

# Sint Jozefschool

Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld



Jaarverslag 2019

26 mei 2020

	Pagina
<b><u>Bestuursverslag</u></b>	1
<b><u>Jaarrekening</u></b>	
Algemene toelichting	38
Balans per 31 december 2019 (na voorstel resultaatbestemming)	41
Staat van baten en lasten over 2019	42
Kasstroomoverzicht over 2019	43
Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019	44
Overzicht verbonden partijen	47
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	47
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	48
Wet Normering Topinkomens (WNT)	51
<b><u>Overige gegevens</u></b>	
Gebeurtenissen na balansdatum	52
Controleverklaring	53
(Voorstel) bestemming van het resultaat	57
Gegevens rechtspersoon	58

## **Bestuursjaarverslag 2019 & Financieel jaarverslag 2019**



## Welkomstwoord bestuur

De maatschappelijke en politieke debatten over goed onderwijs en de nodige (financiële) middelen die daarbij noodzakelijk zijn, spelen al een aantal jaren.

Hopelijk worden er op korte termijn op dit vlak de juiste beslissingen genomen en wordt de maatschappelijke waardering en aantrekkelijkheid van het onderwijs vak flink vergroot en de ervaren toegenomen werkdruk verlaagd.

Voor u ligt het bestuursjaarverslag over 2019 van de St. Jozefschool. Met daarin beleidsvoornemens

en de behaalde resultaten op zowel financieel als onderwijskundig gebied in 2019. In het afgelopen jaar zijn er veel stappen vooruit gezet. We kunnen trots zijn op deze gezamenlijk volbrachte prestaties. Via deze weg dank en waardering aan iedereen die hieraan heeft bijgedragen.

Voor de komende jaren hebben we voldoende uitdagingen waarover u ook in dit jaarverslag kunt lezen. Met het bestaande enthousiasme en positiviteit zal dit vast en zeker gaan lukken!

Namens het bestuur,

Peter Mölder  
Voorzitter SKOA

## Leeswijzer

Dit jaarverslag is bestemd als verantwoording aan toezichhoudende instanties en allen die belang hebben bij een goed functioneren van de Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld:

- Ministerie van OCW, EZ
- Gemeentelijke en regionale overheden
- VO-instellingen die onze scholieren inschrijven
- MR SKOA
- Personeelsleden SKOA
- Ouders
- Samenwerkingsverbanden
- Algemeen geïnteresseerden.

Het bestuursjaarverslag bevat het bestuurlijk jaarverslag, het financieel jaarverslag en de jaarrekening. Het bestuursjaarverslag staat openbaar op de website van de St. Jozefschool;

<https://www.jozefachterveld.nl/jaarverslagen>

## INHOUD

### A. ALGEMEEN JAARVERSLAG

#### 1. Algemene informatie

1.1. Inleiding	6
1.2. Jaarrekening	6
1.3. Bevoegd gezag	6
1.4. Juridische structuur	6
1.5. Missie en visie	6
1.6. Identiteit	7
1.7. Kernwaarden	7
1.8. Strategisch beleidsplan	8
1.9. Sturen op cijfers	9
1.10. Ontwikkeling leerlingenaantallen	9
1.11. Samenwerkingsverbanden en externe contacten	9

#### 2. Organisatie (structuur en governance)

2.1. Organisatiestructuur	11
2.2. Raad van Toezicht	12
2.3. Bestuur	13
2.4. Medezeggenschapsraad	14
2.5. Wet Goed Bestuur, Goed onderwijs	16

#### 3. Kwaliteit

3.1. Klachtenafhandeling	17
3.2. Kwaliteitsbeleid	17

#### 4. Onderwijsbeleid

4.1. Onderwijsbeleid ontwikkelingen	18
4.1.1. Onderwijsprestaties	18
4.1.2. Trendanalyse	18
4.1.3. Cultureel Onderwijs	18
4.1.4. Vervanging lesmethodes	18
4.1.5. Intern ondersteuningsteam (IOT)	19
4.1.6. Toelatingsbeleid	19
4.1.7. Protocollen en plannen	19
4.2. Passend onderwijs	19
4.2.1. Onderwijsarrangementen	19
4.2.2. Schoolondersteuningsprofiel (SOP)	20
4.3. Onderwijs innovatie	20
4.3.1. Ontwikkelteam Onderwijs Op Maat (OOM)	20
4.3.2. Ontwikkelteam didactisch handelen	20
4.3.3. Ontwikkelteam pedagogisch handelen	20
4.3.4. Internationalisering	21

#### 5. Personeelsbeleid

5.1. Personele bezetting	22
5.1.1 Strategisch personeelsbeleid	22
5.2. Functiemix	22
5.3. Ontslagbeleid en beheersing uitkeringen na ontslag	22

5.4. Na- en bijscholing leerkrachten/team	22
5.5. Schoolopleider	23
5.6. Werkdrukvermindering	23

## **6. Huisvesting, ICT en Duurzaamheid**

6.1. Huisvesting	24
6.2. ICT	24
6.3. Duurzaamheid	24

## **B. Financieel jaarverslag 2019 Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld**

7.1. Algemeen	25
7.2. Organisatie en personele bezetting	25
7.3. Financiële positie op balansdatum	26
7.4. Kengetallen	27
7.5. Resultaat over 2019	28
7.6. Prestatiebox	32
7.7. Verantwoording impulsgeld Samenwerkingsverband SWV de Eem	33
7.8. Investerings en financieringsbeleid	33
7.8.1 Treasurystatuut	33
7.8.2 Treasuryverslag	33
7.9. Vooruitzichten financiën 2020	34
7.10. Risicomanagement	34
7.11. Toekomst- en continuïteitsparagraaf	36

## **C. JAARREKENING 2019 STICHTING KATHOLIEK ONDERWIJS ACHTERVELD**

## A. ALGEMEEN JAARVERSLAG

### 1. Algemene informatie

#### 1.1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van de Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld, hierna te noemen SKOA, over het jaar 2019. In dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd aan alle belanghebbenden over het gevoerde beleid. Hierbij is rekening gehouden met alle van kracht zijnde wettelijke kaders.

#### 1.2. Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2019 van SKOA is in opdracht van het bestuur opgesteld door Stichting Concent, later te noemen het administratiekantoor Concent, te Zwolle. Het bestuur heeft eveneens haar administratie uitbesteed aan het administratiekantoor Concent en maakt gebruik van de financiële faciliteiten en processen van het administratiekantoor. Op deze manier wordt invulling gegeven aan de planning en controlecyclus. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur, uitgevoerd door het administratiekantoor Concent.

Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree Accountants.

#### 1.3. Bevoegd gezag

Onder het bevoegd gezag van SKOA, Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld in de gemeente Leusden, met bevoegd gezagnummer 65768, valt de onderstaande school:

BRIN-nummer 16VV  
Basisschool St. Jozefschool  
Walter van Amersfoortstraat 38, 3791 AR Achterveld  
Postbus 13, 3790 CA Achterveld Tel. 0342-451956  
E-mail: [info@jozefachterveld.nl](mailto:info@jozefachterveld.nl)  
Website: [www.jozefachterveld.nl](http://www.jozefachterveld.nl)

#### 1.4. Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een Stichting. SKOA, Stichting Katholiek Onderwijs te Achterveld in de gemeente Leusden is op 22 juli 1968 opgericht en is ingeschreven bij de KVK onder nummer 41188688. Zij heeft ten doel (artikel 2 van de statuten): "primair onderwijs te doen geven in Achterveld op katholieke grondslag".

#### 1.5. Missie en visie

Samen met de hechte dorpsgemeenschap Achterveld wil de St. Jozefschool haar leerlingen voorbereiden en een goede basis bieden op een zinvol en waardevol bestaan in de wereld. Hierbij is het geboden onderwijs flexibel en sluit aan bij het kind. Het kind staat centraal, onderwijs wordt aan het kind aangepast en niet andersom. De school besteedt aandacht aan de leefstijl en sluit aan bij de leefwereld van de leerlingen. Kinderen leren op school meer dan alleen rekenen, taal, schrijven en lezen.

De school van de 21e eeuw, in een maatschappij die voortdurend in beweging is, vraagt een eigentijdse manier van werken, zowel van leerlingen als leerkrachten. Dit vraagt een actieve en zelfstandige rol van de leerling, die inzicht heeft in zijn eigen leerproces en daarin kan sturen, kan samenwerken met medeleerlingen en kan presenteren wat hij weet en kan. Dit betekent een nieuwe rol voor de leerkrachten en onze cultuur.



Het gaat over een nieuwe manier van leren, leven en werken:

1. Samenwerken
2. Probleemoplossend vermogen
3. ICT geletterdheid
4. Creativiteit
5. Kritisch denken
6. Communicatie (bijvoorbeeld vreemde talen)
7. Sociale- en culturele vaardigheden

Bovenstaande is meer dan de leerlijnen en de wettelijk kerndoelen. Het vorm geven aan bovengenoemde vaardigheden is een uitdaging voor de komende jaren. Waar besteden we al aandacht aan, welke onderdelen kunnen versterkt worden en waar moeten we vernieuwen?

### 1.6. Identiteit

De maatschappelijke functie van het katholieke onderwijs is het aanbieden van onderwijs en vorming. Overdracht en het aanleren van vaardigheden staan centraal. De opvoeding is primair de taak van ouders, maar er is een gebied waar onderwijs en opvoeding elkaar ontmoeten en overlappen: de vorming.

Informatie en kennis worden op school niet 'zo maar' aangeboden. Wij hebben waarden en normen, die doorgegeven en aangeleerd worden. Die eigenheid vinden we terug in de hele school;

- de inhoud van de lessen,
- de leerboeken,
- de werkvormen,
- het klimaat,
- de regels die gelden
- de leerkrachten, die in de lessen en tijdens het optreden tegenover leerlingen en ouders, de waarden overdragen.

Er wordt gewerkt met de methode Trefwoord. Bij de voorbereiding van de gezinsvieringen in de kerk wordt zo mogelijk aangesloten op deze methode. Speciale aandacht krijgen de kerkelijke feesten, voorbereiding Eerste Heilige Communie en het Vormsel waarbij samengewerkt wordt met de parochie en de ouders.

Wij proberen elkaars verschillen en meningen te accepteren en te respecteren. Mensen met een andere overtuiging zijn op onze school van harte welkom. Alle kinderen kunnen meedoen met de projecten, belangrijke keuzes in het leven zijn aan het kind en de ouders.

### 1.7. Kernwaarden

SKOA staat voor de volgende voor ons typerende kernwaarden:

- **Professioneel**  
Het team van de St. Jozefschool is hoog opgeleid, kundig en blijft zich ontwikkelen.
- **Veilige leeromgeving**  
Leren begint bij een veilige omgeving, waar kinderen zich vertrouwd en thuis voelen.
- **Onderwijs op maat**  
Wij geloven in onderwijs op maat. Ieder kind heeft zijn eigen talenten en behoeften.
- **Maatschappelijke en lokale betrokkenheid**  
De St. Jozefschool heeft een warme relatie met kerk, sport en Achterveld.
- **Samenwerken**  
Wij zien ouders als partners. Opvoeden en onderwijzen staan niet los van elkaar.

## 1.8. Strategisch beleidsplan

Na evaluatie van het oude strategisch beleidsplan is het strategisch beleidsplan voor de jaren 2016 – 2019 beschikbaar. Het plan is tot stand gekomen in samenwerking met team en management, is vastgesteld door bestuur en Raad van Toezicht (RvT) en heeft de instemming gekregen van de medezeggenschapsraad. Het strategisch beleidsplan is voorgelegd aan de inspectie van onderwijs en is voor ouders ter inzage bij de directie.

Het strategisch beleidsplan is het beleidsdocument waarin wij de hoofdlijnen van bestaand beleid beschrijven, de veranderingsonderwerpen van het vorige strategisch beleidsplan evalueren en de ontwikkelingen voor de komende jaren aangeven.

Dit strategisch beleidsplan heeft verder de volgende functies:

- Beschrijven (van de missie, de visie en uitgangspunten).
- Verwijzen naar onderliggende documenten, waarin bepaalde zaken nader omschreven en uitgewerkt zijn.
- Het op koers houden van de school bij de realisatie van het beleid tijdens de komende jaren.
- Het afleggen van verantwoording (intern en extern) over de deugdelijkheid en kwaliteit van ons onderwijs.

Het strategisch beleidsplan is statisch voor wat betreft de beschrijving van de missie, de visie en uitgangspunten. In combinatie met de jaarplannen, die aan dit strategisch beleidsplan gekoppeld worden, is het ook een dynamisch document. Met behulp van deze jaarplannen wordt voortdurend aan verbetering en borging gewerkt.

De titel van dit document 'BORGEN' is een vervolg op eerdere jaarplannen.

Acht jaar geleden kozen we voor 'afstemming', vier jaar geleden voor 'afstemming en borging' en nu voor de werktitel 'borgen'. Borgen betekent maatregelen treffen, zodat iets zeker in orde is en in orde blijft. We gaan eraan werken dat we deze laatste fase aan het einde van de periode van dit strategisch beleidsplan voor een groot gedeelte bereiken.

Samenvatting van de inhoud:

- De typering van onze schoolorganisatie; hierbij wordt aangegeven welke organisatorische ontwikkelingen in de afgelopen vier jaar een rol hebben gespeeld en welke thema's in de komende jaren belangrijk zijn om te zorgen voor een toekomstbestendige organisatie.
- Het onderwijs; hier staat onze missie/visie beschreven, hebben we een sterkte-zwakte analyse opgenomen en staat het huidige onderwijs beschreven.
- De zorgstructuur; ontwikkelingen in de extra ondersteuning van onze leerlingen.
- Overzicht van ontwikkelingen en voornemens; aangegeven welke onderwijsinhoudelijke onderwerpen in de komende jaren als veranderingsonderwerp zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan.
- Kwaliteitszorg; aangegeven welke zaken er de komende jaren van belang zijn.
- Medewerkers; onderwerpen/ontwikkelingen op het gebied van personeelszaken die de afgelopen jaren en in de komende schoolplanperiode op de rol stonden/staan zijn aangegeven.
- Financiële beleid; een belangrijke voorwaarde om ons onderwijs en onze plannen vorm te kunnen blijven geven.

Het principe van 'De Betere Basisschool' is ingezet om de voorgenomen interventies structureel te begeleiden en te borgen. Drie ontwikkelteams (didactisch, pedagogisch en onderwijs op maat) zijn hiervoor opgezet.

Inmiddels is het strategisch beleidsplan 2020 - 2023 geschreven en intern, intensief overleg opgestart, zodat we ook voor de komende jaren beschikken over een actueel schoolplan.

### 1.9. Sturen op cijfers

Wij volgen de groei en ontwikkeling van de kinderen met zowel methode- en methodeonafhankelijke toetsen. Bij Zien! worden ook de leerlingen vragenlijsten (groep 5 - 8) ingezet om inzicht te krijgen op de eigen beleving van het kind m.b.t. de sociaal emotionele ontwikkeling. Gegevens uit de CITO toetsen worden op leerling-, groeps- en schoolniveau bekeken en besproken. Op schoolniveau maken wij hiervan vervolgens een trendanalyse. Deze wordt halfjaarlijks bekeken en besproken binnen het team, het IOT en het bestuur. Aan de hand van de conclusies van de trendanalyse worden verbeteracties geformuleerd. Op groepsniveau wordt bekeken wat de leeropbrengsten zijn van het onderwijs in de desbetreffende groep, de acties hieruit voortvloeiend worden vertaald naar de praktijk in het groepsplan

### 1.10. Ontwikkeling leerlingenaantal

**2017:** 144 leerlingen

**2018:** 140 leerlingen

**2019:** 140 leerlingen

**2020:** Prognose gemeente 137, begroting SKOA 133 leerlingen

**2021:** Prognose gemeente 148, begroting SKOA 133 leerlingen

**2022:** Prognose gemeente 150, begroting SKOA 135 leerlingen

Bovenstaand is de prognose waar bij het opstellen van de begroting van SKOA rekening is gehouden.

We geven aandacht aan goed onderwijs en maken duidelijke keuzes, maar zoeken ook de publiciteit op met een open dag, foto's van gebeurtenissen op school in de lokale bladen en social media etc.

### 1.11. Samenwerkingsverbanden en externe contacten

De volgende samenwerkingsverbanden en externe contacten worden onderhouden:

- PO-Raad
- AVS (Algemene Vereniging voor Schoolleiders)
- VERUS (Vereniging voor Katholiek en Christelijk Onderwijs)
- Concent (administratiekantoor t.b.v. ondersteuning op financieel, personeels- en juridisch gebied)
- SVW De Eem (samenwerkingsverband voor passend onderwijs)
- Ardente (Arbodienst)
- OOGO (besturenoverleg m.b.t. op overeenstemming gericht overleg in het kader van het Gemeentelijk onderwijsbeleid).
- COOB (samenwerking op directieniveau tussen Montessorischool 't Ronde en de St. Jozefschool)
- LOS (overleg en samenwerking tussen de schoolleiders van de Leusdense basisscholen)
- Voortgezet Onderwijs Amersfoort en Barneveld
- ITT Theo Thijssen (opleidingsschool)
- CED groep
- St. Lucas parochie
- Stichting Kinderopvang Amersfoort (SKA)
- De Groene Belevenis (milieucentrum).
- GGD, LARIKS, SESA en Heelkom.
- Externe vertrouwenspersonen de heer en mevrouw Van Unen
- Humanitas (naschoolse opvang)
- Bibliotheek Achterveld/Leusden

- Anculus (gebouwenonderhoud)
- Transvita (regionaal transfercentrum voor onderwijzend personeel en invalpool)
- Muziekvereniging DWS (cultuur onderwijs)
- Kunst Centraal (cultuur onderwijs)
- Scholen in de Kunst (cultuur onderwijs)
- Oranjefonds
- Samenwerkingsverband Youké (gemeente Barneveld)

De belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van deze samenwerkingsverbanden zijn:

- CED groep heeft het team in 2019 ondersteund in het visie & missie traject en het samen opstellen van de doelen voor het strategisch beleidsplan 2020 – 2023.
- Youké (gemeente Barneveld) op het gebied van Passend Onderwijs
- Muziekvereniging DWS op het gebied van cultuurlessen

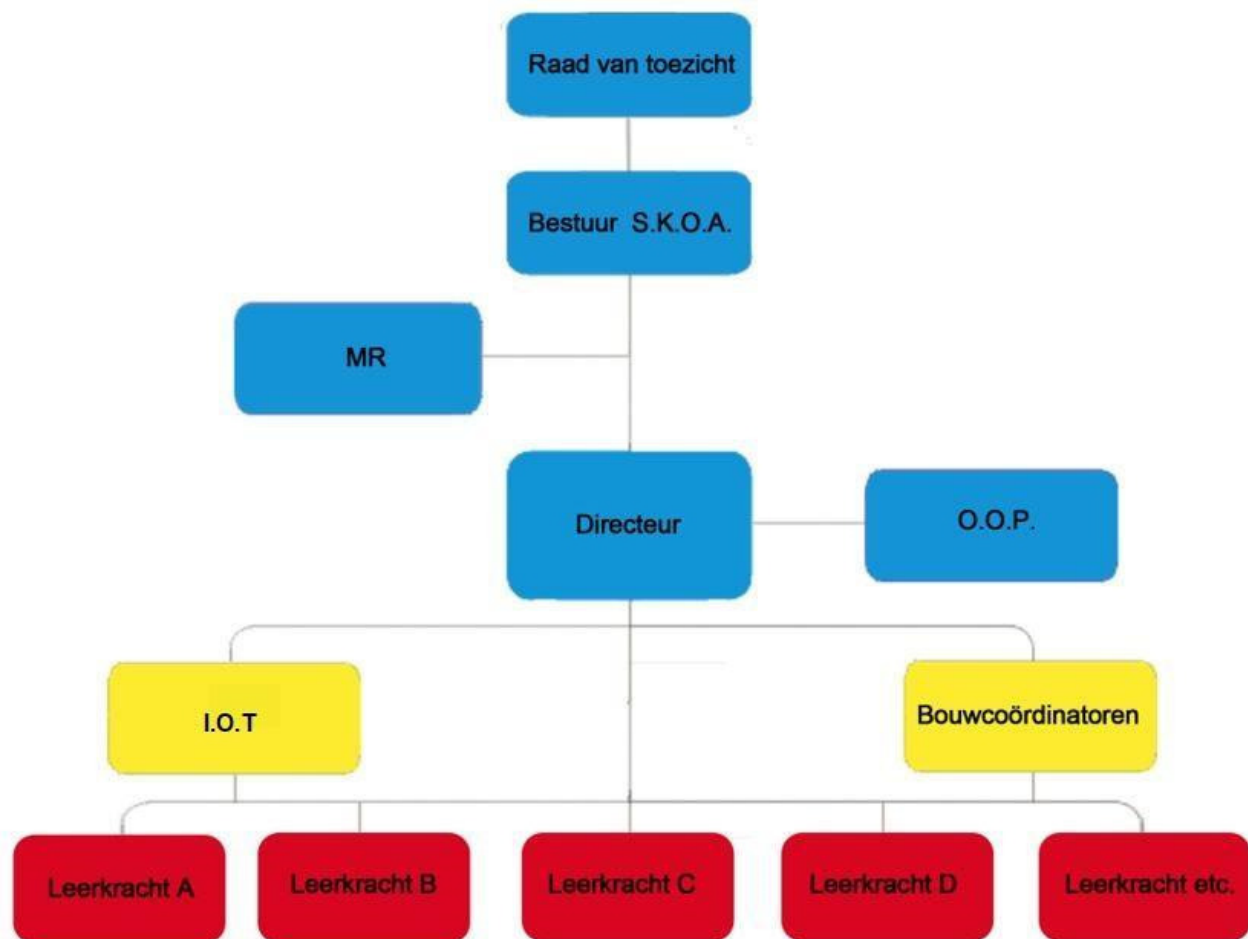
## 2. Organisatie (structuur en governance)

Voor het grootste gedeelte van 2019 werkte Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld (SKOA) zoals hieronder in punt 2.1 t/m 2.5 beschreven. In 2019 zijn er ingrijpende veranderingen aangebracht. De Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld is nu ingericht volgens het toezichthoudend Bestuursmodel. Dit houdt in dat het bestuur de eindverantwoordelijkheid draagt en zich voornamelijk richt op de wettelijke en de algemeen toezichthoudende taken. De functie 'intern toezicht' is daarmee belegd bij het bestuur.

De uitvoerende taken van het bestuur worden belegd bij de directeur. Hij voert het uitvoerend gezag (dagelijks bestuur) van de Stichting en is bestuurder in materiële zin, naast zijn taken als schoolleider. Hij verricht die bestuurlijke taken die hem gemandateerd zijn. Deze zullen in 2020 concreet worden beschreven en vastgesteld.

### 2.1. Organisatiestructuur

De SKOA is een stichting en werkt vanuit de onderstaande organisatiestructuur. Het bestuur maakt beleid en dit wordt toegezien door de Raad van Toezicht, hierna te noemen RvT. Ten aanzien van de coördinatie van een aantal managementtaken in de onder- en bovenbouw wordt de directeur ondersteund door bouwcoördinatoren. Het Intern ondersteuningsteam (IOT) bestaat uit een MT lid en twee intern begeleiders. De OOP'er (onderwijs ondersteunend personeel) zorgt voor de dagelijkse administratieve werkzaamheden ten behoeve van de directie.



## 2.2. Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld is in december 2012 ingesteld met drie leden. Alle leden hebben affiniteit met het Primair Onderwijs en allen zijn lid van een vorig bestuur Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld geweest. De leden zijn allen vrijwilligers.

In 2019 bestaat de RvT uit nog twee leden: voorzitter en secretaris. Als gevolg van de ontwikkelingen naar een toezichthoudend bestuur heeft de RvT al in 2017 gekozen om voor het toen afgetreden lid geen nieuw lid te werven.

De RvT is op 31 mei 2019 ontbonden omdat sinds 31 mei 2019 het bestuur d.m.v. statutenwijziging een toezichthoudend bestuur is geworden. Een afzonderlijk orgaan, RvT, is dan niet meer nodig. In de jaarverslagen van 2017 en 2018 is te lezen hoe en waarom gekozen is voor een toezichthoudend bestuur.

Ook in 2019 is de RvT zijn toezichthoudende rol steeds blijven vervullen. Evenals in 2017 en 2018 is de RvT ook in 2019 gezamenlijk opgetrokken met het bestuur. De Raad van Toezicht is bij alle bestuursvergaderingen aanwezig geweest en er is tenminste in één bestuursvergadering het overleg met de RvT als agendapunt opgenomen en uitgevoerd.

Als voortvloeisel van de toezichthoudende taken heeft de RvT de volgende besluiten genomen tot en met 31 mei 2019:

- goedkeuren van de begroting 2019;
- goedkeuren van het jaarplan 2019;
- goedkeuren van, en bijdrage geleverd aan het bestuursjaarverslag 2018 & financieel jaarverslag 2018; en
- gevraagd en ongevraagd advies gegeven en gefunctioneerd als klankbord ten behoeve van het bestuur.

En heeft tot en met 31 mei 2019 toezicht gehouden op:

- het naleven van wettelijke voorschriften;
- omgang code goed bestuur: er zijn geen afwijkingen geconstateerd;
- rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van (financiële) middelen;
- benoeming externe accountant; en
- evaluatie van het uitvoerend bestuur

De volgende personen hebben zitting in de RvT:

Naam	Functie	Benoemd	Afgetreden
De heer W.P. van 't Klooster	Voorzitter	01-08-2012	01-06-2019
De heer J.H.C. Voorburg	Secretaris	01-08-2012	01-06-2019

Nevenfuncties Raad van Toezicht		
Naam	Nevenfuncties	Vrijwilligerswerk
De heer W.P. van 't Klooster	Adviseur Vastgoed bij Ministerie van BZK/ Rijksvastgoedbedrijf	
De heer J.H.C. Voorburg	Administrateur bij de Onze Lieve Vrouwe Stichting	Vrienden van Sint Joseph Achterveld Geertrudeshof Leusden SVA St. Jozefkerk Achterveld Schoolvoetbal

### 2.3. Bestuur

Het bestuur van Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld is een vrijwilligersbestuur. Vergaderingen vinden tien keer per jaar plaats, exclusief de vergaderingen met RvT en MR, externe partijen en bijscholing. Op 31 mei 2019 is een aanpassing van de statuten notarieel vastgelegd waarin een andere bestuursstructuur van de stichting is opgenomen. Het bestuur van SKOA is ingericht volgens het toezichthoudend bestuursmodel. Dit houdt in dat het bestuur de eindverantwoordelijkheid draagt en zich voornamelijk richt op de wettelijke en de algemeen toezichthoudende taken. De functie 'intern toezicht' is daarmee belegd bij het bestuur. De uitvoerende taken van het bestuur worden belegd bij de directeur. Hij voert het uitvoerend (dagelijks bestuur) van de Stichting en is bestuurder in materiële zin.

In een kader van bestuur, een kader van toezicht en een managementstatuut staat helder omschreven hoe de taken en verantwoordelijkheden zijn verdeeld tussen directie en bestuur. De genoemde statuten en kaders zijn onder begeleiding en advies van VERUS opgesteld. Deze voldoen aan de wettelijke eisen en de code voor goed bestuur.

De bestuurssamenstelling in 2019 is als volgt:

Naam	Functie	Benoemd	Aftredend
De heer P.H.A. Mölder	Voorzitter	23-01-2017	31-12-2020
Mevrouw M.W.G. Overgoor-Tijmensens	Secretaris	01-01-2013	01-08-2020
Mevrouw S.M. van den Hoven-Homan	Penningmeester	09-01-2017	01-08-2020
Mevrouw G.A. van Ommen Kloeke	Personeelsfunctionaris	09-01-2017	09-01-2020
De heer W.P. van 't Klooster	Bestuurslid	01-06-2019	31-07-2020

Nevenfuncties Bestuur		
Naam	Nevenfuncties	Vrijwilligerswerk
De heer P.H.A. Mölder	Dierenarts / onderzoeker bij Denkavit	bestuurslid bij schietvereniging Ons Genoegen
Mevrouw M.W.G. Overgoor-Tijmensens	Projectadministrateur bij Waterschap Vallei en Veluwe	SVA en St. Jozefkerk Achterveld
Mevrouw S.M. van den Hoven-Homan	Accountant bij Alfa Accountants & Adviseurs	
Mevrouw G.A. van Ommen Kloeke	Juridisch adviseur landelijke meldkamer samenwerking bij de Politie	
De heer W.P. van 't Klooster	Adviseur Vastgoed bij Ministerie van BZK/Rijksvastgoedbedrijf	

Het bestuur draagt bij aan professionalisering van de bestuurlijke organisatie en de bedrijfsvoering van SKOA. Het bestuur neemt onder meer besluiten over onderhoud en beheer van de school, de vaststelling van het jaarplan, de benoeming en het ontslag van personeel, de personele formatieplannen en de vaststelling van de jaarlijkse middelen voor de school.

- Vastgestelde beleidsstukken in 2019
  - Bestuursjaarverslag 2018 en financieel jaarverslag 2018
  - Schooljaarplan 2019
  - Begroting 2019
  - Bestuursformatieplan 2019-2020
  - Nascholings- en begeleidingsplan 2019
  - Vakantierooster 2019-2020
  - Inzet werkdrukgeden
- Bezetting  
 Het bestuur van SKOA bestaat in 2019 uit vijf leden. De heer van 't Klooster is na de beëindiging van de RvT als bestuurslid toegevoegd. Hij vervult deze taak totdat een vervanger is gevonden doch uiterlijk tot 1 augustus 2020.

- **Leerlingaantallen**  
 De leerlingenaantallen zijn op dit moment nog in krimpsituatie doch redelijk stabiel. De verwachting is dat de leerlingenaantallen na 2022 weer toe zullen nemen door nieuwbouw in het dorp. Het op peil houden van het aantal leerlingen is belangrijk voor de school voor een onafhankelijke financiële positie en continuering van de huidige formatie.
- **Onderwijsopbrengsten**  
 Het bestuur heeft een adviserende taak wat betreft de kwaliteit van onderwijs en de opbrengsten. Dit heeft geresulteerd in een andere aanpak en met een bovengemiddeld resultaat van de IEP eindtoets in 2018 en wederom in 2019! Twee maal per jaar wordt de trendanalyse doorgenomen met de IB-er, directie en het bestuur.
- **Professionalisering**  
 Het bestuur heeft een adviserende taak wat betreft de professionalisering van visie- en beleidsdocumenten. Begin 2020 zal het nieuwe strategisch beleidsplan 2020-2023 worden vastgesteld door het bestuur.
- **Onderzoeken**  
 In 2020 staat het schooltijdenonderzoek op de planning. Er zal aan de ouders en het team een uitvraag gedaan worden middels een enquête om de meningen te peilen over de huidige schooltijden en mogelijke keuzes voor eventuele andere vormen schooltijden.
- **De Gezonde School**  
 In mei 2019 heeft de St. Jozefschool het vignet Gezonde School ontvangen op het gebied van stimuleren van gezonde voeding.
- **IKC**  
 Er is in 2019 overleg geweest met de SKA om te kijken naar een bredere samenwerking op het gebied van een doorgaande leerlijn voor kinderen van 0 tot 12 jaar binnen de eigen school. Daarnaast blijft SKOA openstaan voor mogelijkheden om samen met SKA, Humanitas en VOILA een IKC in Achterveld te realiseren.
- **Huisvesting**  
 Ter beheersing van een gezonde werk temperatuur in de lokalen op het zuiden zijn er airco's geplaatst. Met name in de kleuterlokalen zorgt dit voor een beheersbaarder leefklimaat.
- **Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact waren niet van toepassing in 2019.**
- **In het kader van maatschappelijke aspecten van het ondernemen wordt er gekeken naar de mogelijkheid van het realiseren van een openbaar watertappunt op het schoolplein.**
- **Het coronavirus brengt een wijziging mee ten aanzien van het verstrekken van het onderwijs. Onderwijs op afstand vergt een andere denk- en werkwijze. De genomen maatregelen hebben tot dusver niet geleid tot extra kosten ten aanzien van de vastgestelde begroting 2020.**

#### **2.4. Medezeggenschapsraad (MR)**

De basistaken van de Medezeggenschapsraad (MR) hebben betrekking op het adviseren van het bestuur en het beoordelen van bestuursvoorstellen. De MR van de St. Jozefschool heeft als missie een gelijkwaardige en kritische partner van het bestuur te zijn. De MR stelt zich betrokken, actief, open en kundig op om op deze wijze de belangen van de leerlingen, ouders en personeel te behartigen.

De medezeggenschapsraad bestaat uit vier leden. Hiervan komen twee leden uit het team van de leerkrachten (PMR= Personeelsgeleding MR) en twee leden zijn de vertegenwoordiging namens de ouders (OMR= Oudergeleding MR). In veel gevallen treden de oudergeleding en personeelsgeleding samen op, in sommige gevallen worden bepaalde besluiten enkel genomen door de personeelsgeleding dan wel de oudergeleding. Dit is verder uitgewerkt in het beleidsdocument van de MR.

De MR heeft de lijn doorgezet van minder fysieke vergaderingen en meer efficiënt gebruik van de mail en de appgroep van de MR. Daarnaast is er in 2019 geëxperimenteerd met het inplannen van de vergaderingen op



woensdagmiddag i.p.v. enkel in de avonden. Dit zorgt voor minder reistijd van de personeelsgeleding en hierdoor een efficiënter tijdsgebruik. Hierbij hebben de helft van de vergaderingen plaatsgevonden op een middag en de andere helft op een avond.

De MR heeft keuzes gemaakt voor de personeelsgeleding om niet overal meer bij aan te sluiten. Het aansluiten bij zowel bestuur als klankbordgroep vroeg een grote tijdsinvestering van de oudergeleding. Er wordt vooraf op basis van de bestuursagenda besloten of er een MR-lid aansluit bij de vergadering. Met de klankbordgroep is gesproken over of zij eventueel bij de MR kunnen aansluiten als er dringende zaken zijn, dit is er tot op heden nog niet van gekomen. Wel heeft de MR aangegeven behoefte te hebben aan duidelijkheid m.b.t. welke onderwerpen besproken dienen te worden bij de klankbordgroep en welke zaken echte MR-aangelegenheden zijn, dit punt zal ook in 2020 onze aandacht blijven houden.

De MR heeft instemmingsrecht en adviesrecht. In de loop van het jaar zijn deze rechten gebruikt voor o.a.:

- Vaststellen schoolgids
- Formatieplan, activiteitenplan, begroting en jaarverslag
- Nascholings- en begeleidingsplan
- Normjaartaak en jaarplan
- Bijzondere bestedingen van geld
- Het vaststellen van vakanties en vrije dagen
- De manier waarop men ouders wil laten meehelpen in het onderwijs en bij andere activiteiten.
- Benoemingsadviescommissie
- School Ondersteuningsprofiel (SOP) bijgewerkt.
- Zitting in de klankbordgroep
- Peiling personeel over inzet werkdrukken.
- Goedkeuring vacature onderwijsassistent.

De personeelsgeleding van de MR heeft de verantwoordelijkheid om te zorgen voor afstemming met het personeel door punten door te geven vanuit de MR vergaderingen in de teamvergaderingen en bouwvergaderingen.

Zowel in de oudergeleding als personeelsgeleding zijn er in 2019 wisselingen geweest. Jolanda Petersen heeft definitief afscheid genomen van de MR en Hilde van Middelaar heeft haar plek ingenomen in de oudergeleding. Aangezien de jongste dochter van Hilde de school verlaat voor de termijn van drie jaar is volgemaakt zal er waarschijnlijk vroegtijdig een vervanger gezocht moeten worden. Milou Vissers heeft afscheid genomen van de personeelsgeleding, haar plek is ingenomen door Myriam Voorburg.

Naam	Functie	Benoemd	Aftredend
Mevrouw J.A. Petersen	Secretaris	01-08-2016	31-07-2019
Mevrouw L. Kok-Honing	Oudergeleding/secretaris	01-05-2018	01-05-2021
Mevrouw M. Vissers-Uffen	Personeelsgeleding	01-08-2016	31-07-2019
Mevrouw M. Groeneveld- van Binsbergen	Personeelsgeleding/ tijdelijk voorzitter	01-08-2017	31-07-2020
Mevrouw H. van Middelaar	Oudergeleding	24-09-2019	24-09-2022 (Evt. eerder)
Mevrouw M. Voorburg	Personeelsgeleding	24-09-2019	24-09-2022

## 2.5. Wet Goed Bestuur, Goed onderwijs

SKOA is lid van de brancheorganisatie voor het primair onderwijs, de PO-Raad. Zoals alle leden van de PO-Raad, heeft de stichting de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs conform vastgesteld. In deze code zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en managers in het primair onderwijs.

Volgens de wet 'goed onderwijs, goed bestuur' moet er sinds 31 juli 2011 een scheiding zijn aangebracht tussen het bestuur en intern toezicht. Het bestuur heeft daarom besloten een Raad van Toezicht te installeren, hetgeen eind 2013 geformaliseerd is.

Het bestuur verstrekt de RvT alle beleidsstukken en overige relevante informatie. De RvT adviseert het bestuur gevraagd en ongevraagd. Eenmaal per jaar vindt er een evaluatie plaats tussen de RvT en het bestuur, over het functioneren van het bestuur.

Per 1 juni 2019 is de RvT opgeheven. In samenwerking met VERUS heeft het bestuur samen met de RvT besloten voor een eenvoudigere bestuursstructuur. Als éénpitter school is gebleken dat een laag met RvT te grootschalig is. Het nieuwe toezichthoudend bestuursmodel is reeds toegelicht onder paragraaf 2.3 Bestuur.

Het bestuur heeft haar administratie uitbesteed aan het administratiekantoor Concent. De organisatie maakt gebruik van de financiële faciliteiten en processen van dit administratiekantoor. Op deze manier wordt invulling gegeven aan de planning en controlecyclus. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur en uitgevoerd door het administratiekantoor Concent.

Er zijn geen afwijkingen op de code.

### 3. Kwaliteitszorg

#### 3.1. Klachtenafhandeling

SKOA heeft een klachtenprocedure waarin beschreven staat hoe de rollen verdeeld zijn en wat de procedure is. In 2019 hebben wij, na jarenlang trouwe dienst, afscheid genomen van dhr. Joost Coenen als externe vertrouwenspersoon. De heer John van Unen en mevrouw Corry van Unen volgen hem op.

Er is een jaarlijks overleg met de externe vertrouwenspersonen en elk jaar is er een formele ontmoeting met het bevoegd gezag en de interne vertrouwenspersonen van school. In de jaarlijkse evaluatie van de afhandeling van de klachten, bleek dat de externe vertrouwenspersonen, in één situatie is geraadpleegd. Dit contact heeft niet geleid tot een formele klacht.

#### 3.2. Kwaliteitsbeleid

Kwaliteitszorg staat hoog op onze agenda. Door continu de vingers aan de pols te houden (doen we wat we zeggen) en te monitoren (behalen we de gestelde doelen), houden we zicht op de kwaliteit van ons onderwijs. Kwaliteitszorg betekent het regelmatig terug laten komen van de effecten van beleidsplannen en afspraken. Van belang is dat beleidsplannen een weerspiegeling zijn van het daadwerkelijk gevoerde beleid en dat de beleidsuitspraken ook regelmatig worden herijkt.

De afspraken op specifieke leerstofgebieden, leerinhouden, gebruikte didactische en pedagogische instrumenten komen regelmatig volgens de kwaliteitscyclus onder de aandacht van directie en leerkrachten. De uit de evaluatie komende actiepunten worden meegenomen in het schooljaarplan.

In 2019 hebben we de tevredenheidsonderzoeken bij ouders en team afgenomen. Vanuit de oudertevredenheid kwam naar voren dat 97% van de ouders tevreden is over de school. De gemiddelde score was 7,9 (benchmark 7,6). Het meest tevreden zijn de ouders over de leerkrachten, het onderwijs, de algemene ontwikkeling en de sfeer binnen de school. De medewerkers zijn het meest tevreden over de inhoud van het werk, de mogelijkheden tot persoonlijke ontwikkeling, de samenwerking met ouders en de sfeer binnen de school. De uitslagen van de tevredenheidsonderzoeken zijn besproken binnen het team, het MT en het bestuur. Actiepunten zijn meegenomen in het schooljaarplan, maar ook in het strategisch beleidsplan 2020 - 2023.

Als voorbereiding op het nieuwe strategisch beleidsplan 2020 – 2023 hebben wij als team, onder begeleiding van de CED, uitgebreid stil gestaan bij ons onderwijs, de organisatie en de schoolpopulatie. Wat gaat goed en willen we behouden en wat zijn wensen voor de toekomst? Met elkaar hebben we de visie en missie geformuleerd. Vervolgens hebben wij met elkaar gekeken welke ontwikkelingen wij de aankomende jaren willen gaan inzetten. Dit strategisch beleidsplan biedt de aankomende 4 jaar richting aan onze ontwikkelingen en is de basis voor de jaarplannen van deze jaren.

De wijze waarop wij de ontwikkeling van de leerlingen volgen, valt ook binnen het kwaliteitsbeleid. De leerlingen worden niet alleen gevolgd op het gebied van rekenen en taal, maar ook op het gebied van sociaal emotionele ontwikkeling. Tijdens de trendanalyses worden twee maal per jaar de opbrengsten besproken zowel op individueel-, groeps- als schoolniveau. Leerkrachten maken in samenwerking met de intern begeleider zelf de analyses en stellen doelen voor de komende periode voor individuele leerlingen en op groepsniveau. Indien gewenst kunnen op grond van de analyse aanpassingen gedaan worden in het schooljaarplan.

## 4. Onderwijsbeleid

### 4.1. Onderwijsbeleid ontwikkelingen

#### 4.1.1. Onderwijsprestaties

De CITO eindtoets is in 2017 vervangen door de IEP-Advieswijzer en de IEP eindtoets, omdat deze beter aansluit bij de visie en wensen van de St. Jozefschool. De IEP Advieswijzer laat naast taal en rekenen, ook andere talenten van de leerling zien (sociaal-emotionele vaardigheden, leeraanpak en creatief vermogen). De uitslag van de IEP eindtoets (84,7) laat in 2019 een score zien ruim boven het landelijk gemiddelde (82,0) en ook boven de inspectienorm.

#### 4.1.2. Trendanalyse

De St. Jozefschool volgt structureel de prestaties van haar leerlingen. Het bestuur en de directie bespreken halfjaarlijks met elkaar de trendanalyse. Deze besprekingen zijn sinds 2016 opgenomen in de jaarplanning van zowel team als bestuur. Naar aanleiding van de trendanalyses zijn er in de groepen en in de ondersteuning diverse interventies ingezet. Voorbeelden hiervan zijn dat we extra individuele ondersteuning geboden hebben aan kinderen op automatiseren en memoriseren van sommen t/m 10. Op groepsniveau hebben we dagelijks het 5 woorden dictee structureel ingezet.

#### 4.1.3. Cultureel Onderwijs

In het cultuurbeleidsplan 2017-2021 is beschreven dat de St. Jozefschool meer muziek in het aanbod wil en de samenwerking met plaatselijke culturele partners wil vergroten. De St. Jozefschool heeft in samenwerking met DWS een muzieimpuls subsidie aangevraagd en deze is toegekend. Vanaf schooljaar 2018-2019 kunnen wij door deze subsidie drie jaar lang een impuls geven aan ons muziekonderwijs voor groep 1 t/m 8. De bedoeling van deze impuls is dat leerkrachten zich meer thuis gaan voelen in het geven van muziekonderwijs door gebruik te maken van een goede muziekmethode en door coaching on the job.

Naast muziekonderwijs heeft de St. Jozefschool een groot aanbod in kunst en cultuuronderwijs:

Media/film/fotografie, beeldende kunst, drama/theater/dans/muziek, literatuur, cultureel erfgoed, techniek. Waarbij media/film/fotografie een ontwikkelpunt is. Door het opnemen van alle cultuurlessen in een document heeft de werkgroep inzicht gekregen in het aanbod van de school. De werkgroep werkt er aan om dit aanbod te integreren in het reguliere onderwijsaanbod.

De culturele partners waarmee we hebben samengewerkt zijn:

- Scholen in de Kunst: beeldende kunst, drama/theater/dans, literatuur. Randprogramma Scholen in de Kunst: Kinderboekenweek, muziek en theater.
- DWS: workshops instrumentlessen en dans. Muzieklessen muzieimpuls
- Parochie: Vredesweek, St. Maarten, WALO Kerstmarkt, Vastenactie, expositie in de kerk.

Daarnaast heeft de St. Jozefschool en eigen aanbod kunst en cultuur zoals: Sterrenshow, Sinterklaas, Kerstmusical, voorlees- en poëzieweek, Carnaval, techniekweek, Pasen, Moederdag, Vaderdag en eindmusical.

#### 4.1.4. Vervanging lesmethodes

Er zijn in 2019 geen lesmethodes vervangen.

#### 4.1.5. Intern ondersteuningsteam (IOT)

Op de St. Jozefschool bieden we onderwijs op maat. Wij willen dat de kinderen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken. Met ingang van het schooljaar 2018-2019 zijn we gestart met een intern ondersteuningsteam (IOT). Het IOT bestaat uit een MT lid en twee intern begeleiders. Zij overleggen met elkaar over wat er nodig is voor een kind en hoe dit intern georganiseerd kan worden.

Het IOT heeft in samenwerking met de opvoedondersteuner van Lariks vaste inloopspreekuren georganiseerd op school om de ouders en leerkrachten in de gelegenheid te stellen in contact met elkaar te komen om opvoedingsvragen bespreekbaar te maken. Tevens sluit zij daar waar nodig aan bij het overleg met het SWV en het IOT.

#### 4.1.6. Toelatingsbeleid

Vanuit onze missie en visie hanteren wij een open aannamebeleid. Bij de plaatsing van nieuwe leerlingen of verandering van school gaan wij uit van het principe dat de St. Jozefschool open staat voor alle leerlingen, ongeacht hun culturele of religieuze achtergrond. Er kan een limiet gesteld worden aan het aantal aan te nemen leerlingen op school. Een belangrijk uitgangspunt is de keuzevrijheid van ouders in het licht van thuisnabij onderwijs. De zorgplicht van het bestuur houdt in dat als leerlingen om specifieke redenen niet toegelaten kunnen worden, het bestuur de plicht heeft ander onderwijs aan te bieden. In 2019 hebben we aan onze zorgplicht kunnen voldoen. Van de ouder(s)/verzorger(s) wordt verwacht, dat zij de (katholieke) grondslag van de school respecteren en dat zij hun zoon/dochter aan alle onderdelen van het onderwijs laten deelnemen. Het is nodig verscherpt beleid te formuleren, omdat onder bepaalde omstandigheden de toelating van leerlingen geen doorgang kan vinden. In 2020 stellen wij daarom een nieuw protocol 'toenamebeleid' op.

#### 4.1.7. Protocollen en planvorming

SKOA voldoet aan de planlast van het ministerie, alle benodigde protocollen zijn beschikbaar en up-to-date. De beschikbare protocollen hebben een exploratietijd van 4 jaar. Om dit te borgen zijn ze opgenomen in het kwaliteitshandboek. In 2019 zijn de jaarlijkse schoolgids, het startkatern, een aanpassing op het meerjarig personeelsbeleidsplan, het werkverdelingsplan en de normjaartaak, goedgekeurd. Het aannamebeleid en het protocol schorsing en verwijdering worden herzien in 2020.

#### 4.2. Passend onderwijs

Het passend onderwijs is de afgelopen jaren binnen de school geïmplementeerd. De leerkrachten hebben goed zicht op de pedagogische en didactische onderwijsbehoeften van de kinderen. Ze hebben expertise opgebouwd en zijn steeds beter in staat om af te stemmen op leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften. In het voorjaar hebben we, onder begeleiding van de CED, met het team de schoolpopulatie in beeld gebracht. Door dit inzichtelijk te maken, kunnen we als school beter inspelen op onze doelgroep.

Om Passend Onderwijs vorm te geven, werken wij samen met SWV de Eem en diverse externe deskundigen. De samenwerking met SWV De Eem is veranderd per 1 augustus 2019. Daar waar we voorheen een individueel arrangement moesten aanvragen voor een kind, hebben we nu een schoolarrangement. Van dit arrangementsgeld kunnen we zelf de ondersteuning voor de kinderen organiseren en daar waar nodig expertise inhuren. Achteraf moeten wij ons verantwoorden over de besteding van deze gelden. Door deze nieuwe werkwijze, is de onderwijsondersteuner maandelijks bij ons op school om met het IOT (en mogelijk directie) te kijken wat er nodig is om Passend Onderwijs vorm te geven. Wij hanteren geen gewichten, geen bekostiging en dus ook geen onderwijsachterstandenbeleid.

##### 4.2.1. Onderwijsarrangementen

Er zijn in de periode januari tot juli, vijf arrangementen afgegeven vanuit het Samenwerkingsverband De Eem. Ook zijn er drie arrangementen door Youké (gemeente Barneveld) afgegeven in 2019. Binnen deze arrangementen hebben wij expertise van een ervaren remedial teacher en een begaafdheidsspecialist ingezet. Er is één leerling verwezen naar het speciaal (basis) onderwijs. Er zijn twee leerlingen, die een light arrangement van REC 2 (gehoor en spraakstoornis) ontvangen en begeleid worden door de ambulante begeleider van REC 2.

#### 4.2.2. Schoolondersteuningsprofiel (SOP)

Begin 2019 is het SOP besproken met De Eem. De basisondersteuning is op orde, de beloften zullen de komende jaren worden geborgd en uitgebreid door de structuur van De Betere Basisschool.

#### 4.3. Onderwijsinnovatie

##### 4.3.1. Ontwikkelteam Onderwijs Op Maat (OOM)

Als school kunnen we ons onderwijs afstemmen op de behoefte van het kind. Het ontwikkelteam OOM heeft de afgelopen jaren veel geïmplementeerd om aan de onderwijsbehoefte van begaafde leerlingen te kunnen voldoen. Denk hierbij aan het signaleringsinstrument SIDI3, de verrijkingskast en Acadin. Het jaar 2019 hebben we gebruikt om het begaafdenbeleid verder te implementeren binnen het onderwijs. In 2020 willen we verder gaan met het borgen van het begaafdenbeleid.

In 2019 hebben wij een start gemaakt met de STAR (Situatie, Taak, Actie en Resultaat) executieve functies. Het ontwikkelteam heeft een document met informatie over executieve functies samengesteld. Tevens is er door het ontwikkelteam een studiedag over executieve functies georganiseerd. Na deze studiedag zijn de collega's in de klas aan de gang gegaan met één van de drie aangeboden executieve functies. In 2020 gaat het ontwikkelteam verder met het implementeren van deze executieve functies.

##### 4.3.2. Ontwikkelteam didactisch handelen

Het ontwikkelteam didactisch handelen is dit jaar verder gegaan met het uitzetten van een doorgaande lijn 'begrijpend lezen'. Tijdens de lessen begrijpend lezen, werken we op een gestructureerde manier aan de diverse strategieën. Om deze aanpak goed in de vingers te krijgen, hebben we hier als ontwikkelteam meer tijd voor genomen. Na de zomervakantie bleek de methode Nieuwsbegrip, onaangekondigd, de opbouw van de lessen te hebben aangepast. Het ontwikkelteam heeft de CED tijdens een gesprek om verheldering gevraagd. Tevens is er samen met de CED gekeken op welke wijze onze aanpak, met een aantal kleine aanpassingen, te gebruiken is binnen deze methode. De aanpassingen zijn met het team besproken en worden op dit moment geïmplementeerd.

Begrijpend luisteren zorgt voor een basis, welke bij het toepassen van begrijpend lezen, door de leerlingen ingezet gaat worden. Daarom heeft het ontwikkelteam naast begrijpend lezen ook het begrijpend luisteren bekeken. Er zijn binnen de school afspraken gemaakt over hoe wij begrijpend luisteren aanbieden en hoe de doorgaande leerlijn begrijpend luisteren (groep 1 t/m 3) naar begrijpend lezen (groep 4 t/m 8) eruit ziet. Op dit moment wordt ook dit binnen de school geïmplementeerd.

##### 4.3.3. Ontwikkelteam pedagogisch handelen

Op school hebben we een groot aanbod aan methodes en projecten, waar één of meerdere onderdelen van de sociaal- emotionele ontwikkeling wordt gestimuleerd. Denk hierbij aan: Trefwoord, Leefstijl, 't aanbod rond mediawijsheid, Rutgers Stichting, Schatkist, De Gezonde School, de week van het pesten, het zonnetje van de maand, de vredesweek en projecten vanuit parochie. Deze methodes en projecten bieden ook vorming van burgerschap, waaronder integratie en omgaan met de multiculturele samenleving.

Het aanbod is groot, zo groot dat wij afgelopen jaar onderzocht hebben of onderwerpen meerdere malen of zelfs niet worden behandeld. Als team hebben we met elkaar helder gekregen wat ons aanbod is en hoe de leerlijnen in elkaar zitten. Dit zorgt ervoor dat teamleden nu in staat zijn beredeneerde keuzes te maken in het aanbod.

In 2018 heeft het ontwikkelteam een advies uitgebracht aan het MT over het voeren van kindgesprekken. Dit advies is door het MT overgenomen, omgezet in beleid en wordt nu ook daadwerkelijk in de praktijk gebracht. In het voorjaar van 2020 evalueren we de inzet van de kindgesprekken met het team.

#### 4.3.4. Internationalisering

Als school hebben we een schoolbreed aanbod van Engels voor alle groepen. De groepen 1 t/m 4 werken met 'Groove me' en de groepen 5 t/m 8 werken met 'The Team'. Naast de twee methoden waarmee we werken, hebben we binnen de school een Engelse bibliotheek tot onze beschikking. In 2019 is er een onderzoek uitgevoerd naar ons aanbod. De uitkomst is dat ons aanbod zeker voldoet, maar dat er in de uitvoering twee aandachtspunten zijn:

1. Meer Engels spreken in de lessen
2. Meer aandacht voor differentiatie in de bovenbouw

Aan beide genoemde punten wordt aandacht gegeven door tijdens de Engelse les meer in het Engels met de leerlingen te communiceren en in de bovenbouw worden spreekbeurten gehouden in het Engels. In 2020 zullen we bovengenoemde punten verder onderzoeken en kijken naar een doorgaande leerlijn van groep 1 t/m 8.

## 5. Personeelsbeleid

### 5.1. Personele bezetting

De school wordt geleid door een fulltime directeur, ondersteund door een administratief medewerker (Onderwijs Ondersteunend Personeel). Voor de extra ondersteuning van leerkrachten en leerlingen werken wij met een Intern Ondersteuningsteam (IOT). Voor zowel de onder- als bovenbouw is een bouwcoördinator aangesteld. Eén van de bouwcoördinatoren is tevens schoolopleider ten behoeve van de opleidingsschool. De bouwcoördinatoren vormen met de directeur het managementteam. De volledige formatie bestond uit in totaal elf vrouwen en twee mannen waarvan:

- Een directeur (fulltime);
- Drie IB'ers (rond de vijf dagdelen, twee IB'ers functioneren tevens als groepsleerkracht);
- 10 leerkrachten;
- OOP'er (5 dagdelen).

Er zijn geen zaken voorgekomen met een behoorlijke personele betekenis in 2019.

#### 5.1.1 Strategisch personeelsbeleid

Door de uitstroom via natuurlijk verloop (omzet duurzame inzetbaarheid voor verlof, vrijwillig vertrek en pensioen) en de inzet van de werkdrukmiddelen ontstaat er formatieruimte. Uitstroom vanwege verminderd functioneren wordt niet verwacht. Door de nog aanwezige krimpsituatie blijft uiterste voorzichtigheid geboden in de nabije toekomst. Voor de komende jaren is op basis van de eigen prognose (tot en met 2023) gemiddeld stabilisatie qua leerlingenaantallen te verwachten. In diezelfde jaren vindt er een vrijwillige uitstroom plaats van 0,8125 fte en op basis van de AOW-gerechtigde leeftijd een uitstroom van 1,0 fte.

In het schooljaar 2019 - 2020 zijn we gestart met zes groepen met maximaal twee leerkrachten. Het ligt in de lijn der verwachting dat we de zes groepen voor het komende jaar kunnen blijven inzetten.

Het laatst gemeten percentage ziekteverzuim in het basisonderwijs is 5,9%. Het ziekteverzuimpercentage voor de St. Jozefschool in 2019 is 1,7% (bron; Concent, was 1,49%), wat zeer laag is t.o.v. het landelijke gemiddelde. Vervanging regelen kost moeite, maar is mede dankzij Transvita en eigen inzet gelukt. We hebben groepen soms moeten verdelen, maar er zijn geen groepen naar huis gestuurd.

### 5.2. Functiemix

In 2010 is een begin gemaakt met de realisatie van de functiemix. De toenmalige streefcijfers zijn gehaald. De nieuwe cao 2018-2019 maakte een eind aan de functiemix. Medewerkers die voorheen in de LB schaal geplaatst zijn in de L11 schaal geplaatst. Medewerkers voorheen in de LA-schaal zijn in de L10 schaal geplaatst. De nieuwe schalen zijn gebaseerd op nieuwe functieomschrijvingen, die binnen SKOA bekend zijn bij de medewerkers.

### 5.3. Ontslagbeleid en beheersing uitkeringen na ontslag

Bij SKOA is het ontslagbeleid uit de cao PO van toepassing. In 2019 hebben we niet met gedwongen ontslag te maken gehad. Er is een kortlopende, tijdelijke aanstelling OOP ingezet ter ondersteuning van de groepen 1/2 aan het einde van het schooljaar. Eén collega is met (vervroegd) pensioen gegaan en één collega heeft een functie elders geaccepteerd en heeft op eigen verzoek ontslag gekregen. De ontstane vacature is naar tevredenheid ingevuld. Aanwezigheid van een eigen wachtgelder is voor SKOA momenteel niet van toepassing. Bij een eventuele vacature zijn er herbenoemingsverplichtingen.

### 5.4. Na- en bijscholing leerkrachten/team

Professionalisering binnen SKOA is gericht op het versterken van het vakmanschap van de medewerkers. SKOA wil de kwaliteit van het onderwijs verbeteren door leraren, team en directies te professionaliseren, waarbij scholing één van de mogelijkheden is. In het kader van de CAO PO 2018-2019 vinden jaarlijks voorafgaand aan het nieuwe schooljaar de gesprekken plaats met de medewerkers voor de inzet van de professionaliseringsuren en de uren



duurzame inzetbaarheid in relatie tot de persoonlijke- en schoolontwikkeling. Vervolgens vindt een inventarisatie plaats van de gewenste scholing, zowel op team- als individueel niveau. De middelen van de prestatie box worden volledig ingezet voor de professionalisering. Er wordt gewezen op de mogelijkheden van de 'Lerarenbeurs'. De belangrijkste scholingen van 2019 zijn:

- Basisbekwaam en vakbekwaam schoolleider;
- Master Educational Needs (met inzet van de lerarenbeurs);
- Meer- en hoogbegaafdheid;
- Hechting;
- Kindgesprekken;
- Gedrag is een signaal;
- Executieve Functies;
- Anders organiseren.

### 5.5. Schoolopleider

De St. Jozefschool is een geaccrediteerde opleidingsschool. Iedere leerkracht op de St. Jozefschool wordt geacht praktijkopleider te zijn voor het werkplekleren. Dit betekent dat in iedere groep studenten van de PABO Theo Thijssen (HU) welkom zijn. Studenten lopen het gehele jaar stage op dezelfde praktijkschool, met halverwege een wisseling van bouw. Van de aangeboden plaatsen was 90% bezet. Naast de PABO studenten hebben wij ook regelmatig snuffelstages van VMBO scholieren.

Het traject 'train de trainers' voor de praktijkopleiders heeft in samenwerking met de instituutopleider een vervolg gekregen. De bovenschools schoolopleider en de schoolopleider hebben maandelijks een overleg. De schoolleider participeert in een netwerk met andere schoolopleiders. Binnen de samenwerking heeft de bovenschools schoolopleider twee maal geparticipeerd binnen externe audits.

### 5.6. Werkdrukvermindering

Conform de bedoeling van de cao 2018-2019 heeft het team i.s.m. de directie de werkdrukmiddelen op schoolniveau ingezet. De belangrijkste, direct aanwijsbare uitkomsten hiervan zijn:

- Iedere groep kan 5 dagen werk gerelateerd inzetten voor werkdrukvermindering per kalenderjaar, conform interne regeling.
- De eerste 6 weken van het schooljaar plannen wij geen studiemomenten in.
- Er is minimaal een week voorbereidingstijd beschikbaar voor b.v. documenten doorlezen voor een vergadering, studiedag of bijeenkomst.
- Tijdens weken met startgesprekken/voortgangsgesprekken worden geen vergaderingen gepland.
- Twee bijeenkomsten/vergaderingen in één week is het maximum.
- Tussen 12.00 - 13.00 uur worden geen besprekingen gepland.
- Er zijn drie STAR's, elk ontwikkelteam werkt aan één STAR per keer zonder overlap. De doorlooptijd is verlengd, zodat er tijd beschikbaar is voor klassenbezoeken, onderzoek, intervisie etc.
- De jaarplanning wordt voorafgaand aan de zomervakantie kritisch met elkaar bekeken en vastgesteld.
- Inbreng van een ieder bij onderzoek, vernieuwing methode e.d. blijft tot de mogelijkheden behoren, maar is niet altijd verplicht.
- Vergadertijden zijn aangepast, agenda prioriteren, mededelingen per mail, vergaderdiscipline aanhouden.
- De vrije werkdagen worden ingezet voor overlegmomenten, korte vergadering, werk voor eigen groep etc. Het blijft een werkdag, maar er worden geen studiemomenten meer op dit tijdstip georganiseerd.
- Tussentijdse evaluaties werkdrukervaringen worden gepland.

Het structureel en georganiseerd inzetten van de werkdruk gelden is een wens, zodat e.e.a. niet afhankelijk is van persoon en/of aanwezigheid inval.

## 6. Huisvesting, ICT en Duurzaamheid

### 6.1. Huisvesting

De kwaliteit van leren en spelen wordt beïnvloed door de omgeving: het klaslokaal, het gebouw en de speelplaats. Om een veilige en stimulerende omgeving te creëren, dient het onderhoudsniveau en inrichtingsniveau goed en eigentijds te zijn en te beantwoorden aan de wettelijke regelgeving.

Wij hebben een voortdurende zorg voor onze huisvesting en een goede (meerjaren)planning. In het meerjarenhuisvestingsplan van de gemeente Leusden staat voor Achterveld nieuwbouw in 2030 op de rol. Op basis van de geprognoseerde leerlingaantallen is de verwachting dat het aantal lokalen (8) tot die tijd voldoende is.

Naast het (dagelijkse) onderhoud, keuringen en herstel, hadden we in 2019 aandacht voor:

- Meer 'groen' rondom de school;
- Pleinversiering;
- Opbergschuur;
- Moestuineren;
- Buitenlesplaats

Tevens zijn in vier lokalen airconditioning aangelegd, mede naar aanleiding van het RI&E rapport uit 2018.

### 6.2. ICT

SKOA staat midden in de hedendaagse maatschappij, waarin computers een prominente plaats innemen. De kinderen mogen leren omgaan met mogelijkheden die er zijn in de wereld en de school vervult daarin een belangrijke rol. Onderwijs met behulp van de computer biedt nieuwe mogelijkheden om op een eigentijdse wijze vorm te geven aan onderwijs en vorming.

De leerlingen maken verantwoord en doelbewust gebruik van communicatiemiddelen waaronder nieuwe media. Ook aan de gevaren hiervan wordt aandacht besteed. Er zijn voor elk lokaal digitale borden en minimaal zes chromebooks beschikbaar. Daarnaast zijn er nog diverse computers beschikbaar voor algemeen gebruik (o.a. een aparte computerruimte met acht werkplekken). Er is afgesproken welke programma's/activiteiten in welke groepen en bij welke vakken aan de orde komen. Iedere groep heeft een notebook, waar de kinderen het programma Sprint kunnen gebruiken (Sprint is een programma voor dyslecten). In 2019 is voor de groep 3 een nieuw digitaal schoolbord aangeschaft en zijn er voor de groepen 1 t/m 8 nieuwe hoofdcomputers aangeschaft. Deze worden januari 2020 geïnstalleerd. Voor de doorgaande lijn van groep 1 t/m 8 is het ICT beleidsplan beschikbaar

### 6.3. Duurzaamheid

Bij het uitvoeren van onze maatschappelijke onderwijstaak, is duurzaamheid een uitgangspunt. Binnen onze mogelijkheden richten wij ons op een duurzame bedrijfsvoering.

Afval wordt gescheiden (papier, GFT, batterijen, PMD en restafval). Daarnaast besteden wij veel aandacht aan duurzaamheid in het onderwijs. In het gehele gebouw gebruiken we LED als verlichting. De zonnepanelen, zorgen voor een positieve opbrengst. Met behulp van een centrale display zorgen we voor bewustwording bij leerlingen en bezoekers aan ons gebouw. Een andere belangrijke doelstelling is het bereiken van een gezond binnenklimaat. Hiervoor zijn in alle lokalen CO<sub>2</sub>-meters aanwezig. Met het personeel zijn afspraken gemaakt hoe te handelen bij 'rood licht'.

Toekomstige duurzaamheidsplannen is het plaatsen van een openbaar watertappunt op het. Om het watertappunt te realiseren zijn er in 2019 reeds twee subsidies aangetrokken bij de Gezonde School en JOGG en het Fonds Duurzame Initiatieven van de Gemeente Leusden. De realisatie van het watertappunt zal in 2020 plaatsvinden.

## B. Financieel jaarverslag 2019 Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld

### 7.1. Algemeen

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld in het jaar 2019. De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld is opgesteld door administratiekantoor Concenter te Zwolle. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree Accountants.

Onder het bevoegd gezag van Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld (nummer: 65768) valt de school voor primair onderwijs St. Jozefschool te Achterveld (BRIN-nummer 16VV). De Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld is opgericht op 22 juli 1968 en is gevestigd te Achterveld, gemeente Leusden. Zij heeft ten doel (artikel 2 van de statuten): "primair onderwijs te doen geven in Achterveld op katholieke grondslag".

### 7.2. Organisatie en personele bezetting

De school wordt geleid door een fulltime directeur, ondersteund door een zogenaamde OOP'er (0,5 fte). Sinds het schooljaar 2008/2009 is er voor zowel de onder- als bovenbouw een bouwcoördinator aangesteld. Deze coördinatoren dienen ter ondersteuning van de directie op onder andere onderwijskundig en organisatorisch gebied. In 2019 bedroeg de formatie 9,57 fte (2018: 8,88 FTE). Hierbij is wat gedekt wordt via het vervangingsfonds buiten beschouwing gelaten.

Teldatum per 1 oktober	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose
	1/10/2017	1/10/2018	1/10/2019	1/10/2020	1/10/2021	1/10/2022
directie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
onderwijzend personeel	7,24	7,13	7,36	7,19	7,19	7,19
overige medewerkers	1,35	0,75	1,21	1,55	0,75	0,75
	9,59	8,88	9,57	9,74	8,94	8,94

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen is toegenomen. Er hebben gedurende het kalenderjaar 2019 geen groeitellingen plaatsgevonden.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen weergegeven van de afgelopen drie jaren en de prognose voor de komende vier jaren. Als peildatum is 1 oktober genomen, aangezien de bekostiging wordt verstrekt op basis van het per deze datum aantal ingeschreven leerlingen op onze school.

	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose
	1/10/2016	1/10/2017	1/10/2018	1/10/2019	1/10/2020	1/10/2021	1/10/2022
St Jozefschool	148	144	140	140	133	133	135

### 7.3. Financiële positie op balansdatum

Hieronder treft u de balans per 31 december 2019, de vergelijkende cijfers per 31 december 2018 en per 31 december 2017, met een korte toelichting op de belangrijkste mutaties:

	2017	2018	2019
<b>Activa</b>			
Immateriële vaste activa			
Materiële vaste activa	111.314	112.291	101.430
Financiële vaste activa	70.000	70.000	70.000
<i>Vaste activa</i>	<i>181.314</i>	<i>182.291</i>	<i>171.430</i>
Vorraden			
Vorderingen	47.919	42.721	44.301
Effecten			
Liquide middelen	350.748	375.281	443.858
<i>Vlottende activa</i>	<i>398.667</i>	<i>418.002</i>	<i>488.159</i>
<b>Totale activa</b>	<b>579.981</b>	<b>600.293</b>	<b>659.589</b>
waarvan gebouwen en terreinen (G&T)	122	79	36
cum. aanschafw. MVA	281.958	208.633	216.108
cum. aanschafw. MVA (excl G&T)	278.628	207.769	215.244
<b>Passiva</b>			
Eigen vermogen	381.102	406.327	456.791
Voorzieningen	114.320	112.354	118.307
Langlopende schulden			
Kortlopende schulden	84.559	81.612	84.491
<b>Totale Passiva</b>	<b>579.981</b>	<b>600.293</b>	<b>659.589</b>
waarvan <i>privaat vermogen</i>	<i>85.921</i>	<i>84.753</i>	<i>79.358</i>
waarvan <i>voorziening groot onderhoud</i>	<i>100.157</i>	<i>102.348</i>	<i>104.539</i>

Activa:

*Materiële vaste activa*

De boekwaarde van de activa is gedaald met € 10.861 door lagere investeringen dan afschrijvingen.

De afschrijvingslasten zijn € 1.259 lager dan begroot, lagere investeringen in 2019 dan begroot.

*Financiële vaste activa*

De nominale waarde bedraagt € 70.000. De marktwaarde bedroeg per balansdatum € 89.432.

*Vorderingen*

Geen bijzonderheden.

*Overlopende activa*

Betreft facturen die geheel of gedeeltelijk betrekking hebben op 2020. Geen bijzonderheden.

*Liquiditeit*

Het saldo van de liquide middelen is per 31-12-2019 gestegen met € 68.577 ten opzichte van 2018 (zie kasstroomoverzicht pagina 41 jaarrekening).

Saldo liquide middelen is toegenomen met € 68.577. Er is sprake van een positief resultaat. De afschrijvingen 2019 zijn lager dan in 2018, tevens zijn de kortlopende schulden lager. Dit resulteert in een positievere kasstroom uit operationele activiteiten. De kasstroom uit investeringsactiviteiten is ook lager in 2019 dan in 2018, hetgeen resulteert in een positief effect op de kasstroom met een positief effect op de liquide middelen.

Er wordt gebruik gemaakt van de volgende financiële instrumenten: spaarrekeningen en één vaste belegging. Overige financiële instrumenten worden niet gebruikt.

Passiva:

#### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen is gemuteerd met het resultaat van 2019. Daarnaast heeft een verschuiving plaatsgevonden van de reserve 1<sup>e</sup> waardering naar de algemene reserve (ter grootte van de afschrijvingen van de activa uit de 0-meting). De bestemmingsreserve schoolfonds heeft in 2019 een resultaat van € 5.395 negatief en is gemuteerd met het saldo van 31-12-2018.

#### *Vorzieningen*

De stand van de voorziening onderhoud is gestegen met € 2.191 door lagere onttrekkingen dan dotatie(s).

In 2019 is niets onttrokken aan de voorziening jubilea.

Op basis van het personeelsbestand per 31-12-2019 is de benodigde voorziening opnieuw berekend, wat resulteert in een dotatie van € 1.080.

De voorziening voor duurzame inzetbaarheid is verhoogd met € 2.682. De afspraken zijn vastgelegd met individuele medewerkers met betrekking tot het sparen van duurzame inzetbaarheid.

#### *Kortlopende schulden*

Betreft accountantskosten met betrekking tot 2019, verder geen bijzonderheden.

#### *Overlopende passiva*

Vooruitontvangen gelden

Hier staat in 2019 voor FDS cultuurparticipatie € 15.000 en Scholen in de Kunst € 1.450 minus de lasten voor Muziekimpuls.

### 7.4. Kengetallen

Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaand de kengetallen:

	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting
	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Kapitalisatiefactor	58%	59%	59%	63%	60%	58%
Huisvestingsratio	5,3%	4,2%	4,4%	4,3%	4,3%	4,4%
Solvabiliteit 2	88%	85%	86%	87%	87%	86%
Liquiditeit (current ratio)	5,5	4,7	5,1	5,8	5,2	4,9
Weerstandsvermogen PO	34%	34%	35%	41%	36%	33%
Rentabiliteit	1,6%	-2,8%	2,9%	5,5%	-2,6%	-3,1%

De financiële positie van St Jozefschool is gezond te noemen.

De kengetallen zijn toegenomen ten opzichte van 2018, en vallen binnen de signaleringgrenzen van de inspectie.

#### **Kapitalisatiefactor**

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsinstellingen misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

**Huisvestingsratio**

De huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief de financiële lasten).

**Solvabiliteit**

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

**Liquiditeit**

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

**Weerstandsvermogen**

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

**Rentabiliteit**

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

**7.5. Resultaat over 2019**

De status van éénpitter (één bestuur, één school) is ongewijzigd gebleven. Dit houdt in dat onze organisatie in staat moet zijn om financiële tegenvallers en risico's op te kunnen vangen. Er is immers geen grote organisatie aanwezig waarop eventueel een beroep kan worden gedaan.

In het kalenderjaar (= financieel boekjaar) 2019 hebben zich geen onvoorziene financiële omstandigheden voorgedaan. Het eigen vermogen van de school wordt voldoende groot geacht om een goede reserve te hebben voor de nabije toekomst. Dit wordt jaarlijks opnieuw beoordeeld, waarbij ook de mening van externe partijen wordt meegenomen. De aanwezige voorziening gebouwonderhoud is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan en wordt voldoende groot geacht om het onderhoud in de komende tien jaren uit te kunnen voeren.

De begroting van 2019 liet een positief resultaat zien van € 9.620. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat over het boekjaar 2019 van € 50.465; een positief verschil van € 40.845 met de begroting over 2019. Het resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 25.224 positief.

De afwijking ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door hogere ontvangen rijksbijdragen. Tegenover deze hogere ontvangen rijksbijdragen staan deels nog uitgaven te wachten in 2020. Dat heeft te maken met een nieuwe cao voor primair onderwijs, de maatregelen zullen in werking treden in 2020 en brengt nog extra uitgaven met zich mee zoals twee eenmalige uitkeringen die in februari 2020 worden uitbetaald. Tevens zijn er werkdrukgeden ontvangen in 2019 welke uitgegeven zullen worden in 2020.

Hieronder is een vergelijking opgenomen van het resultaat en de begroting over 2019 en een vergelijking tussen de boekjaren 2019 en 2018.

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2019	2019	2018
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen OCW	875.011	823.093	830.804
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	41.546	26.800	35.192
<b>Totaal baten</b>	<b>916.557</b>	<b>849.893</b>	<b>865.996</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	723.859	701.803	706.878
Afschrijvingen	18.336	19.595	19.034
Huisvestingslasten	37.055	40.200	36.784
Overige instellingslasten	90.752	82.375	82.157
<b>Totaal lasten</b>	<b>870.002</b>	<b>843.973</b>	<b>844.853</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>46.555</b>	<b>5.920</b>	<b>21.143</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>3.910</b>	<b>3.700</b>	<b>4.081</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>50.465</b>	<b>9.620</b>	<b>25.224</b>

### Toelichting op de staat van baten en lasten

Het gerealiseerde resultaat over 2019 wijkt positief € 40.845 af van de begroting, hetgeen als volgt te specificeren is:

	€	€
- hogere Rijksbijdragen OCW (extra lumpsum + prestatiebox)		52.000
- hogere overige baten (ouderbijdrage en vergoeding TSO niet mee begroot)		15.000
		67.000
- hogere personele lasten (vaststellingsovereenkomsten, hogere re werkgeverslasten)	-22.000	
- lagere afschrijvingslasten	1.000	
- lagere huisvestingslasten (lagere schoonmaak-, onderhoud- en energiekosten)	3.000	
- hogere overige instellingslasten (hogere uitgaven leermiddelen + uitgaven ouderraad en TSO niet begroot)	-8.000	
- gelijke financiële baten	0	
		-26.000
Hoger resultaat dan begroot over 2019		41.000
Het resultaat over 2019 is ten opzichte van 2018 is met zo'n € 25.000 toegenomen. De belangrijkste verschillen zijn:		
- hogere Rijksbijdragen OCW (hogere reguliere vergoeding als gevolg van hogere vergoeding per leerling)		44.000
- hogere overige baten		6.000
Per saldo hogere baten		50.000
- hogere salariskosten (hogere salarissen)	-17.000	
- lagere afschrijvingen	1.000	
- gelijke huisvestingskosten (hogere onderhoudslasten en energie)	0	
- hogere overige instellingslasten	-9.000	
		-25.000
		25.000
- gelijke financiële baten		0
Toename van het resultaat ten opzichte van 2018		25.000

#### Resultaat 2019

Het resultaat over 2019 is € 50.465 positief, € 40.845 hoger dan begroot.  
 De baten zijn € 66.664 hoger en de lasten € 26.028 hoger dan begroot.



De Rijksbekostiging en loonkosten laten grote afwijkingen zien vanwege de CAO en de werkdrukmiddelen. Het positieve resultaat wordt gereserveerd voor 2020 ter besteding aan personele lasten voor werkdrukvermindering, hiervoor is een bestedingsplan in 2019 opgesteld. Dat is een bedrag van ongeveer € 25.000. Tevens wordt een deel van het positieve resultaat veroorzaakt door ontvangen bekostiging in 2019 waar personele lasten tegenover staan in 2020 in verband met een nieuwe cao voor het primair onderwijs. Dat betreft een bedrag van € 26.216. (zie onderstaande toelichting)

Op 10 januari 2020 hebben de PO-Raad en de vakbonden hun handtekening gezet onder het akkoord voor een nieuwe cao voor het primair onderwijs. Hierdoor is deze cao officieel vanaf 1 maart 2019 van kracht gegaan (omdat toen de vorige cao afliep). De meeste maatregelen uit de cao zullen echter in 2020 in werking treden, zoals twee eenmalige uitkeringen die in februari 2020 worden uitbetaald. Maar hiervoor ontvingen schoolbesturen de bekostiging in 2019.

#### Eenmalige uitkeringen

In de cao voor het primair onderwijs zijn twee eenmalige uitkeringen voor alle medewerkers afgesproken.

- In februari 2020 krijgen alle medewerkers die in januari 2020 in dienst zijn, een eenmalige uitkering van 33% van het (verhoogde) maandloon van januari 2020. Deze eenmalige uitkering wordt bekostigd uit de arbeidsvoorwaardelijke middelen van 2019. De uitbetaling hiervan heeft plaatsgevonden in oktober en november 2019 via de definitieve regeling bekostiging personeel 2018/2019 en via de tweede regeling bekostiging personeel 2019/2020.
- In februari 2020 krijgen alle medewerkers die in januari 2020 in dienst zijn, een eenmalige uitkering van 875 euro naar rato van de werktijdfactor en diensttijd in januari. Deze uitkering wordt bekostigd uit de 150 miljoen uit het convenant aanpak lerarentekort, waarin was afgesproken dat de besteding van dit geld in deze cao zou worden ingezet voor arbeidsvoorwaarden. Dit bedrag is eind december 2019 als bijzondere en aanvullende bekostiging voor het kalenderjaar 2019 uitgekeerd middels een bedrag van €99,25 per leerling.

Bij het maken van de afspraken rondom het convenant aanpak lerarentekort, bleek het uitvoeringstechnisch op de korte termijn niet realiseerbaar om het budget van éénmalig €150 mln. te verdelen via de GPL/ op basis van het aantal fte. DUO heeft daarom het geld in 2019 uitgekeerd op basis van een bedrag per leerling (€ 99,25 per leerling). Aangezien er in het speciaal basisonderwijs, speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs minder leerlingen zijn ten opzichte van het aantal werknemers, ontvangen zij via deze systematiek relatief een lager bedrag per werknemer. Oftewel: zij ontvangen te weinig budget om de eenmalige uitkering van € 875 per FTE mee te dekken. Voor reguliere scholen is het omgekeerde het geval: zij ontvangen een hoger totaalbedrag dan de kosten van deze eenmalige uitkering zijn. Daarom voert DUO in 2020 een eenmalige verrekening uit in 2020. Deze verrekening leidt volgens de werkgroep onderwijs niet tot een vordering of schuld op de balans van schoolbesturen per ultimo 2019.

In februari 2020 volgt er een éénmalige uitkering aan het personeel van + € 24.283.

De correctie op de bijzondere bekostiging (uit het convenant van 150 miljoen) à € 13,81 per leerling is € 1.933. Samen is dit € 26.216. In het geval dat deze kosten in 2019 waren opgenomen zou het resultaat dan als volgt eruit gezien hebben: € 50.465 min € 26.216 is € 24.249 positief. De afwijking zou dan € 14.629 positiever zijn dan begroot.

## Baten

### Rijksbijdragen OCW

Zijn in totaal € 36.968 hoger dan begroot, hierin zit tevens de bijzondere bekostiging van € 13.895. Met ingang van schooljaar 2018-2019 zijn ook de werkdrukmiddelen toegevoegd aan de bekostiging personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 155,55 per leerling) vanaf schooljaar 2019/2020 is dit verhoogd naar € 220,08 per leerling. Voor 2019 € 25.541,25. Dit is € 3.764,25 hoger dan begroot.

### Niet-geoormerkte baten:

De Prestatiebox voor schooljaar 2018-2019 is verhoogd van € 191,62 naar € 193,86 per leerling en voor 2019/2020 van € 192,47 naar € 196,47 per leerling.

### Zorgmiddelen:

De zorgmiddelen zijn over 2019 € 14.951 hoger dan begroot. Meer ontvangen aan arrangementen. Daar staan ook extra kosten tegenover.

### Overige overheidsbijdragen

Nvt.

### Overige baten

Verhuur:

BTA (typecursus):	€ 170
Gemeente	€ 2.974
Klein Duimpje	€ 4.740
Totaal:	€ 7.884

Deze baten zijn ongeveer gelijk aan de begroting.

### Overig

Overige baten zijn € 11.419 hoger dan begroot, begroot was € 4.000, de werkelijke baten betreffen:

-Vrijval subsidie muziekimpuls	€ 4.682,40
-Vrijval subsidie Scholen in de Kunst 18/19	€ 1.400
-St KPOA: opleidingscoördinator	€ 2.352,43
-Parochiële Caritasinstel methode Leefstijl	€ 735,67
-Subsidie jong leren eten	€ 2.000
-Gezonde School-coördinator	€ 3.000
-Subs VF Lerend Werken P.de Bruin (50%)	€ 1.248
Totaal	€15.418,50

### Afdeling/schoolcommissie

Baten TSO	€ 10.854
Baten div schoolactiviteiten	€ 2.825

Baten zijn € 3.179 hoger dan begroot, echter de lasten zijn ook € 8.637 hoger.

## Lasten

### Personele lasten

De eigen loonkosten zijn € 7.080 lager dan begroot, gemiddeld is de inzet 0,21 fte hoger dan begroot.

Van het vervangingsfonds een bonus ontvangen over 2018 van € 4.087.

De lasten van zwangerschapsvervangning waren € 13.244 van het UWV hiervoor € 8.935 ontvangen

De mutatie personele voorziening is verhoogd met € 3.762 welke niet begroot was.

De werkgeverslast was begroot op 1,64 en werkelijk gemiddeld bedroeg deze 1,652.

Scholing, laat een overschrijding zien van € 4.707. De lasten van zorg zijn € 10.134 hoger dan begroot, echter de baten waren ook hoger.

Inhuur derden laat een overschrijding zien van € 5.777, de kosten voor arbo zijn € 2.156 hoger dan begroot, kosten i.v.m. beëindiging dienstverbanden € 2.739 welke niet begroot waren.

Gemiddelde ziekteverzuimpercentage is 1,03% over 2019.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 1.259 lager dan begroot. De investeringen zijn lager dan begroot.

## Huisvestingslasten

De dotatie aan de voorziening gebouwonderhoud is conform begroting  
De huisvestingslasten laten een onderschrijding zien van € 3.145 dit betreft budget energie en schoonmaak. De onderhoudskosten laten een overschrijding zien van € 1.809.

## Overige instellingslasten

De overige instellingslasten laten een overschrijding zien van € 8.377 dit betreft afdeling/schoolcommissie die € 8.637 hoger is dan het budget, tevens de ICT lasten, er zijn lagere lasten voor administratie, managementondersteuning en organisatiekosten dan begroot.

## Werkdrukmiddelen

Van augustus-december 2019 is € 25.541 ontvangen aan werkdrukmiddelen. In de administratie is niets aangemerkt aan besteding hiervan. Een plan voor de besteding van deze middelen is aanwezig, uit te voeren in 2020.

### 7.6. Prestatiebox

De inkomsten voor de prestatiebox zijn ingezet voor:

1. Talentontwikkeling meer- en hoogbegaafden (o.a. Toparrangementen).
2. Onderwijsverbetering (begeleiding trajecten via 'de Betere Basisschool'- CED groep).

### 7.7. Verantwoording impuls geld Samenwerkingsverband SWV de Eem

De impuls gelden zijn bedoeld om de basisondersteuning te realiseren.

Het samenwerkingsverband dient verantwoording af te leggen over de doelmatige inzet van de beschikbaar gestelde middelen. Om dit te kunnen verantwoorden geeft het schoolbestuur aan het samenwerkingsverband aan op welke wijze de middelen zijn ingezet. Rechtmatige verantwoording van de gelden gebeurt door middel van verantwoording in het (eigen) jaarverslag van het schoolbestuur. De gelden van dit jaar zijn volledig ingezet voor extra uren Interne begeleiding t.b.v. Passend Onderwijs en/of extra hulp aan individuele kinderen.

### 7.8. Investerings en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is dat wanneer in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt, een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

Meerjarenbalans	2020	2021	2022	2023
Materiële vaste activa per 01-01	101.430	121.101	123.800	125.437
Investerings	40.000	25.000	25.000	5.000
-/- Afschrijvingen	20.329	22.301	23.363	25.260
Stand per 31-12	121.101	123.800	125.437	105.177
Stand voorzieningen per 01-01	118.307	109.991	117.315	125.593
Dotatie voorziening groot onderhoud	7.500	7.500	7.500	7.500
-/- Onttrekking voorziening gebouwonderhoud	18.000	995	40	0
Dotatie voorziening overig	2.184	818	818	818
-/- Onttrekking voorziening overig	0	0	0	0
Stand per 31-12	109.991	117.315	125.593	133.911

#### 7.8.1 Treasurystatuut

Het treasurystatuut van de stichting heeft ten doel dat financiële risico's zoveel mogelijk worden beperkt. De stichting zal een zodanige omvang aan liquide middelen, c.q. kredietruimte aanhouden, dat zij steeds aan haar korte termijn verplichtingen zal kunnen voldoen. Overtollige middelen worden uitsluitend uitgezet tegen vastrentende waarden, dan wel producten waarbij de hoofdsom tenminste aan het einde van de looptijd gegarandeerd is.

#### 7.8.2 Treasuryverslag

Met betrekking tot liquiditeitsbeheer is door het bestuur een treasurystatuut opgesteld. Dit statuut past binnen de

kaders van de Regeling Beleggen en Belenen. Daarbuiten heeft de stichting geen vermogen belegd in aandelen of obligaties. Voor het reguliere betalingsverkeer wordt gebruik gemaakt van de gemeenschappelijke faciliteiten zoals deze door administratiekantoor Concent beschikbaar worden gesteld voor de aangesloten scholen.

De stichting heeft over 2019 een risicomijdend financieel beleid gevoerd. Zij heeft spaarrekeningen bij de Rabobank. Daarnaast is gebruik gemaakt van zogenaamde ledencertificaten van de Rabobank. De rekeningen-courant zijn ondergebracht bij de Rabobank.

### 7.9 Vooruitzichten financiën 2020

De begroting voor 2020 geeft een negatief saldo van € 23.178. Door een aanhoudende daling van het aantal leerlingen, krijgen we minder bekostiging. Vanaf het schooljaar 2017-2018 is het aantal groepen teruggebracht naar zes groepen en is er afscheid genomen van een leerkracht. De verwachting is dat de daling van het aantal leerlingen stagneert rond 2022 en daarna het aantal leerlingen zal gaan stijgen. Het begrote negatieve resultaat wordt veroorzaakt door de verwachte besteding van werkdruggelden, ontvangen in 2019 voor een bedrag van € 25.541. Hiervoor is een plan opgesteld. In de administratie 2019 is hiervan niets aangemerkt als besteding. Dit bedrag is nu opgenomen in het positieve resultaat 2019 en derhalve in het eigen vermogen, in 2020 zal dit bedrag besteed worden waardoor een negatief resultaat wordt verwacht ongeveer ter hoogte van de ontvangen werkdruggelden 2019. Het begrote negatieve resultaat kan derhalve vanuit het eigen vermogen worden bekostigd.

De begroting 2021, zoals deze er nu uitziet, laat een negatief resultaat van € 27.429 zien. De verwachting is dat 2022 € 22.889 negatief wordt en 2023 € 34.564 negatief. Doordat onder andere de bekostiging over 2018 hoger was dan begroot, is het resultaat over het jaar 2018 fors beter uitgevallen dan begroot. Met deze meevaller kunnen we de begrote negatieve resultaten over het jaar 2021 opvangen. Het positieve resultaat 2019 zal het verwachte negatieve resultaat van 2020 compenseren. Eventuele tegenvallers na 2021 kunnen uit eigen middelen worden opgevangen. De verwachting is dat we de komende jaren zes groepen kunnen handhaven. Indien de leerlingenaantallen lager uitvallen dan begroot en de negatieve resultaten na 2021 ook nog worden verwacht, zal overwogen worden van zes groepen naar vijf groepen te gaan.

In 2020 kunnen naar verwachting de toegekende publieke middelen volledig worden aangewend ten behoeve van het onderwijs op onze school.

Vanaf 1 januari 2015 zijn de onderhoudskosten van het schoolgebouw ten laste van onze stichting. Aangezien de gemeente heeft besloten uiterlijk in 2030 een nieuw schoolgebouw te gaan realiseren, zullen de kosten van groot onderhoud aan ons huidige pand naar verwachting relatief gezien beperkt blijven. Uit de uitgevoerde nulmeting blijkt dat we de komende jaren een aantal grotere investeringen zouden moeten doen. Aangezien er geen problemen zijn in de huidige huisvesting, zullen vermoedelijk niet alle investeringen worden uitgevoerd, daarbij rekening houdend met een nieuw schoolgebouw in 2030. De investeringen die wel gedaan moeten worden, zullen betaald worden vanuit de reservering gebouwonderhoud.

### 7.10. Risicomanagement

Ten einde de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteert de school een planning en controle cyclus waarbij de directie samen met een controller van administratiekantoor Concent de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de meerjarenbegroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter fiattering aan het bestuur wordt voorgelegd. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk de financiële risico's onderkend en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn.

Ten einde de interne risico's zoveel als mogelijk te beperken, is ten behoeve van de interne controle, de administratieve organisatie beschreven van de processen met een financieel risico. Hierin is de functiescheiding, overdraagbaarheid en betrouwbaarheid van informatie gewaarborgd. Tussen het bestuur en haar administratieve dienstverlener, administratiekantoor Concent, is daarnaast een Service Level Agreement van toepassing.

Binnen de school is aandacht voor risico's, waarbij we voor de externe risico's geïnformeerd worden door administratiekantoor Concent. Voor de interne risico's geldt dat er geen specifieke risicoanalyse is opgesteld. Voor het opvangen van de zogenaamde rest-risico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat er voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Voor de vaststelling van de hoogte van deze buffer is gebruik gemaakt van een standaard risicoprofiel.

De hierboven beschreven interne risicobeheersings- en controlesystemen hebben gezorgd voor het uitsluiten van bepaalde risico's en het in kaart brengen van andere risico's. Het gaat dan met name om financieel gerelateerde risico's die blijken uit de meerjarenbegroting.

In de hoofdstukken rondom onderwijszaken, beheersbeleid (waaronder huisvesting) en communicatie wordt verder ingegaan op niet-financiële risico's. In het verslag van onze toezichthouder wordt verder ook ingegaan op de naleving van de code 'Goed Bestuur'.

### 7.11. Toekomst- en continuïteitsparagraaf

Hieronder staat de begrotingen voor 2020 tot en met 2023 vermeld met als vergelijking de realisatie in de jaren 2018 tot en met 2019.

De weergegeven inzet betreft gemiddelden per schooljaar (2019 is gemiddelde schooljaar 2018-2019, enz.). De leerling prognose voor de meerjarenbegroting is gebaseerd op de gemeentelijke prognoses, aangevuld met een eigen prognose o.b.v. uitstroom, gemiddelde instroom en marktaandeel. Het aantal FTE zal naar verhouding stabiel blijven aangezien er wordt ingezet op handhaving van 6 groepen bij een nog dalend leerlingaantal.

Continuïteitsparagraaf	Werkelijk		Begroting		Begroting		Begroting	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	1 oktober 2017	1 oktober 2018	1 oktober 2019	1 oktober 2020	1 oktober 2021	1 oktober 2022	1 oktober 2023	1 oktober 2024
Totaal aantal leerlingen	144	140	140	133	133	133	135	
Formatie	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025	
Fte Directie	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0818	
Fte Onderwijzend Personeel	7,1290	7,3604	7,1894	7,1894	7,1894	7,1894	7,1894	
Fte Onderwijs Ondersteunend Personeel	0,7470	1,2138	1,5470	0,7470	0,7470	0,7470	0,7470	
Fte Participatiebanen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
Fte Totaal	8,8760	9,5742	9,7364	8,9364	8,9364	8,9364	9,0182	

Exploitatie	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>3. Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	830.803	875.011	860.908	848.161	841.526	844.686
3.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0
3.5 Overige baten	35.192	41.546	29.958	27.946	25.800	25.800
<b>Totaal baten</b>	<b>865.996</b>	<b>916.557</b>	<b>890.866</b>	<b>876.107</b>	<b>867.326</b>	<b>870.486</b>
<b>4. Lasten</b>						
4.1 Personele lasten	706.878	723.859	778.365	765.885	751.501	764.441
4.2 Afschrijvingen	19.034	18.336	20.329	22.301	23.363	25.260
4.3 Huisvestingskosten	36.783	37.055	39.700	39.700	39.700	39.700
4.4 Overige instellingslasten	82.157	90.752	79.350	79.350	79.350	79.350
<b>Totaal lasten</b>	<b>844.852</b>	<b>870.002</b>	<b>917.744</b>	<b>907.236</b>	<b>893.915</b>	<b>908.750</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>21.144</b>	<b>46.555</b>	<b>-26.878</b>	<b>-31.129</b>	<b>-26.589</b>	<b>-38.264</b>
<b>5. Financiële baten en lasten</b>						
5.1.1 Financiële baten	4.561	4.583	4.000	4.000	4.000	4.000
5.4.1 Financiële lasten	480	673	300	300	300	300
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>4.081</b>	<b>3.910</b>	<b>3.700</b>	<b>3.700</b>	<b>3.700</b>	<b>3.700</b>
<b>Resultaat</b>	<b>25.225</b>	<b>50.465</b>	<b>-23.178</b>	<b>-27.429</b>	<b>-22.889</b>	<b>-34.564</b>

Balans	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>1. Activa</b>						
1.2 Materiële vaste activa	112.291	101.430	121.101	123.800	125.437	105.177
1.3 Financiële vaste activa	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
<b>Vaste activa</b>	<b>182.291</b>	<b>171.430</b>	<b>191.101</b>	<b>193.800</b>	<b>195.437</b>	<b>175.177</b>
1.5 Vorderingen	42.720	44.301	44.301	44.301	44.301	44.301
1.6 Effecten	0	0	0	0	0	0
1.7 Liquide middelen	375.282	443.858	392.693	369.889	353.641	347.655
<b>Vlottende activa</b>	<b>418.002</b>	<b>488.159</b>	<b>436.994</b>	<b>414.190</b>	<b>397.942</b>	<b>391.956</b>
<b>Totale activa</b>	<b>600.293</b>	<b>659.589</b>	<b>628.095</b>	<b>607.990</b>	<b>593.379</b>	<b>567.134</b>
Waarvan gebouwen en terreinen	79	36	14.625	13.875	13.125	12.375
<b>2. Passiva</b>						
Publiek vermogen	321.573	377.433	354.255	326.826	303.937	269.373
Privaat vermogen	84.753	79.358	79.358	79.358	79.358	79.358
2.1 Eigen vermogen	406.327	456.791	433.613	406.184	383.295	348.731
2.2 Voorzieningen	112.354	118.307	109.991	117.315	125.593	133.911
2.3 Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
2.4 Kortlopende schulden	81.613	84.491	84.491	84.491	84.491	84.491
<b>Totale passiva</b>	<b>600.293</b>	<b>659.589</b>	<b>628.095</b>	<b>607.990</b>	<b>593.379</b>	<b>567.134</b>
Waarvan voorziening gebouwonderhoud	102.348	104.539	94.039	100.544	108.004	115.504
<b>Meerjarenbalans</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Materiële vaste activa per 01-01			101.430	121.101	123.800	125.437
Investerings			40.000	25.000	25.000	5.000
-/- Afschrijvingen			20.329	22.301	23.363	25.260
Stand per 31-12			121.101	123.800	125.437	105.177
Stand voorzieningen per 01-01			118.307	109.991	117.315	125.593
Dotatie voorziening groot onderhoud			7.500	7.500	7.500	7.500
-/- Onttrekking voorziening gebouwonderhoud			18.000	995	40	0
Dotatie voorziening overig			2.184	818	818	818
-/- Onttrekking voorziening overig			0	0	0	0
Stand per 31-12			109.991	117.315	125.593	133.911

Vanaf het schooljaar 2017-2018 is het aantal groepen teruggebracht naar zes groepen en is er afscheid genomen van een leerkracht. De verwachting is dat de daling van het aantal leerlingen stagneert rond 2022 en daarna het aantal leerlingen zal gaan stijgen. De begroting 2021, zoals deze er nu uitziet, laat een negatief resultaat van € 27.429 zien. De verwachting is dat 2022 € 22.889 negatief wordt en 2023 € 34.564 negatief. Doordat onder andere de bekostiging over 2018 hoger was dan begroot, is het resultaat over het jaar 2018 fors beter uitgevallen dan begroot. Met deze meevaller kunnen we de begrote negatieve resultaten over het jaar 2021 opvangen. Het positieve resultaat 2019 zal het verwachte negatieve resultaat van 2020 compenseren. Eventuele tegenvallers na 2021 kunnen uit eigen middelen worden opgevangen. De verwachting is dat we de komende jaren zes groepen kunnen handhaven. Indien de leerlingenaantallen lager uitvallen dan begroot en de negatieve resultaten na 2021 ook nog worden verwacht, zal overwogen worden van zes groepen naar vijf groepen te gaan. Het huidige personeelsbestand kan hiermee worden gehandhaafd. Wij verwachten derhalve geen risico's voor wat betreft de continuïteit van de stichting. De verwachte negatieve resultaten kunnen worden opgevangen met eigen middelen.

Ervaringen uit het verleden hebben echter geleerd dat het moeilijk is ver vooruit te kijken in het onderwijs. Onduidelijk is hoe de bekostiging er in de komende jaren uit zal zien en hoe het leerlingenaantal zich zal ontwikkelen. Belangrijke investeringen in leermiddelen, meubilair en ict, anders dan ter vervanging van oude afgeschreven activa, worden niet verwacht. In verband met de doordecentralisatie van het gebouwenonderhoud, komen per 1 januari 2015 de kosten van het onderhoud aan het gebouw volledig ten laste van de stichting. Aangezien de gemeente heeft besloten uiterlijk per 2030 een nieuw schoolgebouw te willen realiseren, is de verwachting dat de kosten van groot onderhoud aan ons huidige schoolgebouw relatief gezien beperkt blijft. Het coronavirus brengt een wijziging mee ten aanzien van het verstrekken van het onderwijs. Onderwijs op afstand vergt een andere denk- en werkwijze. De genomen maatregelen hebben tot dusver niet geleid tot extra kosten ten aanzien van de vastgestelde begroting 2020.

## C. JAARREKENING 2019 STICHTING KATHOLIEK ONDERWIJS ACHTERVELD



### Activiteiten

Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld is het bevoegd gezag van de St. Jozefschool; de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Achterveld.

### Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld staat geregistreerd onder KvK-nummer 41188688 en is gevestigd op W. van Amersfoortsestraat 38, 3791 AR Achterveld.

### Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

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

### GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De jaarrekening is opgemaakt in Euro's d.d.: 26 mei 2020

### Oordelen en schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de groep zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn toegelicht bij de posten waar deze van toepassing zijn.

### Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Voorzover niet anders is vermeld in deze toelichting worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkoopingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De activa waarvan de waarde meer dan € 500 bedraagt worden geactiveerd.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde. Indien de verwachte opbrengstwaarde belangrijk hoger is dan de boekwaarde en besloten is tot verkoop, wordt overgegaan tot een incidentele herwaardering die verwerkt wordt in een herwaarderingsreserve. Bij de realisatie van de waardestijging wordt de herwaardering als een afzonderlijke post in de winst-en-verliesrekening verwerkt.



Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	3,33%-33,3%
Inventaris en apparatuur	2,50%-25%
Leermiddelen	10%-12,5%

### **Financiële vaste activa**

De hieronder begrepen deelnemingen worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde.

### **Overige effecten**

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde vermeerderd met - behalve de tegen reële waarde met waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening verwerkte beursgenoteerde effecten - de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De financiële vaste activa zijn privaat gefinancierd.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen. Het Ministerie van OCW heeft de subsidie toegekend per schooljaar. Deze toekenningen worden voor 5/12 toegerekend aan het boekjaar.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, vrij ter beschikking.

### **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubileumuitkeringen.

### **Voorziening Gebouwonderhoud**

De voorziening Gebouwonderhoud betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan voor binnen- en buitenonderhoud. Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst-en verliesrekening verwerkt.

### **Overgangsregeling onderhoudsvoorziening**

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspan gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat. Deze methode werd reeds in voorgaande jaren toegepast. Er is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op een enig moment negatief wordt.

### **Voorziening Jubileumuitkeringen**

De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortejaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel en is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1 %, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

### **Voorziening duurzame inzetbaarheid**

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discountpercentage. De regeling duurzame inzetbaarheid is nieuw en er worden nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van deze regeling. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

### **Pensioen**

De stichting heeft ten behoeve van haar medewerkers een pensioenregeling afgesloten die kwalificeert als een toegezegde bijdrageregeling.

De stichting loopt geen risico met betrekking tot toekomstige actuariële verliezen en heeft enkel de verplichting de overeengekomen bijdragen aan het pensioenfonds te betalen. Deze bijdragen worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verwerkt. De nog te betalen en terug te ontvangen bijdragen worden opgenomen onder de kortlopende schulden, respectievelijk vorderingen.

### **Kortlopende schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders vermeld.

### **Financiële instrumenten**

#### **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 anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de groep of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en het prijsrisico bestaande uit het rente- en marktrisico.

Het beleid van de groep om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

#### **Renterisico**

De stichting heeft geen langlopende vorderingen dan wel leningen. Derhalve is er in beperkte mate sprake van renterisico's.

#### **Marktrisico**

Het marktrisico voor de onderwijsinstelling is minimaal. Wel ziet zij zich geconfronteerd met van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Dit risico wordt beheerst door specifieke aandacht voor deze regelgeving op te nemen in de reguliere bedrijfsuitoefening en periodiek constructief overleg met toezichhoudende instanties.

#### **Kredietrisico**

De overige vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkingen en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico in deze vorderingen is beperkt.

#### **Liquiditeitsrisico**

Het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien er per ultimo boekjaar geen sprake is van langlopende vorderingen dan wel leningen. Het saldo van de liquide middelen is voldoende om aan de lopende verplichting te kunnen voldoen.

#### **Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden**

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

### **Grondslag voor bepaling van het resultaat**

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van historische kosten.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Hierbij worden de bijdragen vanuit het Ministerie van OCW toegerekend op basis van 7/12e en 5/12e deel.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verwerkt in het verslagjaar.

Financiële en buitengewone baten en lasten worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verantwoord.

### **Grondslagen bij opstellen kasstroomoverzicht**

#### **Toepassing indirecte methode**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij het gebruik van de indirecte methode wordt de kasstroom uit operationele activiteiten afgeleid uit het resultaat. Het resultaat waar het kasstroomoverzicht van uitgaat, wordt aangepast aan de volgende posten:

- mutaties in voorraden en operationele vorderingen en handelsdebiteuren en handelscrediteuren, voorzieningen en overlopende posten maar geen investeringscrediteuren;
- resultaatposten die geen kasstroom tot gevolg hebben in dezelfde periode;
- resultaatposten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet classificeren als operationele activiteiten, maar als investerings- of financieringsactiviteiten.

#### **Begrip geldmiddelen**

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

#### **Rubricering van ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest**

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Balans per 31 december 2019 (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2019	31-12-2018
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	36	79
1.2.2 Inventaris en apparatuur	78.247	86.963
1.2.3 Leermiddelen	23.147	25.249
Totaal Materiële vaste activa	101.430	112.291
<b>1.3 Financiële vaste activa</b>		
1.3.6 Effecten / obligaties	70.000	70.000
Totaal Financiële vaste activa	70.000	70.000
Totaal Vaste activa	171.430	182.291
<b>Vlottende Activa</b>		
<b>1.5 Vorderingen</b>		
1.5.2 Ministerie van OCW	32.977	32.745
1.5.7 Overige vorderingen	845	1.185
1.5.8 Overlopende activa	10.479	8.791
Totaal Vorderingen	44.301	42.721
1.7 Liquide middelen	443.858	375.281
Totaal Vlottende activa	488.159	418.002
<b>Totaal Activa</b>	<b>659.589</b>	<b>600.293</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>2.1 Eigen vermogen</b>		
2.1.1 Algemene reserves publiek	370.635	313.142
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	6.798	8.431
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	79.358	84.753
Totaal Eigen vermogen	456.791	406.326
<b>2.2 Voorzieningen</b>		
2.2.1 Voorziening gebouwonderhoud	104.539	102.348
2.2.2 Personeelsvoorzieningen	13.768	10.006
Totaal Voorzieningen	118.307	112.354
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.3 Crediteuren	4.679	4.777
2.4.7 Belastingen en sociale premies	23.966	22.640
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	9.183	7.205
2.4.9 Overige kortlopende schulden	13.762	10.594
2.4.10 Overlopende passiva	32.901	36.397
Totaal Kortlopende schulden	84.491	81.613
<b>Totaal Passiva</b>	<b>659.589</b>	<b>600.293</b>

## Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018
	werkelijk	begroting	werkelijk
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen OCW	875.011	823.093	830.804
3.5 Overige baten	41.546	26.800	35.192
Totaal Baten	916.557	849.893	865.996
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	723.859	701.803	706.878
4.2 Afschrijvingen	18.336	19.595	19.034
4.3 Huisvestingslasten	37.055	40.200	36.784
4.4 Overige instellingslasten	90.752	82.375	82.157
Totaal Lasten	870.002	843.973	844.853
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>			
Saldo Baten en Lasten	46.555	5.920	21.143
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Financiële baten	4.583	4.000	4.561
5.4 Financiële lasten	673	300	480
Saldo Financiële baten en lasten	3.910	3.700	4.081
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	50.465	9.620	25.224
<b>Resultaat</b>	<b>50.465</b>	<b>9.620</b>	<b>25.224</b>

## Kasstroomoverzicht over 2019

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b>		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	46.555	21.143
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	18.336	19.034
- Mutaties voorzieningen	5.953	-1.966
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	-1.580	5.199
- Kortlopende schulden	2.878	-2.945
	<u>1.298</u>	<u>2.254</u>
Ontvangen interest	4.583	4.561
Betaalde interest	-673	-480
	<u>3.910</u>	<u>4.081</u>
<b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b>	<u>76.052</u>	<u>44.546</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des)investeringsen materiële vaste activa	-7.475	-20.013
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<u>-7.475</u>	<u>-20.013</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u>68.577</u>	<u>24.533</u>
Beginstand liquide middelen	375.281	350.748
Mutatie liquide middelen	68.577	24.533
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<u><u>443.858</u></u>	<u><u>375.281</u></u>

## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

### ACTIVA

#### 1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings boekjaar	Afschrijvingen boekjaar	Aanschafwaarde 31-12-2019	Afschrijvingen 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019	Afschrijvings- percentage
1.2.1 Gebouwen en terreinen	864	-785	79	0	-43	864	-828	36	3,33%-33,3%
1.2.2 Inventaris en apparatuur	163.570	-76.607	86.963	4.120	-12.836	167.690	-89.443	78.247	2,50%-25%
1.2.3 Leermiddelen	44.199	-18.950	25.249	3.355	-5.457	47.554	-24.407	23.147	10%-12,5%
Totaal Materiële vaste activa	208.633	-96.342	112.291	7.475	-18.336	216.108	-114.678	101.430	

#### 1.3 Financiële vaste activa

	Saldo 31-12-2018	Investerings Boekjaar	Desinvesterings Boekjaar	Saldo 31-12-2019
1.3.6 Effecten / obligaties	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Totaal financiële vaste activa	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00

De financiële vaste activa zijn privaaf gefinancierd.  
De marktwaarde bedroeg per balansdatum € 89.432  
De nominale waarde bedraagt € 70.000

31-12- 2019

31-12- 2018

#### 1.5 Vorderingen

1.5.2 Ministerie van OCW	32.977	32.745
<b>1.5.7 Overige vorderingen</b>		
1.5.7.1 Personeel	829	1.179
1.5.7.6 Rente	16	6
Totaal Overige vorderingen	845	1.185

De onder de overige vorderingen opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

#### 1.5.8 Overlopende activa

1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	10.479	8.791
Totaal Vorderingen	44.301	42.721

#### 1.7 Liquide middelen

1.7.1 Kas	273	489
1.7.2 Bank	443.585	374.792
Totaal Liquide middelen	443.858	375.281

**PASSIVA**

**2.1 Eigen vermogen**

	Saldo 31-12-2018	Resultaat Boekjaar	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2019
2.1.1 Algemene reserves publiek	313.142	55.860	1.633	0	370.635
2.1.2 Reserve eerste waardering( publiek)	8.431	0	0	-1.633	6.798
2.1.3.1 Bestemmingsreserve privaat	72.415	0	0	0	72.415
2.1.3.3 Bestemmingsreserve schoolfonds (privaat)	12.338	-5.395	0	0	6.943
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>406.326</b>	<b>50.465</b>	<b>1.633</b>	<b>-1.633</b>	<b>456.791</b>

*Algemene reserve publiek*

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt op basis van de reguliere onderwijsstaak.

*Reserve eerste waardering ( publiek)*

In verband met het activeren van bezittingen met ingang van boekjaar 2005 heeft een nulmeting plaatsgevonden. Op basis van deze nulmeting is deze reserve gevormd. De afschrijvingscomponent wordt naar rato onttrokken aan deze reserve en valt jaarlijks vrij ten gunste van de algemene reserve.

*Bestemmingsreserve privaat*

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt door het bevoegd gezag.

*Bestemmingsreserve schoolfonds (privaat)*

Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van het schoolfonds. Het resultaat voor het schoolfonds wordt jaarlijks gemuteerd.

**2.2 Voorzieningen**

	Saldo 31-12-2018	Mutaties Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2019	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1.2 Gebouwonderhoud	102.348	7.500	-5.309	104.539	43.358	61.181
2.2.2.3 Duurzame inzetbaarheid	976	2.682	0	3.658	0	3.658
2.2.2.4 Jubileumuitkeringen	9.030	1.080	0	10.110	0	10.110
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>112.354</b>	<b>11.262</b>	<b>-5.309</b>	<b>118.307</b>	<b>43.358</b>	<b>74.949</b>

*Voorziening Gebouwonderhoud*

De Voorziening Gebouwonderhoud betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan voor binnen- en buitenonderhoud. Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

	31-12- 2019	31-12- 2018		
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>				
2.4.3 Crediteuren	4.679	4.777		
2.4.7 Belastingen en sociale premies	23.966	22.640		
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	9.183	7.205		
De dekkingsgraad van bedrijfstakpensioenfonds ABP per 31-12-2019 is 97,8 % (31-12-2018: 97,0 %). Bij een dekkingsgraad van 104,2 % voldoet het fonds aan de minimumvereiste.				
<b>2.4.9 Overige kortlopende schulden</b>				
2.4.9.1 Personeel	103	9		
2.4.9.5 Vervangingsfonds	2.362	2.144		
2.4.9.6 Participatiefonds	1.527	1.924		
2.4.9.7 Rente- en bankkosten	103	20		
2.4.9.8 Overig	3.484	2.422		
2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten	4.443	4.075		
Totaal Overige kortlopende schulden	13.762	10.594		
<b>Onder 2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten is de volgende afdelingsreserve verantwoord:</b>				
Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Opbrengsten 2019	Lasten 2019	Saldo 31-12-2019
Goede doelen	1.707	2.720	-2.325	2.102
Avondvierdaagse	1.143	131	-158	1.115
Project	1.226	0	0	1.226
	4.075	2.851	-2.483	4.443
<b>2.4.10 Overlopende passiva</b>				
2.4.10.1 Aanspraken vakantiegeld	22.318			21.181
2.4.10.2 Vooruitontvangen gelden	10.583			15.216
Totaal Overlopende passiva	32.901			36.397
Totaal Kortlopende schulden	84.491			81.613

De onder overige schulden en overlopende passiva opgenomen verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.



## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

Model G: Geoormerkte doelsubsidies OCW en LNV								
G.1 Subsidies zonder verrekeningsclausule		Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m Verslagjaar	Prestatie Afgerond		
Omschrijving								
Lerarenbeurs		929262	6-9-2018	7.256	7.256	Ja		
Lerarenbeurs		1006916	13-9-2019	7.256	7.256	Nee		
G.2 Subsidies met verrekeningsclausule		Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Saldo 31-12-2018	Lasten Boekjaar	Saldo 31-12-2019
Omschrijving								
G.2.A. Geoormerkt en aflopend op 31-12-2019								
N.v.t.								
G.2.B. Geoormerkt en doorlopend na 31-12-2019								
N.v.t.								

Overzicht verbonden partijen			
Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code Activiteiten
Samenwerkingsverband de Eem	Stichting	Amersfoort	4 *

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen
Huurovereenkomst Kyocera m.i.v. 24-06-2017 voor een periode van 72 maanden met een totale verplichting van € 7.711.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018
	werkelijk	begroting	werkelijk
<b>B A T E N</b>			
<b>3.1 Rijksbijdragen OCW</b>			
3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	790.636	768.170	761.165
3.1.2.2 Niet-geoordeelde subsidies OCW	49.030	34.529	37.660
3.1.3.1 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	35.345	20.394	31.979
Totaal Rijksbijdragen OCW	<u>875.011</u>	<u>823.093</u>	<u>830.804</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	7.884	7.800	7.835
3.5.5 Ouderbijdragen	4.564	4.500	4.525
3.5.6 Overige			
3.5.6.2.5 Overig	15.419	4.000	9.121
3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie	13.679	10.500	13.711
Totaal Overige baten	<u>41.546</u>	<u>26.800</u>	<u>35.192</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018
	werkelijk	begroting	werkelijk
<b>LASTEN</b>			
<b>4.1 Personele lasten</b>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	463.029	459.195	462.059
4.1.1.2 Sociale lasten	64.488	63.954	68.699
4.1.1.3a Vakantierechten	22.318	22.133	21.181
4.1.1.3b Premies Participatiefonds	17.724	17.577	21.835
4.1.1.3c Premies Vervangingsfonds	27.552	27.324	24.330
4.1.1.4 Pensioenen	78.730	78.078	65.128
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	3.762	0	2.763
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	5.777	0	1.566
4.1.2.3 Overige personele lasten	53.138	33.541	47.944
4.1.3 Uitkeringen	-12.659	0	-8.627
Totaal Personele lasten	<u>723.859</u>	<u>701.803</u>	<u>706.878</u>
Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2019 is: 9,11 FTE; in 2018 was dit aantal: 9,04 FTE.			
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.2.1 Gebouwen	43	43	43
4.2.2.4 Meubilair	6.661	6.789	6.591
4.2.2.5 Computers	6.175	6.944	7.121
4.2.2.7 Audio-visueel materiaal	343	42	59
4.2.2.9 Onderwijsleermethoden	5.114	5.777	5.220
Totaal Afschrijvingen	<u>18.336</u>	<u>19.595</u>	<u>19.034</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw	5.309	3.500	3.875
4.3.3.2 Mutatie voorziening gebouwonderhoud	7.500	7.500	7.500
4.3.4 Energie en water	8.863	10.200	10.730
4.3.5 Schoonmaakkosten	14.055	17.500	14.227
4.3.6 Heffingen	1.328	1.500	452
Totaal Huisvestingslasten	<u>37.055</u>	<u>40.200</u>	<u>36.784</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018
	werkelijk	begroting	werkelijk
<b>4.4 Overige instellingslasten</b>			
<i>4.4.1.4 Organisatiekosten</i>			
4.4.1.4.1 Kantoorkosten	345	250	263
4.4.1.4.3 Verzendkosten	192	100	40
4.4.1.4.4 Communicatiekosten	1.646	1.500	1.697
4.4.1.4.6 Dienstreizen	557	1.000	509
4.4.1.4.7 MR	283	250	259
Totaal Organisatiekosten	3.023	3.100	2.768
<i>4.4.1.5 Externe kosten</i>			
4.4.1.5.1 Administratie en accountant	21.419	22.275	21.689
4.4.1.5.5 Verzekeringen	483	750	481
Totaal Externe kosten	21.902	23.025	22.170
In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 3.104 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW):			
- onderzoek jaarrekening	3.104		3.025
- andere controle opdrachten	0		0
- fiscale adviezen	0		0
- andere niet-controledienst	0		0
Totaal accountantslasten	3.104		3.025
<i>4.4 Overige kosten</i>			
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	7.323	4.750	3.861
4.4.2.2 Leermiddelen	30.348	30.000	28.754
4.4.4.4 Externe activiteiten	866	1.000	2.869
4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie	23.637	15.000	19.403
4.4.4.9 Diverse organisatiekosten	3.653	5.500	2.332
Totaal Overige kosten	65.827	56.250	57.219
Totaal Overige instellingslasten	90.752	82.375	82.157
<b>5.1 Financiële baten</b>			
5.1.1 Rentebaten	4.583	4.000	4.561
Totaal Financiële baten	4.583	4.000	4.561
<b>5.4 Financiële lasten</b>			
5.4.1 Rentelasten	673	300	480
Totaal Financiële lasten	673	300	480
Saldo Financiële baten en lasten	3.910	3.700	4.081

## Wet Normering Topinkomens (WNT)

### WNT-verantwoording 2019

De WNT is van toepassing op *Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld*.

De Klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld.

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>4</b>

Het bezoldigingsmaximum is in 2019 berekend conform het WNT-maximum voor het onderwijs. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 115.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband. Het WNT-maximum bedraagt voor leden van het toezichthoudend orgaan 15% voor voorzitters en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum naar rato van de duur van het dienstverband.

### WNT: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

#### Leidinggevend topfunctionaris

J. Koot

#### Gegevens 2019

Functie	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja

#### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 70.126
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.949
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 82.075</b>

Individueel bezoldigingsmaximum € 115.000

-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag € 0

**Totaal bezoldiging 2019 € 82.075**

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

#### Gegevens 2018

Functie	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja

#### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 74.063
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.811
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 84.874</b>

Individueel bezoldigingsmaximum € 111.000

**Totaal bezoldiging 2018 € 84.874**

#### Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
------	---------

#### Bestuursleden

P.H.A.Mölder	Voorzitter	
M.W.G. Overgoor-Tijmenssen	Secretaris	
S.M. van den Hoven-Homan	Penningmeester	
G.A.van Ommen Kloeke	Pers.functionaris	
W.P. van 't Klooster	Toezichthouder	Vanaf 31 mei 2019

#### Raad van toezicht

**De Raad van toezicht is opgeheven per 31 mei 2019**

W.P. van 't Klooster	Voorzitter RvT	T/m 31 mei 2019
J. Voorburg	Secr RvT	T/m 31 mei 2019



### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de cijfers beïnvloeden.

### Ondertekening door bestuurders

P.H.A.Mölder

voorzitter

S.M. van den Hoven-Homan

penningmeester

### **Datum:**

26 mei 2020

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het intern toezichthoudend orgaan van Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld

Schrevenweg 3-9  
8024 HB Zwolle  
Postbus 1509  
8001 BM Zwolle

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019**

T (038) 303 21 40  
 zwolle@vanreeacc.nl  
 www.vanreeacc.nl  
 KvK nr. 08107895

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld te Achterveld gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben



gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

- opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
  - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
  - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
  - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
  - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 29 mei 2020

**Van Ree Accountants**

w.g.

R. van der Weerd RA MSc

## (Voorstel) bestemming van het resultaat

---

In de statuten is geen regeling opgenomen rondom de bestemming van het resultaat.

### Voorstel bestemming van het resultaat

Mutatie algemene reserve publiek	55.860
Toevoeging algemene reserve publiek	1.633
Onttrekking reserve eerste waardering	-1.633
Mutatie reserve schoolfonds (privaat)	-5.395
Totaal	<u>50.465</u>

### **Stichting Katholiek Onderwijs Achterveld**

Bestuursnummer	65768
KvK-nummer	41188688
Adres	W. van Amersfoortsestraat 38 3791 AR Achterveld
Telefoon	0342 451956
E-mail	<a href="mailto:josskoa@xs4all.nl">josskoa@xs4all.nl</a>
Contactpersoon	S.M.van den Hoven-Homan
E-mail	<a href="mailto:shskoa@jozefachterveld.nl">shskoa@jozefachterveld.nl</a>
BRIN-nummer	16VV          St Jozefschool