslag van belanghebbende zaken op de school via maandelijkse managementrapportages. Daarnaast wordt twee keer per jaar gerapporteerd over de resultaten van de leerlingen in de opbrengstenrapportage.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Omdat CBS De Hoeksteen een éénpitter is, fungeert de medezeggenschapsraad (MR) ook als gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Op de vergaderingen van de MR wordt gesproken over beleidszaken die de school aangaan. De MR is een goede plaats voor overleg tussen ouders en leerkrachten. De MR heeft op grond van de wet op de medezeggenschapsraden het recht om het bestuur over verschillende onderwerpen te adviseren.

Voor sommige beslissingen heeft het bestuur de instemming van de MR nodig, bij andere zaken mag de MR advies uitbrengen. Verder kunnen leden van de MR op eigen initiatief zaken aan de orde stellen die de school of het onderwijs betreffen. De onderwerpen die in de MR worden besproken, hebben een beleidsmatig karakter. Als voorbeeld kan worden gedacht aan advies over de personeelsformatie, het schoolplan, de groeppenverdeling, de schoolbegroting, het vakantierooster, de totstandkoming van een pestprotocol, de inhoud van de schoolgids, de algemene gang van zaken in en om de school, etc. Twee

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

keer per schooljaar vergaderen de MR en het bestuur gezamenlijk over diverse onderwerpen waaronder de jaarplanning. Deze wordt op dat moment op een ieders jaarplanning afgestemd.

Horizontale dialoog en verbonden partijen (het samenwerkingsverband, Onderwijsregio)

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders/verzorgers	Middels oudercontactmomenten is er op verschillende niveaus contact met ouders/verzorgers.
Medewerkers	Gedurende het schooljaar zijn er diverse formele en informele momenten waarbij het bestuur contact heeft met haar medewerkers.
Gemeente Molenlanden	Het bestuur heeft structureel contact met de gemeente middels de Lokaal Educatieve Agenda (LEA) waarin beleidszaken die relevant zijn voor het onderwijs vanuit de gemeente besproken worden.
Driegang	Het bestuur heeft jaarlijks een aantal bestuurlijke overleggen met het samenwerkingsverband Driegang. Daarnaast zijn er vanuit de intern begeleiders, de MT-leden en de directie verschillende overleggen met het samenwerkingsverband.
Wasko Kinderopvang	Vanuit het managementteam heeft een lid het contact met Wasko in haar portefeuille. Daarbij worden de lopende zaken met de locatiemanager besproken. Dit betreft met name zaken betreffende de organisatie van de tussenschoolse opvang.
Christelijke éénpitter voormalig Giessenlanden	Vier keer per schooljaar vindt er een directeurenoverleg plaats tussen vier directeuren van de vier christelijke éénpitters in voormalig Giessenlanden. De besturen van deze scholen hebben regelmatig een bestuurlijk overleg.
Directeuren Molenlanden	Na de LEA vindt er een directeurenoverleg plaats met alle scholen van de gemeente Molenlanden. Deze overleggen vinden driemaal per schooljaar plaats. De onderwerpen die besproken zijn in de LEA, vinden hun concretere uitwerking in dit overleg.

Klachtenbehandeling

Het bestuur van de vereniging heeft een klachtenbeleid. Ook heeft het bestuur zich aangesloten bij de landelijke klachtencommissie. In 2023 zijn er geen klachten binnengekomen die opgeschaald dienden te worden naar de landelijke klachtencommissie.

 Klachtenregeling CBS De Hoeksteen

Juridische structuur

De rechtspersoon is een vereniging met de naam 'Vereniging tot Stichting en instandhouding van Scholen met de Bijbel te Giessen-Nieuwkerk e.o. De vereniging is opgericht in 1893 en is gevestigd te Giessenburg. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 140321274. Aan de vereniging zijn geen nadere partijen verbonden.

Governance

Door CBS de Hoeksteen en het bestuur van de Vereniging tot Stichting en Instandhouding van scholen met de Bijbel te Giessen-Nieuwkerk en omstreken wordt de code goed bestuur van de PO raad gevolgd.

Om de wijze waarop CBS De Hoeksteen wordt bestuurd verder te ontwikkelen, wordt het bestuurs- en managementstatuut jaarlijks geëvalueerd en zo nodig herzien. Daarnaast wordt gezocht op welke manier er

Aleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

vanuit een externe organisatie een screening c.q. audit gedaan zou kunnen worden om de governance te versterken.

Op het gebied van governance zijn er geen bijzondere ontwikkelingen geweest in 2023.

Functiescheiding

Binnen de vereniging wordt de functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht geregeld door onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag. Er is gekozen voor een organieke scheiding tussen besturen en toezicht houden waarbij:

- de functie van het bestuur bij het dagelijks bestuur ligt;
- de functie van intern toezicht ligt bij het toezichthoudend bestuur.

Code Goed Bestuur

Het bestuur van CBS De Hoeksteen heeft de code goed bestuur vastgesteld. Er zijn geen afwijkingen van die code.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024



2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het algemene beleid is opgenomen in het schoolplan. In dit plan zijn ook doelstellingen per schooljaar opgenomen welke zijn uitgewerkt in jaarplannen. In 2023 is een nieuw schoolplan opgesteld en vastgesteld. Dit schoolplan betreft de periode van 2023-2027. In dit schoolplan zijn concrete ambities en streefbeelden geformuleerd. De ambities en streefbeelden zijn uitgewerkt in een meerjarenbeleid. Het meerjarenbeleid voor de korte termijn wordt omgezet in jaarplannen.

Het onderwijsbeleid van CBS De Hoeksteen kenmerkt zich door een integrale visie op leren, ontwikkelen en innoveren. We laten de kinderen ontdekken en ontwikkelen door buiten de standaardlessen te treden en hoge verwachtingen uit te spreken. Onze school werkt aan betekenisvol onderwijs dat past bij de snel veranderende samenleving. De kinderen krijgen daarbij inzicht in hun eigen leren. Er wordt gewerkt vanuit onderwijsbehoefte. Onze leerlingen leren in onze school om krachtig in het leven te staan in een veilig pedagogisch klimaat. CBS de Hoeksteen is duidelijk over wat kwaliteit voor de organisatie betekent, is transparant over de resultaten en werkt aan verbetering.

Leerlingen geven in gesprekken aan zich veilig te voelen in de school. Dit beeld wordt ondersteund door resultaten uit 'SoVa'-lijsten (Zien). Het behouden van een veilig, pedagogisch klimaat is een continu proces. De score in de tevredenheidspelling die één keer in de twee jaar wordt afgenomen, scoort hoger dan het landelijk gemiddelde. De school beschikt over een veiligheidsplan en evalueert dit jaarlijks. Het veiligheidsplan wordt ervaren als een doelgericht instrument. De school heeft in het jaar 2021 het predicaat 'gezonde school' ontvangen op het deelt thema 'Welbevinden'. Omdat deze certificering in 2024 afloopt, is er eind 2023 een her-certificering aangevraagd.

Er zijn criteria geformuleerd vanuit de onderwijsvisie. Gehanteerde methodes voldoen aan deze criteria en zijn actueel. De school registreert de onderwijsbehoefte van leerlingen. De leerlingen geven aan dat zij op de hoogte zijn van hun leerdoelen en wat er voor nodig is om deze te bereiken. Twee keer per jaar vindt er een analyse van de leerlingresultaten plaats. De trendanalyses bevatten gedegen analyses en hierop aansluitende verbeterplannen.

Leerkrachten maken voor de leerlingen de leerresultaten inzichtelijk. Leerkrachten en de IB-ers delen hun kennis en ervaring met als doel kwaliteitsverhoging van het onderwijs. Er is een vastgestelde kwaliteitscyclus met behulp van een schoolplan, jaarplan en evaluaties en een daarop afgestemde jaarplanning. Onderdeel van opbrengstgesprekken (2x per jaar) is: didactisch handelen, het klimaat op school, opbrengsten, ondersteuning van leerlingen met extra zorgbehoefte, wijze waarop identiteit vorm krijgt en de manier waarop aan kwaliteit wordt gewerkt.

Jaarlijkse activiteiten:

- De school organiseert minimaal 1 studiedag per jaar over kwaliteit op school
- De school actualiseert minimaal jaarlijks de toelichtingen op Scholen op de kaart
- Er wordt één keer per vier jaar een audit uitgevoerd om de kwaliteit van een deelt thema van het onderwijs vast te stellen.

Het doel is om de score in de tevredenheidspelling van de onderwijsresultaten die één keer in de vier jaar plaatsvindt, boven het landelijk gemiddelde te scoren. In de school is een kwaliteitscultuur waarin het team en de directeur in gesprek zijn over kwaliteit. Leerkrachten kunnen vertellen wat hun rol is in de verbetering van de kwaliteit en kunnen inzichtelijk maken welk effect hun handelen op de resultaten heeft.

Alleen voor identificatiedoeleinden.
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

De norm van de onderwijskwaliteit wordt o.a. bepaald door de schoolweging vanuit de onderwijsinspectie. De norm die de school hanteert, is dat de eindopbrengsten van de school minimaal op het niveau van een school met een schoolweging van 27,9 liggen. Het streven is dat de eindopbrengsten op zowel signaleringswaarde 1F als op signaleringswaarde 1S/2F boven het niveau van een schoolweging van 27,9 uitkomen.

Doelen en resultaten

Thema	Doelstelling	Stand van zaken
Pedagogisch klimaat	Een schoolbrede benadering van het pedagogisch handelen.	
Pedagogisch klimaat	Het SEO-LVS ZIEN wordt optimaal gebruikt ter ondersteuning van het pedagogisch klimaat en de SEO-lessen.	
Didactisch handelen	Een doorgaande lijn t.a.v. didactisch handelen opzetten in de groepen 1 t/m 8 door gebruik te maken van een eenduidig instructiemodel.	
Aanbod	Er is een methode voor thematisch werken met een lijn van groep 1 t/m 8 inclusief 21 ^e -eeuwse vaardigheden, burgerschap en sociale integratie, cultuur en natuur en techniek.	
Aanbod	Via burgerschap wordt maatschappelijke betrokkenheid getoond door de school te verbinden met organisaties in de directe omgeving, bijvoorbeeld de ouders van de Groene Wei.	
Aanbod	Nieuw beleid opstellen en invoeren t.a.v. Meer- en hoogbegaafdheid.	
ICT	Een doorgaande lijn voor de 21 ^e eeuwse vaardigheden op het gebied van ICT.	
Zicht op ontwikkeling	Het efficiënt registreren de leerlingenzorg om daarmee de workflow te optimaliseren.	
Cito eindtoets	De score van de Cito-eindtoets is boven het landelijk niveau van wat er van een school met onze leerlingpopulatie verwacht mag worden.	
Cito eindtoets	De percentages 1F en 1S/2F van de leerlingen die uitstromen ligt hoger dan het landelijk niveau van wat er van een school met onze leerlingpopulatie verwacht mag worden.	
Cito-toetsen	De scores van de tussentoetsen zijn op het niveau van wat er van een school met onze leerlingpopulatie verwacht mag worden.	
Engels	De kwaliteit van het onderwijs in Engels is hoger dan het niveau van wat er van een basisschool verwacht wordt en sluit aan bij de wens van de stakeholders.	
Reorganisatie van de zorg	De specialisten hebben een duidelijke functieomschrijving en voeren deze uit om de (zorg) leerlingen op school zo optimaal mogelijke te (laten) begeleiden en de onderwijskwaliteit te verbeteren.	
Concept	Over 3 jaar is er een uitgewerkte visie op een onderwijsconcept dat aansluit bij de individuele behoeften van leerlingen en ouders (en leerkrachten).	

Rood = Er wordt nog niet aan dit doel gewerkt.

Oranje = Er wordt aan dit doel gewerkt en het doel is nog niet behaald.

Groen = Het doel is behaald.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

Overige ontwikkelingen

In de achterliggende jaren is er uitvoering onderzoek geweest naar mogelijkheden voor een bestuurlijke samenwerking. Dit onderzoek werd mede gedaan samen met 5 éénpitters uit de regio. In het voorjaar 2023 is de conclusie getrokken dat het beter was om met een collectief van drie besturen van éénpitters vier schoolbesturen in de regio te benaderen voor een mogelijke aansluiting.

In het najaar 2023 is er door deze drie éénpitters een intentieverklaring getekend bij één schoolbestuur.

Toekomstige ontwikkelingen

De school zal vermoedelijk per 1-8-2024 aansluiten bij een groter schoolbestuur in de regio.

Onderwijsresultaten

Voor een school met een schoolweging van 27,9 heeft de school op het gemiddelde niveau boven de signaleringswaarde gescoord door 97,4% van de leerlingen op 1F uit te laten stromen en 64,4% van de leerlingen op 1S/2F uit te laten stromen. T.o.v. het landelijk gemiddelde scoort de school lager dan het landelijk gemiddelde voor een school met een gelijke schoolweging.

	behaald	Signaleringswaarde	Landelijk gemiddelde
1F	97,4 %	85 %	96,7 %
1S/2F	64,4 %	52,1 %	63,3 %

Onderwijs aan nieuwkomers

De school heeft in 2023 geen onderwijs aan nieuwkomers hoeven te verzorgen.

Internationalisering

De school biedt internationaal georiënteerde onderwijsactiviteiten aan door een vreemde taal (Engels) aan te bieden. In de groepen 1 t/m 4 op speelse wijze en in de groepen 5 t/m 8 als vak op het rooster.

Hierbij wordt gebruik gemaakt van de methode Take it Easy.

Onderzoek

CBS De Hoeksteen hanteert niet direct een beleid voor thema onderzoek. Wel heeft de school specialisten in dienst voor rekenen, taal/lezen, gedrag en zorg. Deze specialisten onderzoeken met een zekere regelmaat de opbrengsten en onderzoeken daarbij welke verbeteringen de school op elk deelgebied nog zou kunnen doorvoeren.

Inspectie

Er heeft een inspectiebezoek plaatsgevonden in november 2021. De inspectie heeft zicht tijdens het onderzoek gericht op de standaarden:

BJA1: Visie, ambities en doelen

BJA2: Uitvoering en kwaliteitscultuur

BJA3: Evaluatie, verantwoording en dialoog

Op alle drie de standaarden heeft de inspectie het bestuur met een voldoende beoordeeld. In de rapportage is per standaard aangegeven wat er beter kan en beter moet. De definitieve rapportage is begin 2022 met de school gedeeld. Uit het rapport bleek dat het onderdeel burgerschap aandacht vraagt. In 2022 heeft het bestuur de visie t.a.v. burgerschap omschreven en is het beleid t.a.v. burgerschap opgesteld.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

Visitatie

Er heeft in het verslagjaar geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

In het samenwerkingsverband Driegang heeft een reorganisatie plaatsgevonden waarbij de zogenaamde 'drie kamers' met elk een eigen manier van werken en bekostigen, samengevoegd worden tot een gelijke manier van werken en bekostigen. Hierdoor zijn er minder financiële middelen naar de school gekomen om de basisondersteuning te organiseren.

In 2022 is de transitie van passend onderwijs naar inclusief onderwijs ingezet. Dit betekent dat er in de toekomst meer leerlingen met andere zorgvragen in het reguliere onderwijs geplaatst zullen worden. Samen met het samenwerkingsverband, het sociaal team en andere partijen wordt onderzocht op welke manier we deze leerlingen kunnen ondersteunen.

Op CBS De Hoeksteen zijn diverse voorzieningen getroffen om inclusiever onderwijs mogelijk te maken. Zo worden er meerdere onderwijsassistenten ingezet om extra ondersteuning te bieden, is er een specialist voor hoogbegaafdheid en is er een SEO-specialist die ingezet wordt als kindercoach.

Binnen het team wordt regelmatig de dialoog gevoerd over inclusief onderwijs. Daarin is er veel motivatie om de kinderen in hun eigen woonplaats onderwijs te bieden. Dit gaat of staat wel met de extra financiële middelen die beschikbaar worden gesteld door de gemeente Molenlanden en het samenwerkingsverband Driegang.

Nationaal Programma Onderwijs

In de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 heeft de school NPO-middelen ontvangen. Niet alle middelen zijn in de periode ingezet, waardoor er nog een relatief kleine reserve van NPO-middelen is.

Deze middelen zijn ingezet voor het faciliteren van onderwijsassistent om de leerkrachten meer te ontlasten. De onderwijsassistent staat op de loonlijst van de school. Er zijn geen middelen ingezet voor inhuur van personeel dat niet in loondienst is.

Tijdens de teamvergadering waarin wij over de inzet van de NPO middelen hebben gesproken, zijn deze onderwerpen genoemd en daardoor opgenomen in het verbeterplan. Het plan is voorgelegd aan de medezeggenschapsraad en het bestuur van de CBS De Hoeksteen. Beiden hebben hier hun instemming in gegeven.

Sociale veiligheid

De school beschikt over twee gedragsspecialisten, twee aandachtfunctionarissen, twee interne contactpersonen, een veiligheidscoördinator en een preventiemedewerker. Deze medewerkers worden betrokken bij het opstellen en evalueren van het veiligheidsbeleid.

In de maanden oktober en april wordt de schoolmonitor uitgevraagd. De school maakt hiervoor gebruik van 'ZIEN!'. De resultaten worden onder begeleiding van de gedragsspecialisten met de betrokkenen besproken en de aandachtspunten worden opgepakt.

De terugkoppeling van de veiligheidsmonitor vanuit de inspectie wordt gedeeld met het bestuur, zodat zij ook zicht hebben op de veiligheidsbeleving van de leerlingen.

De afname van 'ZIEN!' in april wordt o.a. gezien als evaluatie van de ingezette acties n.a.v. de aandachtspunten. Wanneer er zorgwekkende aandachtspunten worden geconstateerd, dan wordt er opgeschaald waarbij de aandachtfunctionarissen, de interne contactpersonen, de veiligheidscoördinator en/of de preventiemedewerker betrokken kan worden. Het is daarbij ook mogelijk dat er gebruik wordt

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

gemaakt van het ondersteuningsaanbod vanuit de Gezonde school en het aanbod vanuit het samenwerkingsverband.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Doelstelling	Stand van zaken
De gesprekkencyclus wordt gehanteerd en uitgevoerd om de (onderwijs)kwaliteit van de school te verbeteren.	
De leerkrachten worden gestimuleerd om zich blijvend te ontwikkelen.	
Er is een nascholingsbeleid opgesteld.	
Er wordt nascholing aan het personeel aangeboden.	
Investeren in het team zodat men meer verantwoordelijkheid neemt voor gezamenlijke onderwijskwaliteit van de school.	
Het personeel op de Hoeksteen laat in zijn/haar gedrag het goede voorbeeld zien naar de leerlingen	
Personeel streeft ernaar toegevoegde waarde te bieden aan de school en wordt hier merkbaar voor gewaardeerd door de school.	
De personele bezetting is kwantitatief en kwalitatief dusdanig op orde dat onverwachte uitval van personeel niet leidt tot uitval van lesuren. (is ook aan onderwijskwaliteit te koppelen).	

Rood = Er wordt nog niet aan dit doel gewerkt.

Oranje = Er wordt aan dit doel gewerkt en het doel is nog niet behaald.

Groen = Het doel is behaald.

CBS De Hoeksteen wordt geconfronteerd met meerdere personeelsleden die langdurige niet inzetbaar zijn waardoor een eventueel volledig eigen risicodragerschap een groot financieel risico behelst. Dit vraagt om een HR-beleid dat zich richt op de langdurig inzetbaar van medewerkers dat zich richt op de ontwikkeling en gezondheid van de medewerkers. Het nascholingsbeleid, het vervangingsbeleid, het verzuimbeleid, het arbobeleid, het functieboek en het beleid t.a.v. werving en selectie dragen hiertoe bij.

Toekomstige ontwikkelingen

De school heeft te maken met een dalend leerlingenaantal. Hierdoor zal het aantal beschikbare middelen afnemen. Dit heeft directe gevolgen op het personeelsbestand. Wanneer in 2024 een fusie gerealiseerd kan worden, is er een grotere baanzekerheid voor de medewerkers.

Mede door de fusie, is een relatief groot aantal specialisten minder noodzakelijk. Hierdoor kan het aantal specialisten verminderen waardoor er minder medewerkers in een hogere schaal geplaatst zullen zijn.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In het jaar 2023 hebben vier medewerkers afscheid genomen van de school. Twee medewerkers zijn met (vervroegd) pensioen gegaan en twee medewerkers hebben een andere werkplek in het (speciaal) onderwijs gevonden.

In het verslagjaar waren drie medewerkers langdurig ziek en ging één medewerkers met bevallingsverlof. Ondanks de personele tekorten in het onderwijs, is het gelukt om de afwezige medewerkers op verschillende, creatieve manieren te vervangen. Dit heeft met name veel gevraagd van het zittende personeel, omdat zij of meer dagen ingezet werden of vervangers op weg moesten helpen in de school.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

Er waren extra financiële middelen nodig om de vervangingen rond te krijgen. Met name omdat er gebruik gemaakt wordt van de invalpool van Klaswijs waaruit personeel wordt ingehuurd en de kosten van inhuur slechts gedeeltelijk door het vervangingsfonds vergoed worden.

Uitkeringen na ontslag

In 2023 heeft één medewerker een transitievergoeding na ontslag uitgekeerd gekregen. T.a.v. de ontslaguitkeringen hebben we gehandeld in lijn met de CAO-PO en de wettelijke verplichting van het uitkeren van een transitievergoeding aan het einde van het contract.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Van de financiële regeling voor begeleiding van starter is in het jaar 2023 geen gebruik gemaakt. Via het vervangingsfonds is kosteloos een coach voor een startende leerkracht met succes ingezet.

De startende leerkracht heeft dit als zeer prettig ervaren.

De bijzondere bekostiging professionalisering schoolleiders is ingezet voor de nascholing 'onderwijs anders organiseren' van OMJS. Deze nascholing heeft mede geleid tot de her-certificering van de schoolleider in het schoolleidersregister.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid is gericht op ontwikkeling en voorbeeld gedrag. Het voorbeeld gedrag dient als versterking van het pedagogisch klimaat in de school. Goed voorbeeld doet immers goed volgen.

De focus op ontwikkeling is nodig om in beweging te blijven zodat de school aansluit bij de ontwikkelingen in de maatschappij. Nieuwe ontwikkelingen volgen zich razendsnel op. Om daar vanuit school goed op in te kunnen spelen, is het zaak om de medewerkers in ontwikkeling te houden en hen in contact te laten staan met derden die ons over de laatste ontwikkelingen informeren. Dit zorgt ervoor dat (onderwijskundige) keuzes meer gemaakt worden vanuit een theoretisch onderbouwing dan vanuit een onderbuikgevoel.

In 2023 zijn de beoordelings- en functioneringsgesprekken gevoerd die aansloten bij het personeelsbeleid.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Doelstelling	Stand van zaken
Onderhoud volgens planning uitvoeren	
Bij leegstand samenwerkingspartners zoeken	
Kleine onderhoudsklussen met ouders uitvoeren in plaats van het uitbesteden van deze klussen	
Onderhoudscontracten nalopen en actualiseren	
Bij (her)inrichtingsvraagstukken, verbouwingen en overige veranderingen is de centrale vraag 'draagt dit bij aan de verbetering van het onderwijs(concept) en een gezond school-/werkklimaat'. Ook stellen we de vraag of de aanpassing bijdraagt aan verduurzaming van het gebouw.	
Komende 3 jaar worden opties tot her-/ nieuwbouw verder verkend.	
Realiseren en onderhouden van groenere en betere buitenruimte (schoolplein)	

Rood = Er wordt nog niet aan dit doel gewerkt.

Oranje = Er wordt aan dit doel gewerkt en het doel is nog niet behaald.

Groen = Het doel is behaald.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

Toekomstige ontwikkelingen

N.a.v. het nieuwe integraal huisvestingsplan van de gemeente Molenlanden is er overleg geweest over de toekomst van de schoolgebouwen in de gemeente. De naast de school gelegen sporthal is in 2022 gesloopt. In het nieuwe integraal huisvestingsplan is aangegeven dat er aanpassingen benodigd zijn aan het pand van O2A5, dit pand zit doormiddel van een brug vast aan het pand van CBS de Hoeksteen. Door beide ontwikkelingen heeft de gemeente aangegeven dat het vraagstuk voor de huisvesting van CBS De Hoeksteen ook naar voren gehaald zal worden en wel naar het tijdvak 2021-2025. In 2023 moest de uitkomst van het haalbaarheidsonderzoek naar renovatie dan wel nieuwbouw in combinatie met de herontwikkeling van de locatie sportzaal Neerpolder bekend worden.

In februari en maart zijn hier zowel intern als extern gesprekken over gevoerd en mogelijkheden verkend. Een architectenbureau heeft een aantal nieuwbouwplannen geschetst en deze zijn nadere besproken met O2A5, Wasko, de speeltuinvereniging "Kindervreugd" en CBS De Hoeksteen. Uiteindelijk is er voor een optie gekozen en hiervan zijn de kosten uitgerekend.

In mei 2023 werd echter al bekend dat de gemeente onvoldoende financiële middelen heeft om de scholen in Molenlanden te vernieuwen en/of te verbeteren in het beoogde tijdsbestek. Hierdoor zijn de plannen tot nadere orde uitgesteld. Na een overleg met de gemeente Molenlanden, blijkt het rapport voor de nieuwbouw en het rapport voor de renovatie niet beschikbaar te zijn voor de school en voor de gemeente.

In het najaar 2023 is er door de gemeente een quickscan uitgevoerd t.a.v. de schoolgebouwen in de gemeente Molenlanden. Uit deze quickscan komt naar voren dat CBS De Hoeksteen op z'n vroegst in 2027 in aanmerking gaat komen voor nieuwbouw. Een gebouw zou op z'n vroegst in 2030 gerealiseerd zijn.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Door het onderzoek van renovatie of nieuwbouw door de gemeente Molenlanden, zijn er geen concrete acties ondernomen t.a.v. duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen t.a.v. het gebouw.

Bij alle activiteiten die CBS De Hoeksteen ontplooit, tracht zij aandacht te hebben voor economische, milieu- en sociale aspecten van haar omgeving. De school tracht een bijdrage te leveren aan duurzaamheidsontwikkeling en het welzijn van haar medewerkers, leerlingen en omgeving om daarmee de kwaliteit van de gemeenschap te verbeteren.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

Doelstelling	Stand van zaken
De komende 3 jaar investeren we gericht in onderwijskwaliteit, personeel, gebouwen en buitenruimte. Er is genoeg reserve. Binnen de ratio's die we stellen met als doel de onderwijskwaliteit te verbeteren.	
Meerjarenbegroting aanpassen en meer realistisch opstellen.	

Rood = Er wordt nog niet aan dit doel gewerkt.

Oranje = Er wordt aan dit doel gewerkt en het doel is nog niet behaald.

Groen = Het doel is behaald.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Met het opstellen van de meerjarenbegroting is rekening gehouden met het dalende leerlingenaantal c.q. krimp. Er zal geen nieuw personeel aangenomen worden en het huidige personeel kan o.a. door natuurlijke afvloeiing zijn baan behouden. Qua kosten is rekening gehouden met een inflatiecorrectie.

Het verslagjaar in de meerjarenbegroting geeft een negatief resultaat. Dit wordt veroorzaakt door extra personele kosten die gemaakt zijn i.v.m. personeelsleden die voor langere tijd niet inzetbaar waren.

De meerjarenbegroting is overlegd met de medezeggenschapsraad van de school en deze heeft ingestemd met de meerjarenbegroting.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

Toekomstige ontwikkelingen

Omdat er binnen het huidige personeelsbestand mogelijk wisselingen zullen zijn en er ook nog sprake is van een aantal langdurig zieke medewerkers, zullen er mogelijk extra kosten gemaakt worden t.a.v. de vervangingskosten en de kosten voor verzuim en re-integratie.

In Giessenburg zelf zal binnenkort een nieuwbouwproject starten wat mogelijk extra/nieuwe leerlingen oplevert die het leerlingenaantal in Giessenburg en daarmee op CBS De Hoeksteen zullen stabiliseren of doen groeien. Dit is wat de gemeente in hun leerlingprognose aangeeft.

Investeringsbeleid

In het verslagjaar is niet verder geïnvesteerd in de inrichting van de school. Er is met gemeente Molenlanden overleg over de toekomst van het schoolgebouw van CBS de Hoeksteen. Dit zorgt voor een terughoudend investeringsbeleid in het huidige schoolgebouw.

Treasury

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het treasury management en heeft het treasurybeleid in een statuut vastgelegd. Het Treasury Statuut is in 2016 voor het laatst herzien, waarbij er in 2017 de formele goedkeuring door het bestuur heeft plaatsgevonden.

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 de vanuit de overheid verstrekte middelen aan te wenden voor het doel waarvoor ze verstrekt worden.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De school heeft in 2023 vanuit OC&W geen aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid ontvangen.

Planning- en controlecyclus

De penningmeester en directeur van de school stellen gezamenlijk de begroting en de meerjarenbegroting op. Hierbij worden zij ondersteund vanuit het administratiekantoor Groenendijk.

Minimaal vier keer per jaar rapporteren de directeur en de penningmeester de financiën aan het toezichthoudend bestuur. Hiervoor wordt een rapportage vanuit Groenendijk aangeleverd.

Keuzes die bewust kunnen leiden tot een overschrijding van de begroting worden in de vergadering met het gehele bestuur besproken en vastgelegd in de besluitenlijst.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

- Prognose voor medewerkers en leerlingen en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.1 (A1)
- Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en MJ balans en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.2 en 3.3 (A2))

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024



Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

Om de risico's zoveel mogelijk te beperken hanteert de school een planning & control cyclus waarbij de directie deels de ontwikkeling van de financiële prestaties bewaakt en het dagelijks bestuur hier ieder kwartaal verantwoording over aflegt richting het toezichthoudend bestuur. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de begroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter fiattering aan het bestuur wordt voorgelegd.

Om goed inzicht te hebben en de voortgang te bewaken wordt gewerkt met financiële rapportages. Ieder kwartaal wordt door het administratiekantoor een financiële management rapportage opgesteld, met behulp van een geautomatiseerd informatiesysteem, waarin ook is opgenomen een overzichtelijke verschillenanalyse met betrekking tot de begroting. Naar aanleiding van die analyses en de gegeven input van de directie kunnen op basis van de financiële forecast begrotingsoverschrijdingen worden gesignaleerd en in overleg met de directeur (voortgangs-) afspraken gemaakt worden.

Met het administratiekantoor zijn afspraken gemaakt in een Service Level Agreement (SLA). Het kantoor is gecertificeerd. De processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd. Hiervoor ontvangt het administratiekantoor een ISAE-verklaring.

Voor het opvangen van de zogenaamde restructurering en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Voor de vaststelling van de hoogte van deze buffer is gebruik gemaakt van een standaardrisicoprofiel. Het aanbevolen weerstandsvermogen bedraagt hiermee tenminste 15%. CBS de Hoeksteen zit hier met 29% boven.

De directie is gemandateerd voor betalingen tot € 1500. Betalingen boven € 1500 worden alleen uitgevoerd nadat de penningmeester een tweede handtekening heeft geplaatst.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

Hieronder een inventarisatie van risico's die zich kunnen voordoen.

Daarbij is de maximale impact per risico en de kans aangegeven, alsook de maatregelen die worden genomen om de risico's te verminderen.

De kans wordt uitgedrukt van 1 t/m 5

Kans:

- | | |
|----------------------------|-------------|
| 1. Zeer onwaarschijnlijk | < 5% |
| 2. Onwaarschijnlijk | 5% <= 10% |
| 3. Waarschijnlijk | 10% <= 25% |
| 4. Meer dan waarschijnlijk | 25% <= 50% |
| 5. Zeer waarschijnlijk | 50% <= 100% |

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)	Maatregelen
1. Strategisch				
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	-	1	-	Onderwijsprestaties worden 2x per jaar besproken in het bestuur
2. Operationele activiteiten				
Leerlingprognoses zijn niet juist	€ 5.000 per leerling	2	€ 10.000	Naast gemeentelijke opgave volgen we ook onze eigen inschatting
Dalende leerlingaantallen	€ 70.000 per jaar	3	€ 17.500	Bestuursformatieplan en meerjarenbegroting realistisch opstellen.
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	€ 100.000	4	€ 50.000	Risico is ondergebracht bij het vervangingsfonds
3. Financiële positie				
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€ 75.000	2	€ 7.500	Duidelijke verwachtingen en grenzen naar elkaar uitspreken en elkaar daar ook aan vast houden door middel van per werknemer

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

				afgestemde (in)-formele gesprekscyclus.
4. Financiële verslaggeving				
Financiële verslaglegging niet juist of onvolledig				Administratiekantoor aangesteld, intern toezicht met expertise en jaarlijkse accountantscontrole.
5. Wet- en regelgeving				
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de Wet werk en zekerheid	€ 10.000	3	€ 5.000	Gebruik maken van detacheringsbureaus.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is de Europese Privacywet. Deze wet sluit aan bij het digitale tijdperk waar wij in leven. Op grond van deze wet moet zorgvuldig omgegaan worden met (digitale) persoonsgegevens.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) zijn dan ook twee belangrijke thema's die een school moet regelen. Onderdeel van privacy is de beveiliging van persoonsgegevens. Beide begrippen staan naast elkaar en zijn van elkaar afhankelijk.

CBS De Hoeksteen beschikt over een privacyreglement waarin staat hoe wij met privacy omgaan. In het reglement staat hoe we omgaan met de persoonsgegevens van leerlingen en medewerkers. In het reglement garanderen we dat de persoonsgegevens zorgvuldig worden behandeld.

CBS De Hoeksteen is de verwerkingsverantwoordelijke in de zin van de AVG. De school heeft maatregelen genomen om de persoonsgegevens van ouders, leerlingen en medewerkers te beschermen. Persoonsgegevens van ouders/verzorgers en kinderen worden verwerkt om de verplichtingen als onderwijsinstelling te kunnen nakomen. De gegevens zijn nodig om kinderen aan te melden als leerling op de school en om de vorderingen op cognitief en sociaal-emotioneel gebied te monitoren. Daarnaast heeft de school een wettelijke verplichting om bepaalde gegevens door te sturen naar andere partijen, zoals DUO (ministerie van onderwijs) en de leerplichtambtenaar.

De persoonsgegevens worden verwerkt op basis van de volgende grondslagen van de privacywet:

1. Toestemming;
2. Aangaan en uitvoeren van de onderwijsovereenkomst;
3. Wettelijke verplichting;
4. Vitale belangen van leerlingen te beschermen;
5. Gerechtvaardigd belang behartigen.

Aleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

3. Verantwoording van de financiën

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (teldatum 01-02-2023)

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	277	253	243	232	219

De prognose is dat het aantal leerlingen licht daalt. Doordat er sinds jaren weer nieuwe woningen worden gebouwd in Giessenburg is er meer doorstroming op de woningmarkt. Hierdoor komen jonge gezinnen meer in aanmerking voor een woning wat op termijn gunstig is voor het aantal schoolgaande kinderen in Giessenburg.

FTE (teldatum 31-12-2023)

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	1,0	0,9	0,8	0,8	0,8
Personeel primair proces / docerend personeel	15,34	13,90	12,91	12	12
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	2,66	2,66	2,91	2,9	2,9
Totaal	18,9	17,46	16,62	15,7	15,7

De belangrijkste factoren die de ontwikkeling van het aantal FTE de komende jaren beïnvloeden zijn medewerkers die met vervroegd pensioen gaat en medewerkers die door de positieve of negatieve omstandigheden achteruit gaan in hun werktijdsfactor. Een daling van het aantal leerlingen is op korte termijn te verwachten.

Door de combinatie van het dalende leerlingenaantal en de afname van werktijdsfactoren, vermoedt het bestuur dat de bezetting wel een vast agendapunt van de bestuursvergaderingen is, maar dat de directe gevolgen voor de medewerkers voor hen nihil zijn.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024



3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022 (T-1)	Begroting verslagjaar 2023 (T)	Realisatie verslagjaar 2023 (T)	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN					
Rijksbijdragen	1.889.764	1.826.652	1.940.207	113.555	50.443
Overige overheids- bijdragen en subsidies	7.881	5.000	7.557	2.557	-324
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-	-
Overige baten	30.068	16.500	18.524	2.024	-11.544
TOTAAL BATEN	1.927.713	1.848.152	1.966.288	118.136	38.575
LASTEN					
Personeelslasten	1.745.355	1.564.750	1.697.252	132.502	-48.103
Afschrijvingen	73.666	66.292	64.366	-1.926	-9.300
Huisvestingslasten	-65.393	77.150	49.322	-27.828	114.715
Overige lasten	150.556	131.450	166.152	34.702	15.596
TOTAAL LASTEN	1.904.184	1.839.642	1.977.093	137.451	72.909
SALDO					
Saldo baten en lasten	23.529	8.510	-10.805	-19.315	-34.334
Saldo financiële baten en lasten	-3.743	-	5.295	5.295	9.038
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	19.785	8.510	-5.510	-14.020	-25.295

Het resultaat in 2023 was € 14.020 negatiever dan begroot. De rijksbijdragen waren € 113.555 hoger dan begroot, dit komt door de definitieve regeling bekostiging 2023 waarin de loonbijstelling 2023, de indexatie van het loongevoelig deel zijn verwerkt. Door de komst van de nieuwe CAO PO 2023 zijn de personeelslasten fors hoger dan begroot. In het verslagjaar was sprake van meerdere medewerkers met langdurig ziekteverzuim, de salariskosten in verband met vervanging zijn gedekt van de inkomsten vanuit het vervangingsfonds. Daarnaast waren de kosten voor informatietechnologie en bestuurs-/managementondersteuning hoger dan begroot.

Het resultaat in 2023 was € 25.295 negatiever dan in 2022. In 2022 was sprake van een vrijval van de voorziening voor meerjarig onderhoud waardoor het resultaat € 140.750 positief werd beïnvloed. In 2023 waren de kosten voor informatietechnologie en bestuurs-/managementondersteuning hoger dan in 2022. Daarnaast was in 2023 sprake van een vrijval van € 20.000 aan groot onderhoud.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

Staat van baten en lasten in meerjarenperspectief

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Rijksbijdragen	1.750.290	1.691.825	1.673.103
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8.000	8.000	8.000
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-
Overige baten	16.500	16.500	16.500
TOTAAL BATEN	1.774.790	1.716.325	1.697.603
Personeelslasten	1.617.354	1.501.176	1.484.788
Afschrijvingen	57.645	60.728	61.593
Huisvestingslasten	58.500	58.500	58.500
Overige lasten	147.155	147.155	147.155
TOTAAL LASTEN	1.880.654	1.767.560	1.752.037
Saldo baten en lasten	-105.864	-51.235	-54.434
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	-105.864	-51.235	-54.434

De meerjarenbegroting voor 2024 tm 2026 is de begroting negatief. Het leerlingenaantal zal volgens de prognoses dalen in de komende jaren. Hierdoor zal er minder personeel nodig zijn voor de klas. Op het moment van het maken van de begroting was nog niet bekend wanneer welke medewerkers gebruik zouden gaan maken van een vervroegde uittrekking in verband met aanstaande pensionering. Deze personeelsleden zijn daarom als uittrekkend opgenomen op de pensioenleeftijd. Bij vervroegde pensionering zullen de vrijvallende (gedeeltelijk) personeelslasten ten gunste van het resultaat worden verwerkt. Er is gekozen om de contracten van nieuw personeelsleden ondanks het negatieve meerjarenperspectief toch te verlengen om in de huidige krappe arbeidsmarkt personeel niet onnodig te verliezen.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met de mogelijke toekomstige fusie met vereniging PCPO TriVia.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024



Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar 2022 (T-1)	Realisatie verslagjaar 2023 (T)	Begroting 2024 T+1	Begroting 2025 T+2	Begroting 2026 T+3
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	567.419	518.927	501.300	498.200	479.700
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	567.419	518.927	501.300	498.200	479.700
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	-	-	-	-	-
Vorderingen	27.363	48.925	30.000	30.000	30.000
Kortlopende effecten	-	-	-	-	-
Liquide middelen	977.792	980.218	904.000	851.200	810.700
Totaal vlottende activa	1.005.155	1.029.143	934.000	881.200	840.700
TOTAAL ACTIVA	1.572.574	1.548.070	1.435.300	1.379.400	1.320.400
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	472.268	446.139	410.900	393.800	375.600
Bestemmingsreserves	109.443	125.788	90.500	73.422	55.277
Overige reserves en fondsen	595.240	584.514	549.226	532.148	514.003
Totaal eigen vermogen	1.176.951	1.156.441	1.050.600	999.300	945.000
VOORZIENINGEN	204.091	197.851	193.201	188.551	183.901
LANGLOPENDE SCHULDEN	-	-	-	-	-
KORTLOPENDE SCHULDEN	191.532	193.778	191.500	191.500	191.500
TOTAAL PASSIVA	1.572.574	1.548.070	1.435.279	1.379.394	1.320.311

In de balansposten zijn in 2023 geen bijzondere wijzigingen geweest. De waarde van de materiële vaste activa is licht afgenomen wegens afschrijvingen en beperkte investeringen. Het negatieve resultaat van 2023 heeft ertoe geleid dat de algemene reserve is afgenomen.

De meerjarenbalans is doorgerekend aan de hand van de realisatie 2023. In de meerjarenbalans zijn geen grote investeringen opgenomen. Er wordt onderzocht of het schoolgebouw gerenoveerd kan worden om aan de nieuwe normen te kunnen voldoen of dat het wellicht beter is nieuw te gaan bouwen. Dit maakt dat het momenteel niet verstandig is om grote investeringen te doen. Gemeente Molenlanden heeft een herijking uitgevoerd van haar Integraal Huisvestingsplan. Vanuit de uitvoerde Quick-scan is de renovatie/nieuwbouw van onze school op de 4^e plaats opgenomen, dit betekent dat er in 2027 een aanvang zal worden gemaakt met planvorming.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar 2022 (T-1)	Realisatie Verslag- jaar 2023 (T)	Begroting 2024 T+1	Begroting 2025 T+2	Begroting 2026 T+3	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	87,82	87,16	56,61	86,07	85,44	Ondergrens ¹ : < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	61,05	59,58	60,04	59,10	56,55	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	5,25	5,18	4,85	4,58	4,36	Ondergrens ² : 1,5 (bij totale baten onder €3 mln), 1,0 (bij totale baten tussen €3 mln en €12 mln), 0,75 (bij totale baten tussen €12 mln en €25 mln) 0,5 (bij totale baten boven €25 mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	1,03	-0,28	-5,96	-2,99	-3,21	Afhankelijk van de financiële positie

Toelichting op de financiële positie

De financiële positie is in 2023 licht verslechterd. De school heeft helaas te maken met (langdurig) ziekteverzuim en om lesuitval te voorkomen is er meer onderwijzend personeel aanwezig. De extra kosten die gemaakt zijn door het verzuim, o.a. door verzuimbegeleiding, zijn hoger dan begroot. Daarnaast zijn de kosten voor informatietechnologie en bestuurs-/managementondersteuning hoger dan verwacht.

	2023	2024	2025	2026
Publiek EV	586.928	516.400	482.222	445.877
Privaat EV	584.514	549.226	532.148	514.003
Totaal EV	1.171.441	1.065.626	1.014.370	959.881
Aanschafwaarde gebouwen	300.292	300.292	300.292	300.292
Restwaarde schoolgebouw en terreinen MVA	190.686	179.067	167.448	155.830
+boekwaarde resterende MVA	344.458	322.233	330.752	323.870
Risicobuffer van 300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Normatief publiek EV	835.144	801.300	798.200	779.700

¹ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>

² <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

Werkelijk publiek EV	586.927	516.400	482.222	445.877
Bovenmatig	-248.217	-284.900	-315.978	-333.823
Ratio signaleringswaarde	0,70	0,64	0,60	0,57

Het strategisch beleid en jaarverslag van 2022 is te vinden via <https://www.cbs-dehoeksteen.nl/onze-school/de-vereniging/>. Het publiek eigen vermogen is momenteel lager dan het normatief publiek eigen vermogen. Het private eigen vermogen is momenteel nog dusdanig dat we hierop geen acute maatregelen ondernemen. In de komende jaren is de doelstelling om de begroting sluitend te krijgen door natuurlijk verloop.

Toelichting op kasstromen en financiering

Er hebben zich behoudens de in voorgaande paragrafen omschreven zaken geen opvallende zaken voorgedaan in 2023. In de meerjarenonderhoudsplanung waren een aantal kleine onderhoudswerkzaamheden opgenomen. De onderhoudswerkzaamheden zijn gelet op de verwachte renovatie danwel nieuwbouw niet conform de planning uitgevoerd. Gedeeltelijk zullen deze in 2024 of 2025 worden uitgevoerd, daarnaast is er een bedrag van € 20.000,- vrijgevallen. De gratificaties voor jubilea zijn onttrokken aan de daarvoor bestemde voorziening eveneens heeft een onttrekking plaatsgevonden aan de voorziening duurzame inzetbaarheid.

Stand van de voorzieningen

	1-1-2023	31-12-2023
Voorziening jubilea	26.662	27.332
Voorziening duurzame inzetbaarheid	21.323	14.414
Voorziening onderhoud	156.106	136.106
Totaal voorzieningen	204.091	177.851

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024



Verslag intern toezicht

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

In overeenstemming met de Code Goed bestuur is er scheiding tussen bestuur en toezicht. Wij hanteren de "one-tierstructuur". Het algemeen bestuur van de vereniging bestaat uit ten minste acht personen. Het algemeen bestuur bestaat uit een dagelijks bestuur (3 leden: voorzitter, secretaris en penningmeester) en een toezichthoudend bestuur (5 leden).

Voor het uitvoerend bestuur wordt verwezen naar H1.2.
Het toezichthoudend bestuur bestaat uit de volgende personen:

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Aandachtsgebied en/of commissies
Marloes Meerkerk- de Bruijn	Toezi chthoudend bestuurder	Geen	School, Kerk en Gezin
Maartje van Druten-Harrewijn	Toezi chthoudend bestuurder	Stichting in het Hart – Voorzitter bestuur (onbetaald)	Onderwijs en kwaliteit
Tamar van Doesburg	Toezi chthoudend bestuurder	Geen	Algemeen
Rutger Kamphuis	Toezi chthoudend bestuurder	Geen	Gebouwen
Vacature	Toezi chthoudend bestuurder	Geen	Financiën

Zowel het uitvoerend bestuur als het toezichthoudend bestuur is onbezoldigd. Het toezichthoudend bestuur treedt op als werkgever van het uitvoerend bestuur. De accountant wordt door het toezichthoudend bestuur toegewezen.

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

Het toezichthoudend bestuur is een vrijwillig bestuur wat bestaat uit ouders van leerlingen van de school of leden van de Vereniging. Het toezicht is gericht op de beoordeling van de kwaliteit van het dagelijks bestuur en de schoolorganisatie, zodat de schoolorganisatie haar onderwijskundige en maatschappelijke taak adequaat invult.

In 2020 heeft het bestuur een toezichtkader opgesteld waarin de context staat beschreven waarbinnen er toezicht wordt gehouden en de afspraken die gemaakt zijn met de bestuurders. In het toezichtkader is ook het intern toezichtkader opgenomen evenals het bestuurlijke toetsingskader. In 2023 is in overeenstemming met deze kaders gewerkt.

Het bestuur wil een 'bestuur op afstand' zijn. De directie is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid. De directie bereid beleid voor en het bestuur stelt dit vast. In een directiestatuut is de concrete taakverdeling tussen bestuur en directie vastgelegd. De directie doet verslag van belanghebbende zaken op de school via managementrapportages en in de bestuursvergaderingen. De directeur maakt geen deel uit van het bestuur, maar is wel aanwezig bij de vergaderingen van het bestuur.

Het managementteam bestaat uit de directeur en twee bouwcoördinatoren.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

Het toezichthoudend bestuur vergaderde in 2023 9 keer samen met het dagelijks bestuur en 2 keer met het dagelijks bestuur en de MR. Daarnaast vergaderde het toezichthoudend bestuur meerdere keren afzonderlijk, waarbij onder andere de gezamenlijke vergaderingen wordt voorbereid en periodiek het functioneren van het bestuur wordt geëvalueerd.

Tijdens de gezamenlijke vergaderingen van het toezichthoudend bestuur en het dagelijks bestuur ontvangen wij een toelichting op de beleidsdocumenten zoals het beleidsplan, de begroting en het jaarverslag. De documentatie wordt tijdig met ons gedeeld, waardoor wij voldoende kritisch de beleidsdocumenten met voldoende afstand en tijd kunnen doornemen en bespreken. Daarnaast houden wij als toezichthoudend bestuur toezicht op de rechtmatige en doelmatige bestemming en aanwending van de middelen. Dit doen wij door het beoordelen van de maandrapportages en het stellen van vragen over de rechtmatigheid van de bestedingen. Ook nemen wij kennis van de werkzaamheden van het administratiekantoor en de werkzaamheden van de externe accountant.

In 2019 heeft het toezichthoudend bestuur een zelfevaluatie uitgevoerd. Vanuit de bepalingen van de 'Code Goed Bestuur' dient dit eens in de drie jaar plaats te vinden, onder leiding van een externe partij. Vanwege een bestuurlijke audit in 2021, waar een beknopte zelfevaluatie onderdeel van was, en een grotendeels nieuw toezichthoudend bestuur, is deze zelfevaluatie in 2022 uitgesteld naar 2023. In 2023 is, met het oog op de voorgenomen fusie en na advies van Verus, besloten om de zelfevaluatie onder leiding van een externe partij niet meer uit te voeren. Tijdens de vergaderingen van het Toezichthoudend bestuur, wordt steeds het eigen functioneren geëvalueerd.

Met de huidige vergaderstructuur, de jaarkalender en het tijdig ontvangen van de stukken bestaat er voldoende tijd en ruimte voor het toezichthoudend bestuur om de beleidsstukken te bestuderen, te toetsen en hierover het dagelijks bestuur kritisch te bevragen. Wij zijn als toezichthoudend bestuur nadrukkelijk niet betrokken bij de totstandkoming van de stukken, dit is de taak van het dagelijks bestuur.

TOELICHTING OP GEGEVEN ADVIEZEN

Wij hebben in 2023 veel onderwerpen met elkaar besproken. Het jaar 2023 kenmerkt zich als een jaar waarin de basis van de school verder op orde is gebracht. Ziekteverzuim, verloof en personeelstekort nam verder af. Daarnaast bespraken we veelvuldig de voorgenomen fusie. We spraken met fusie-partijen en diverse betrokken partijen en belanghebbenden. Ook bespraken we reguliere onderwerpen, zoals personele aangelegenheden, financiën, beleids- en onderwijsplannen, ontwikkelingen op het gebied van huisvesting (verbouw of nieuwbouw) en diverse rapportages. Als toezichthoudend bestuur controleren en toetsen wij door het lezen van de managementrapportages en het bevragen van het dagelijks bestuur en de directeur tijdens de vergaderingen. Belangrijke onderwerpen die wij in 2023 met elkaar bespraken waren de volgende:

Voorgenomen bestuurlijke fusie

Al enkele jaren worden de kansen en mogelijkheden voor een bestuurlijke fusie onderzocht. Begin 2023 hebben enkele oriënterende gesprekken met mogelijke fusiepartners plaatsgevonden, waaraan ook het toezichthoudend bestuur heeft deelgenomen. In het najaar van 2023 is onze vereniging samen met 2 andere verenigingen in de regio concreet in gesprek geraakt met Trivia. Deze gesprekken hebben geleid tot een op 24 november 2023 ondertekend intentiebesluit tot fusie.

Personeelsverloop

In 2023 traden 2 nieuwe personeelsleden in dienst en namen we ook van 3 collega's afscheid. Het personeelsbestand stabiliseerde steeds verder. Op dit moment zien wij een stabiel en positief team, dat vooruitkijkt en zich richt op verdere ontwikkeling van zichzelf en het onderwijs.

Ziekteverzuim

In iedere vergadering is er standaard aandacht voor de ontwikkelingen in het ziekteverzuim en de bijbehorende trajecten. Daarnaast heeft het toezichthoudend bestuur regelmatig de directeur en het algemeen bestuur bevestigd en geadviseerd over de manier waarop het ziekteverzuim wordt opgevangen

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

in de klassen. Wij zien op dit moment nog steeds een verhoogd verzuimcijfer, waarbij de oorzaak met name ligt in niet-arbeidsgerelateerd langdurig verzuim.

Kwaliteit van de verantwoording

In 2023 spraken we over het meetbaarder formuleren van de gestelde doelen en ambities, waardoor het bestuur beter kan beoordelen of het onderwijs in orde blijft en of de schoolontwikkeling positief verloopt. We zetten stappen om dit verder te verbeteren.

Integraal huisvestingsplan

In 2023 bespraken we met elkaar de ontwikkelingen rondom verbouw/nieuwbouw en onderhoud. We bevroegen het bestuur over het Integraal Huisvestings Plan. Nadat vanuit de gemeente duidelijkheid kwam over het tot 2027 uitgestelde nieuwbouwplan, is in de gesprekken met het bestuur vooral het onderhoud besproken, met name het onderhoud van de kozijnen, ramen en deurwerken.

Financieel resultaat

Het financiële resultaat komt eind 2023 29.020 euro lager uit dan begroot.

Overige onderwerpen

In 2023 bespraken wij diverse andere onderwerpen met elkaar, waaronder het onderzoek naar de wijziging schooltijden (continurooster), leerlingenaantallen, de uitslag van de ouderenquête, burgerschap en ingekomen berichten bij het bestuur, zoals opmerkingen over het beleid van de school of de voorgenomen fusie.

Jaarverslaggeving, begroting en beleidsplannen:

De volgende stukken zijn besproken en goedgekeurd door het toezichthoudend bestuur in 2023

- Jaarrekening en bestuursverslag 2022;
- Schoolplan 2023-2027
- Jaarbegroting 2024
- Schoolgids 2023-2024
- Formatieplan 2023-2024

TEN SLOTTE

Wij kijken met dankbaarheid terug op 2023. Wij hebben veel waardering voor onze directeur Mark Woudstra en het team die het onderwijs ook in 2023 weer op een goede manier hebben vormgegeven. Ook alle ouders en andere vrijwilligers zijn wij dankbaar voor hun bijdrage aan onze school. Bovenal zijn we God dankbaar voor Zijn zegen. In het vertrouwen dat God ons leidt, hopen wij in 2024 opnieuw in deze goede constructieve sfeer te mogen werken.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 17 JUNI 2024

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	5,18	5,25
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	75,67	74,84
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	87,16	87,82
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	-0,28	1,03
Weerstandsvermogen excl. mva (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	33,63	32,25
Huisvestingsratio (Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen) / Totale lasten* 100 %	3,08	-2,82
Personele lasten / totale lasten (in %)	85,85	91,66
Personele lasten / totale lasten + financiële lasten (in %)	85,71	91,48
Materiële lasten / totale lasten (in %)	14,15	8,34
Materiële lasten / totale lasten + financiële lasten (in %)	14,29	8,52

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.



B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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

De activiteiten van de vereniging bestaan uit het geven van primair onderwijs. De vereniging is gevestigd te Giessenburg en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40321274.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500 aangehouden.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: het schoolgebouw wordt in 30 jaar afgeschreven. Overige: permanent gebouw 40 jaar; semi-permanent 20 jaar; noodlokaal 10 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: docenten -en leerlingsets 15 jaar; kasten en schoolborden 20 jaar; garderobe 20 jaar.

ICT: computers, servers, printers en digiborden 4 jaar; netwerk 10 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden 8 jaar; apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 5 jaar.

Op voorstaande termijnen zijn uitzonderingen, dit betreft zaken welke voor 1 januari 2008 zijn geactiveerd en waarvoor een andere afschrijvingstermijn is toegekend.



Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

Liquide Middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

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

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

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

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

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd NPO te vormen.

De "Reserve schoolfonds", "Reservefonds vereniging", "Reserve CV installatie" en de "Reserve zending" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Voorzieningen

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

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

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een



variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderensverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening wachtgelders:

Met ingang van 1 augustus 2022 is het Reglement van het Participatiefonds aangepast. Voor alle medewerkers die vanaf deze datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Participatiefonds te hebben voldaan zal het Participatiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2023 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum vóór 1 augustus 2022 ligt wordt een voorziening gevormd. Voor medewerkers waarvan de ontslagdatum op of na 1 augustus 2022 ligt zal een voorziening voor 50% resp. 10% van de uitkering worden gevormd.

Voorziening WAB:

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen.

Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 14 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

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

Kasstroomoverzicht



Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

(Rijks)bijdragen

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

Personeelsbeloningen

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



Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%.

Per ultimo 2022 was deze 110,9%.

Afschrijvingen, huisvestingslasten en overige lasten

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel , Giessen-Nieuwkerk

uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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



B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		174.469		186.087	
Technische zaken		109.563		118.213	
Meubilair		176.539		187.779	
ICT		29.446		40.641	
OLP en apparatuur		<u>28.910</u>		<u>34.698</u>	
			518.927		567.419
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>48.925</u>		<u>27.363</u>	
			48.925		27.363
Liquide middelen	3		<u>980.218</u>		<u>977.792</u>
				<u>1.548.070</u>	<u>1.572.574</u>

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		461.139		472.268	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>710.302</u>		<u>704.684</u>	
			1.171.441		1.176.951
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		41.746		47.985	
Overige voorzieningen		<u>136.106</u>		<u>156.106</u>	
			177.851		204.091
Kortlopende schulden	6				
Crediteuren		8.234		9.623	
Ministerie van OCW		1.115		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		75.609		72.271	
Schulden terzake van pensioenen		22.503		20.840	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		<u>91.317</u>		<u>88.798</u>	
			198.778		191.532
				<u>1.548.070</u>	<u>1.572.574</u>



B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	1.940.207	1.826.652	1.889.764
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	7.557	5.000	7.881
Overige baten	9	18.524	16.500	30.068
		<u>1.966.288</u>	<u>1.848.152</u>	<u>1.927.713</u>
Lasten				
Personele lasten	10	1.697.252	1.564.750	1.745.355
Afschrijvingen	11	64.366	66.292	73.666
Huisvestingslasten	12	49.322	77.150	-65.393
Overige instellingslasten	13	166.152	131.450	150.556
		<u>1.977.093</u>	<u>1.839.642</u>	<u>1.904.184</u>
Saldo baten en lasten		<u>-10.805</u>	<u>8.510</u>	<u>23.528</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	14	8.474	0	0
Financiële lasten	15	3.179	0	3.743
Financiële baten en lasten		<u>5.295</u>	<u>0</u>	<u>-3.743</u>
Resultaat		<u>-5.510</u>	<u>8.510</u>	<u>19.785</u>



B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-10.805		23.528
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	64.366		73.666	
- Mutaties voorzieningen	<u>-26.239</u>		<u>-135.252</u>	
		38.127		-61.586
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-21.562		109.376	
- Kortlopende schulden	<u>7.246</u>		<u>-5.109</u>	
		-14.316		104.267
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		13.007		66.209
- Ontvangen interest	8.474		0	
- Betaalde interest	<u>-3.179</u>		<u>-3.743</u>	
		5.295		-3.743
Kasstroom uit operationele activiteiten		18.301		62.466
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-15.874</u>		<u>-13.440</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-15.874		-13.440
Mutatie liquide middelen		<u>2.427</u>		<u>49.027</u>
Beginstand liquide middelen	977.792		928.765	
Mutatie liquide middelen	<u>2.427</u>		<u>49.027</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>980.218</u>		<u>977.792</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	174.469	186.087
Technische zaken	109.563	118.213
Meubilair	176.539	187.779
ICT	29.446	40.641
OLP en apparatuur	28.910	34.698
	<u>518.927</u>	<u>567.419</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€

Boekwaarde 31 december 2022

Aanschafwaarde	300.292	166.390	288.283	182.539	90.145	1.027.649
Cumulatieve afschrijvingen	-114.205	-48.176	-100.504	-141.899	-55.447	-460.230

Boekwaarde 31 december 2022

	<u>186.087</u>	<u>118.213</u>	<u>187.779</u>	<u>40.641</u>	<u>34.698</u>	<u>567.419</u>
--	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Mutaties

Investerings	0	598	0	13.999	1.277	15.874
Desinvesteringen	0	-6.000	0	-42.179	-5.606	-53.785
Afschrijvingen	-11.619	-9.249	-11.240	-25.194	-7.065	-64.366
Afschr. desinvesteringen	0	6.000	0	42.179	5.606	53.785

Mutaties boekwaarde

	<u>-11.619</u>	<u>-8.651</u>	<u>-11.240</u>	<u>-11.194</u>	<u>-5.788</u>	<u>-48.492</u>
--	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

Boekwaarde 31 december 2023

Aanschafwaarde	300.292	160.988	288.283	154.360	85.816	989.739
Cumulatieve afschrijvingen	-125.823	51.425	-111.744	124.914	56.906	-470.812

Boekwaarde 31 december 2023

	<u>174.469</u>	<u>109.563</u>	<u>176.539</u>	<u>29.446</u>	<u>28.910</u>	<u>518.927</u>
--	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Afschrijvingspercentages

		t/m
Gebouwen en terreinen	3,33 %	10,00 %
Technische zaken	2,50 %	20,00 %
Meubilair	3,33 %	10,00 %
ICT	5,00 %	25,00 %
OLP en apparatuur	11,11 %	20,00 %

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel , Giessen-Nieuwkerk

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	48.925	27.363
	<u>48.925</u>	<u>27.363</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vervangingsfonds inzake salariskosten	8.690	7.799
Overige vorderingen	19.597	0
Overige overlopende activa	20.638	19.564
	<u>48.925</u>	<u>27.363</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	980.218	977.792
	<u>980.218</u>	<u>977.792</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	122.023	118.097
Betaalrekening school	12.367	12.184
Spaarrekening	845.828	847.510
	<u>980.218</u>	<u>977.792</u>



PASSIVA**4 Eigen vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	472.268	-11.129	0	461.139
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	109.443	16.345	0	125.789
	109.443	16.345	0	125.789
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	3.551	-305	0	3.246
Reservefonds vereniging	510.835	-7.204	0	503.631
Reserve CV Installatie	72.253	-4.712	0	67.541
Reserve zending	8.601	1.495	0	10.096
	595.240	-10.727	0	584.514
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	704.684	5.619	0	710.302
Eigen vermogen	<u>1.176.951</u>	<u>-5.510</u>	<u>0</u>	<u>1.171.441</u>

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	26.662	4.085	-3.416	0	27.332
Duurzame inzetbaarheid	21.323	3.765	-10.674	0	14.414
	47.985	7.850	-14.090	0	41.746
Overig:					
Onderhoud	156.106	0	0	-20.000	136.106
	156.106	0	0	-20.000	136.106
Voorzieningen	<u>204.091</u>	<u>7.850</u>	<u>-14.090</u>	<u>-20.000</u>	<u>177.851</u>

	31-12-2023 €	kortlopend	middellang	langlopend €
Jubilea	27.332	2.225	12.289	12.818
Duurzame inzetbaarheid	14.414	0	14.414	0
Onderhoud	136.106	1.721	134.385	0
	<u>177.852</u>	<u>3.946</u>	<u>161.088</u>	<u>12.818</u>



31-12-2023	31-12-2022
€	€

6 Kortlopende schulden

Crediteuren	8.234	9.623
Ministerie van OCW	1.115	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	75.609	72.271
Schulden terzake van pensioenen	22.503	20.840
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	91.317	88.798
	<u>198.778</u>	<u>191.532</u>

Ministerie van OCW

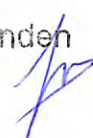
OCW geormerkt	1.115	0
	<u>1.115</u>	<u>0</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	69.037	66.730
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	6.572	5.541
	<u>75.609</u>	<u>72.271</u>

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

Vervangingsfonds premiedifferentiatie	10.000	15.000
Overige kortlopende schulden	20.954	15.742
Nog te betalen vakantiegeld	54.698	52.461
Nog te betalen bindingstoelage	5.665	5.595
	<u>91.317</u>	<u>88.798</u>



Model G

Model G Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel Giessen-Nieuwkerk

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

Omschrijving	Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
--------------	---------	-------	--

Studieverlof	2023/22415146	aug-23	Onderhanden
--------------	---------------	--------	-------------

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023**Baten**

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
7 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding Lumpsum	1.791.196	1.711.185	1.114.642
Vergoeding overgangsbekostiging	-11.536	-11.021	0
Vergoeding Materiële Instandhouding	0	0	207.121
Vergoeding PAB	0	0	313.046
Niet-geormerkte subsidies	27.608	26.397	26.710
Vergoeding NPO	76.125	76.125	168.898
Geormerkte subsidies	797	0	0
Ontvangen Rijksbijdragen Regio's EHK	0	0	2.548
Ontvangen Rijksbijdragen van het SWV	56.017	23.965	56.799
	<u>1.940.207</u>	<u>1.826.652</u>	<u>1.889.764</u>

8 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	7.557	5.000	7.881
	<u>7.557</u>	<u>5.000</u>	<u>7.881</u>

9 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	250	0	740
Baten schoolfonds	10.244	10.000	20.005
Ouderbijdragen	4.543	5.000	4.513
Overige baten personeel	0	0	2.420
Contributie leden	1.310	1.500	1.462
Overige baten	2.178	0	928
	<u>18.524</u>	<u>16.500</u>	<u>30.068</u>

Lasten**10 Personele lasten**

Lonen en salarissen	1.280.242	1.527.892	1.296.111
Sociale lasten	183.302	0	179.307
Premies PF	27.760	0	16.950
Premies VF	52.289	0	67.110
Pensioenlasten	194.289	0	180.054
Overige personele lasten	79.974	123.000	154.698
Uitkeringen (-/-)	-120.603	-86.142	-148.875
	<u>1.697.252</u>	<u>1.564.750</u>	<u>1.745.355</u>



Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel , Giessen-Nieuwkerk

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	124.134	116.700	125.666
Salariskosten OP	1.227.959	1.213.045	1.170.253
Salariskosten OOP	70.872	33.600	50.633
Salariskosten NPO	42.887	19.000	71.496
Salariskosten schoonmaak	30.752	27.816	26.967
Salariskosten seniorenregeling	3.006	0	-1.226
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	143.127	26.142	123.247
Salariskosten vervanging eigen rekening	445	0	4.724
Salariskosten Werkdrukvermindering OP	82.828	83.395	93.096
Salariskosten WKR via salaris	1.567	1.000	0
Onkostenvergoeding via salaris	2.146	0	814
Salariskosten ouderschapsverlof	7.760	7.194	9.227
Opname onbetaald verlof	399	0	0
Transitievergoeding	0	0	64.637
Correctie sociale lasten	-183.302	0	-179.307
Correctie premie PF	-27.760	0	-16.950
Correctie premie VF	-52.289	0	-67.110
Correctie pensioenen	-194.289	0	-180.054
	<u>1.280.242</u>	<u>1.527.892</u>	<u>1.296.111</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	183.302	0	179.307
	<u>183.302</u>	<u>0</u>	<u>179.307</u>
Premies PF			
Premies PF	27.760	0	16.950
	<u>27.760</u>	<u>0</u>	<u>16.950</u>
Premies VF			
Premies VF	52.289	0	67.110
	<u>52.289</u>	<u>0</u>	<u>67.110</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	194.289	0	180.054
	<u>194.289</u>	<u>0</u>	<u>180.054</u>

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel , Giessen-Nieuwkerk

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Overige personele lasten			
Nascholing	12.728	12.500	20.088
Kosten schoolbegeleiding	11.542	12.500	14.156
Personele kosten contractbasis	0	5.000	21.810
Personele kosten contractbasis verv. VF	8.486	70.000	39.553
Kosten NPO	0	0	5.556
Kosten Arbo	14.569	10.000	21.336
Dotatie voorziening jubilea	4.085	0	3.653
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	3.765	0	1.437
Vrijval van personeelsvoorziening	-14.217	0	-7.023
Premiedifferentiatie VF	8.149	0	7.833
Bestuur/managementondersteuning	15.252	3.000	7.828
Wervingskosten	5.019	2.000	3.821
Overige personeelskosten	3.062	3.000	7.040
Werkkosten via FA	7.534	5.000	7.607
	<u>79.974</u>	<u>123.000</u>	<u>154.698</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen - VF intern	-117.248	-26.142	-118.603
Uitkeringen - VF extern	-1.377	-60.000	-12.455
Uitkeringen - UWV ZW	-1.978	0	-17.818
	<u>-120.603</u>	<u>-86.142</u>	<u>-148.875</u>

Personeelsbezetting

	2023 Aantal FTE's	2022 Aantal FTE's
DIR	0,96	1,00
OP	16,06	16,09
OOP	2,75	2,71
	<u>19,77</u>	<u>19,80</u>

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel , Giessen-Nieuwkerk

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Vereniging tot Stichting en instandhouding van Scholen met de Bijbel te Giessen-Nieuwkerk e.o. Het voor de vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 132.000.

Complexiteitspunten totale baten	2
Complexiteitspunten aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren	1

Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking vanaf de 13de maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	M.T. Woudstra
Gegevens 2023	
Functiegegevens	<u>Directeur bestuurder</u>
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	0,96
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 87.040
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.546
<i>Subtotaal</i>	€ 106.586
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 126.443
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging 2023	€ 106.586
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

	M.T. Woudstra
Gegevens 2022	
Functiegegevens	<u>Directeur bestuurder</u>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 85.930
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.337
<i>Subtotaal</i>	€ 101.267
<i>Individueel toepasselijk bezoldigings maximum</i>	€ 128.000
Totaal bezoldiging 2022	€ 101.267

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

Naam Topfunctionaris	Functie
J. de Vogel	Voorzitter
A.A. Lock - de Ruiter	Secretaris
R. van Oenen	Penningmeester
T. van Doesburg	Lid
M.R. Meerkerk - de Bruijn	Lid
R.D. Kamphuis	Lid
M. van Druten - Harrewijn	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
11 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	11.619	11.619	11.619
Technische zaken	9.249	9.147	9.396
Meubilair	11.240	11.340	13.844
ICT	25.194	26.277	29.290
OLP en apparatuur	7.065	7.909	9.517
	<u>64.366</u>	<u>66.292</u>	<u>73.666</u>
12 Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	10.750	0
Vrijval onderhoudsvoorziening	-20.000	0	-130.725
Onderhoud gebouw/installaties	7.159	6.500	4.767
Energie en water	26.266	30.000	27.949
Schoonmaakkosten	18.095	18.200	19.545
Heffingen	4.014	4.450	5.357
Tuinonderhoud	12.222	6.000	6.717
Bewaking en beveiliging	0	1.250	773
Onderhoudsbeheer	1.566	0	224
	<u>49.322</u>	<u>77.150</u>	<u>-65.393</u>
13 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	24.456	22.000	20.701
Accountantskosten	14.773	8.000	7.986
Telefoonkosten	1.119	1.500	1.385
	<u>40.347</u>	<u>31.500</u>	<u>30.072</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	315	250	0
	<u>315</u>	<u>250</u>	<u>0</u>



Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel , Giessen-Nieuwkerk

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	1.693	1.500	5.784
Contributies	5.553	5.000	5.627
Feesten en jubilea	1.867	0	987
Medezeggenschap	930	1.000	930
Verzekeringen	1.394	1.250	1.330
Portiekosten / drukwerk	240	200	183
Kantinekosten	3.314	2.750	3.489
Culturele vorming	235	0	0
Schooltest / onderzoek / begeleiding	5.727	500	297
Lasten NPO	0	0	3.213
Lasten schoolfonds	13.090	15.000	21.508
Overige uitgaven	2.597	500	2.275
	<u>36.639</u>	<u>27.700</u>	<u>45.622</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	34.199	23.000	24.572
Informatietechnologie	35.874	32.000	32.919
Kopieerkosten	18.779	17.000	17.371
	<u>88.852</u>	<u>72.000</u>	<u>74.862</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>166.152</u>	<u>131.450</u>	<u>150.556</u>
Financiële baten en lasten			
14 Financiële baten			
Rentebaten	8.474	0	0
	<u>8.474</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	3.179	0	3.743
	<u>3.179</u>	<u>0</u>	<u>3.743</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>5.295</u>	<u>0</u>	<u>-3.743</u>
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening 2023	13.000	8.000	-
Onderzoek jaarrekening 2022	1.773	-	7.986
Andere niet-controle-diensten	-	-	-
Totaal accountantslasten	<u>14.773</u>	<u>8.000</u>	<u>7.986</u>

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2:403 BW			Deel name %	Conso lidatie Ja/Nee
						Ja/Nee				
SWV Driegang	Stichting	Gorinchem		4 NB	NB	Nee			0	Nee

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

Art. 2:403 BW: Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep



B9 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen

De volgende huurovereenkomsten met betrekking tot kopieerapparatuur zijn afgesloten:

- ISO Groep/BNP Paribas, looptijd 96 maanden met ingang van 01-03-2020, huurtermijn € 3.632,64 per kwartaal.



B10 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel te Giessen-Nieuwkerk heeft de intentie uitgesproken om per 1 augustus 2024 bestuurlijk te fuseren met Vereniging PCPO TriVia.



B11 Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het dagelijks bestuur te Giessenburg op 29 mei 2024.

.....	
.....	
.....	
.....	

Vastgesteld op 30 mei 2024 door het toezichthoudend bestuur

.....	
.....	
.....	
.....	



C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

