

---

## **JAARVERSLAGGEVING**

**2022**

Vereniging voor Christelijk onderwijs op Reformatorische  
Grondslag in West-Friesland en Flevoland

te LELYSTAD

Lelystad, 30 juni 2023

---

## INHOUDSOPGAVE

|                                                            |    |
|------------------------------------------------------------|----|
| <b>BESTUURSVERSLAG</b>                                     | 4  |
| <b>JAARREKENING</b>                                        |    |
| BALANS PER 31 DECEMBER 2022                                | 28 |
| GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM                              | 28 |
| STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022                        | 29 |
| BESTEMMING VAN HET RESULTAAT                               | 29 |
| KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022                               | 30 |
| GRONDSLAGEN                                                | 31 |
| TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS                        | 11 |
| TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN     | 14 |
| OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN                               | 17 |
| WNT                                                        | 18 |
| NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN      | 20 |
| <b>OVERIGE GEGEVENS</b>                                    |    |
| CONTROLEVERKLARING                                         | 22 |
| <b>BIJLAGEN</b>                                            |    |
| STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE TIMOTHËUSSCHOOL | 28 |
| STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE VERENIGING      | 29 |

## ONDERTEKENING

*Naam*

*Handtekening*

[illegible]

# BESTUURSVERSLAG

## Inhoudsopgave



|     |                                                |    |
|-----|------------------------------------------------|----|
| 1.  | Schoolbestuur                                  | 2  |
| 1.1 | Organisatie                                    | 2  |
| 1.2 | Profiel                                        | 5  |
| 1.3 | Identiteit                                     | 6  |
| 1.4 | Dialoog                                        | 8  |
| 2.  | Verantwoording beleid                          | 9  |
| 2.1 | Onderwijs en kwaliteit                         | 9  |
| 2.2 | Personeel en professionalisering               | 12 |
| 2.3 | Huisvesting en facilitair                      | 14 |
| 2.4 | Financieel beleid                              | 15 |
| 2.5 | Risico's en risicobeheersing                   | 17 |
| 3.  | Verantwoording financiën                       | 19 |
| 3.1 | Realisatie staat van baten en lasten en balans | 19 |
| 3.2 | Ontwikkelingen in meerjarig perspectief        | 24 |
| 3.3 | Financiële positie                             | 26 |

# Schoolbestuur

*Dit hoofdstuk bevat generieke informatie over het schoolbestuur. Hoe ziet de organisatie eruit? Waar staat het schoolbestuur voor? En met welke partijen wordt er op welke manier samengewerkt?*

## Organisatie

### Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: Bestuur van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag in West- Friesland en Flevoland te Lelystad.
- Bestuursnummer: 78197 / Brinnummer: 07AA00
- Adres: Zuiderwagenplein 11, 8224 AD Lelystad
- Telefoonnummer: 0320 247 917
- Email: [secretariaat@timotheus-lelystad.nl](mailto:secretariaat@timotheus-lelystad.nl)
- Website: <https://www.timotheus-lelystad.nl/>

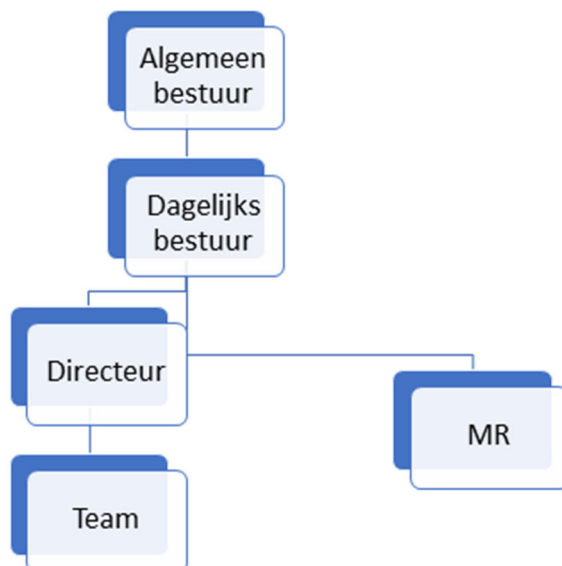
### Contactpersoon

- Naam contactpersoon: Dhr. G.M. Gerritsen
- Functie: directeur
- Telefoonnummer: 0320 247 917
- Email: [directie@timotheus-lelystad.nl](mailto:directie@timotheus-lelystad.nl)

### Juridische structuur

De juridische structuur van het schoolbestuur is een vereniging.

### Organisatiestructuur



### Governance code

De code goed bestuur van de PO-Raad is het uitgangspunt van ons handelen. Daarbij wordt toezicht gehouden op het formuleren en realiseren van de doelen, het beheersen van het proces, doelmatige besteding van middelen en risicomanagement.

Het managementstatuut is te vinden op de volgende link: <https://drive.google.com/file/d/1t1Y-kHkxSex8001n5VhmzaYX1CfPWhKc/view?usp=sharing>

## **Functiescheiding**

Het Algemeen Bestuur (AB) heeft de toezichthoudende functie zoals verderop in dit verslag nader wordt omschreven. Tijdens de zelfstandige AB-vergaderingen gaat het AB na of het Dagelijks Bestuur (DB) de besluiten van het Collectief Bestuur (CB) op een correcte wijze uitvoert. Dit gebeurt door middel van diverse rapportages aan het AB en vraagstelling vanuit het AB. Het DB en het AB vormen samen het Collectief Bestuur (CB) welke gezamenlijk de verantwoordelijkheid voor de vaststelling en de uitvoering van het beleid. Het AB heeft in het achterliggende jaar drie keer afzonderlijk vergaderd, de andere 6 vergaderingen waren gecombineerde CB-vergaderingen. Tijdens een van de CB-vergaderingen waren ook enkele afgevaardigden van diverse kerkenraden uit onze achterban en de MR aanwezig, waarmee het bestuur meer invulling aan de betrokkenheid van de ouders en de achterban tracht te geven. De CB-vergaderingen worden gekenmerkt door een helder intern toezichtskader, waarbij een vooraf vastgesteld jaarplan wordt gehanteerd. Dit geeft structuur aan de bespreking van de diverse beleidsterreinen. Door de inzet en inbreng van alle bestuursleden en een directe bespreking is sprake van een evenwichtige besluitvorming.

Voor elke vergadering wordt de agenda opgesteld door de secretaris, in nauw overleg met de voorzitter. Tijdens de vergadering maakt de secretaris notulen en worden de notulen van de vorige vergadering vastgesteld. De vastgestelde notulen van de DB-vergaderingen worden ter inzage gedeeld met het AB. Documenten, waaronder de notulen, worden gedeeld met de daarvoor gemachtigde bestuursleden. Deze documenten staan in een digitale omgeving met een rechtenstructuur om de scheiding tussen DB en AB te waarborgen.

Het AB telt vijf leden. De collectieve bestuurstaken zijn in onderling overleg verdeeld. Daarbij gelden de statuten als richtlijn voor het bestuurlijk evenwicht in uitvoering (DB, 3 personen) en toezicht (AB, 5 personen).

Volgens het vastgestelde bestuurlijk jaarplan werd toezicht gehouden op de beleidsterreinen:

- identiteit;
- onderwijs;
- personeel en organisatie;
- financiën en huisvesting.

Het algemeen bestuur (AB) heeft in haar vergaderingen de wettelijk verankerde taken uitgevoerd. In de vergaderingen zijn het jaarverslag, de schoolgids en de begroting 2022 goedgekeurd.

De door het VGS geadviseerde accountant is door het bestuur aanvaard.

Door bestuursleden zijn diverse federatie-/ informatie-/ VGS- bijeenkomsten bezocht die betrekking hadden op de invulling van het toezichthoudend bestuurswerk.

Door op een gestructureerde en accurate wijze samen te werken met het DB wordt een zo optimaal mogelijk resultaat behaald ten nutte van de school. Dit omvat verschillende speerpunten, zoals; onderwijsresultaten, ouderbetrokkenheid, risicobeheersing en identiteit.

Als toezichthoudend bestuur zijn wij ons terdege bewust dat niet alleen de verantwoording aan de overheid ons verplichtingen geeft. Boven alles hebben wij de verplichting om ons bestuurlijk werk volgens de in Gods Woord beschreven normen uit te voeren.

## Bestuur

Onderstaande personen vormen het dagelijks bestuur:

| Naam                  | Functie                      |
|-----------------------|------------------------------|
| Dhr. J.J. Zijderveld  | Voorzitter dagelijks bestuur |
| Dhr. M. van der Blonk | Penningmeester               |
| Dhr. J.P. Pouwelsen   | Secretaris                   |

In afwijking van de governancecode is omwille van de privacy van de (vrijwilligers) toezichthouders, de vermelding van de (on)betalde nevenfuncties achterwege gelaten.

## Intern toezichtsorgaan

Onderstaande personen vormen het algemeen bestuur:

| Naam                  | Functie                                                                  | Aandachtsgebieden        |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Dhr. C. Schuitemaker  | Voorzitter algemeen bestuur                                              | Identiteit               |
| Mevr. E. Boeder       |                                                                          | Financiën                |
| Dhr. M. van der Blonk | Secretaris algemeen bestuur + 2 <sup>e</sup> voorzitter algemeen bestuur | Huisvesting              |
| Dhr. J. van Dalfsen   | Algemeen lid                                                             | Personeel en organisatie |
| Mevr. C. Hotting      | Algemeen lid                                                             | Onderwijs                |

In afwijking van de governancecode is omwille van de privacy van de (vrijwilligers) toezichthouders, de vermelding van de (on)betalde nevenfuncties achterwege gelaten.

## (Gemeenschappelijke) medezeggenschap

Aan de school is een medezeggenschapsraad verbonden. Deze raad wordt rechtstreeks door en uit de ouders en het personeel gekozen volgens de bepalingen van het reglement.

De medezeggenschapsraad bestaat uit 4 leden van wie twee leden door en uit het personeel worden gekozen en twee leden door en uit de ouders worden gekozen.

De samenstelling van de MR is in 2022 gewijzigd. De huidige samenstelling is:

Vanuit de ouders: mevr. C. den Hertog-Meijer en dhr. J. Holder

Vanuit het personeel: mevr. J. Brons en A. van den Boogaard

De leden van de MR vergaderen regelmatig, worden geïnformeerd en bijgepraat door de directeur van de school en worden door het collectief bestuur op de hoogte gehouden van de nieuwe schoolontwikkelingen. De MR is betrokken bij nieuwe beleidsontwikkelingen.

Eén keer per jaar is een gezamenlijke vergadering met het collectief bestuur. Het jaarverslag van de MR wordt gepresenteerd op de jaarlijkse ledenvergadering van de schoolvereniging.

## **Profiel**

### **Missie en visie**

Bijbels gefundeerd onderwijs is gericht op het doorgeven van de leer, het getuigenis, met het oog op de geestelijke toerusting, de lofprijzing, de ontwikkeling/vorming van onze kinderen als leden van de samenleving en de vorm- en zingeving van denken en handelen in de samenleving. De Bijbel mag iedere dag thuis en op school opengaan, gelezen en verteld worden. Het wordt onze leerlingen/kinderen voorgehouden dat er vergeving gevraagd mag worden, maar ook geschonken wil worden, om Jezus' wil. De Heere Jezus wil uit genade vergeving schenken aan kinderen/leerlingen, leerkrachten en ouders, die vanuit zichzelf niet naar de Heere vragen.

Bij deze identiteit van de school past ook de kwaliteit. Alle betrokkenen hebben de opdracht om het onderwijs zo goed mogelijk vorm te geven en uit te voeren. De samenhang tussen de identiteit vanuit de missie en de kwaliteit is de 'gouden draad' op de school, als verlenging van de opvoeding thuis. De school is een leerhuis en een werkplaats.

Het is het verlangen van het bestuur met haar directeur, de leerkrachten en de ouders dat het onderwijs op deze school haar voortgang mag houden.

Het is het dagelijks gebed dat er vanuit het 'hart' van de Bijbel, op de school, naar vermogen de leerlingen goed kwalitatief onderwijs geboden wordt voor de ontwikkeling van de gaven van hart, hand en hoofd. Dat daarbij de leerlingen, via de weg van orde, rust en structuur, opgevoed worden tot verantwoordelijke en dienstbare persoonlijkheden.

Dit onderwijs met deze opvoeding blijft de opdracht van en met de betrokkenheid en verantwoordelijkheid van de ouders, zoals zij eenmaal beloofd hebben bij de doop van hun kind(eren), verwoord in de gereformeerde belijdenis.

### **Kernactiviteiten**

De schoolvereniging stelt zich ten doel, zonder daarbij het maken van winst te beogen, het verstrekken van primair onderwijs op reformatorische grondslag. Dit gebeurt door middel van het in standhouden van een school voor primair onderwijs en door andere wettige middelen, die aan het doel van de vereniging bevorderlijk kunnen zijn. Het bestuur draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering. Met deugdelijke bedrijfsvoering wordt ook bedoeld dat deze bedrijfsvoering is gericht op het realiseren van de door het bestuur vooraf geformuleerde doelen.

### **Strategisch beleidsplan**

Het strategisch beleidsplan is verwerkt in het schoolplan. Het schoolplan is opvraagbaar bij de directie en het bestuur van de school.

# ***Identiteit***

## **Toegankelijkheid & toelating**

Onze school wil staan voor een duidelijke identiteit en een hoge kwaliteit. Identiteit moet immers ons hele onderwijs en leven doortrekken. De Bijbelvertellingen zijn daarbij van groot belang. Maar zeker ook alle andere vakken dienen tot het beter verstaan van de Heilige Schrift. De leerkracht is identificatiefiguur voor de kinderen. Een verantwoordelijke en mooie opgave! In leer en leven moet blijken dat de onderwijskrachten zich verbonden weten aan Gods Woord en Zijn heilzame geboden. Tijdens de eerste kennismakingsgesprekken met ouders die hun kinderen op onze school willen aanmelden komt onze identiteit als gesprekspunt naar voren. Wij vertellen de ouders dat Gods Woord een centrale plaats inneemt op onze school, dus ook tijdens de lessen. Wij verwachten van de ouders dat zij actief meewerken aan het aanleren van de psalmversjes, catechismus en lessen uit de methode Leer het Woord. Onze school kent een zogenaamd open aannamebeleid. Wij achten het in het belang van het kind, dat er zowel vanuit thuis als vanuit de school een eenheid is. Binnen de school is het document Kwaliteitskaart over aannamebeleid leerlingen van de reformatorische school Timotheüs Lelystad ontwikkeld waarin meer gedetailleerd wordt beschreven hoe wij ons aannamebeleid toepassen

'Leer den jongen de eerste beginselen naar de eis zijns wegs'. Deze tekst is te vinden in Spreuken 22:6. De tekst wijst ook op het belang van goed onderwijs. Namelijk dat onze school waarborging biedt voor een evenwichtig leerstofaanbod voor de brede persoonlijke ontwikkeling van ieder kind. De kernactiviteiten van de school zijn, naast het onderwijs uit Gods Woord, het behalen van de kerndoelen zoals die door het Ministerie van Onderwijs zijn vastgesteld. We willen onze leerlingen begeleiden en helpen bij hun ontwikkeling zodat ze met de door God geschonken talenten een plaats als christen in deze samenleving kunnen innemen. We streven naar een leef- en leerklimaat, waarin ieder kind zich thuis voelt. Daarbij stellen we de leefregels zoals deze in de Tien Geboden tot ons komen als norm en uitgangspunt.

### **Geografische gebieden en afnemers**

De school richt zich op leerlingen van reformatorische afkomst, uit de kerken die in het bestuur vertegenwoordigd zijn. Ook niet-reformatorische gezinnen hebben interesse in de school. In overleg met directie en bestuur wordt na grondig overleg besloten of plaatsing van een kind passend en wenselijk is. Alle leerlingen van de school komen uit christelijke gezinnen.

Onze school is een streekschool en is gevestigd in Lelystad. De leerlingen komen uit West-Friesland (een gedeelte in Noord-Holland) en Oostelijk - en Zuidelijk Flevoland. Vanuit Noord-Holland (Andijk, Enkhuizen, Stedebroec) komen de leerlingen allemaal d.m.v. georganiseerd (bus)vervoer naar de school. Vanuit Flevoland (Dronten/Swifterbant, Lelystad en Zeewolde) wordt het vervoer door de ouders zelf geregeld.

### **Projecten**

Wel hebben vieringen plaatsgevonden, zij het zonder genodigden.

Jaarlijks is er een goede doelenverkoop. In 2022 is er actiegevoerd voor stichting One Hope Malawi.

Op maandagmorgen wordt zendingsgeld opgehaald. Dit wordt bestemd voor het zendingswerk van de ZGG (Zending Gereformeerde Gemeente), de GZB (Gereformeerde Zendingsbond) en een sponsorkind in Ethiopië (stichting Friends of Interlakes).

Er is een lege flessendoos om geld te verzamelen voor fam. Willemsen in Taiwan, die daar zijn uitgezonden voor stichting OMF.

### Belanghebbenden

De belanghebbenden hebben regelmatig contact met elkaar.

Het collectief bestuur participeert in het OOGO van de gemeente Lelystad (over overeenstemming gericht overleg). Ook is de school betrokken en aanwezig op LEA en IHP-overlegmomenten van gemeente Lelystad.

Het collectief bestuur is op directieniveau aangesloten bij de Federatieve Vereniging voor Primair Onderwijs op Gereformeerde Grondslag in de Regio IJsselland.

| <i>belanghebbende</i>         | <i>Contact met</i>                             | <i>Beschrijving</i>                                 |
|-------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| directeur                     | Leerplicht                                     | Bij verzuim of vragen ouders                        |
|                               | VGS                                            | Financiën en personeelsbeleid                       |
|                               | Voortgezet onderwijs                           | Overdracht van leerlingen en open dagen             |
|                               | Federatie                                      | Directeurenoverleg                                  |
|                               | Berseba                                        | Leerlingenzorg                                      |
|                               | Gemeente Lelystad                              | Huisvesting en onderwijszaken                       |
|                               |                                                |                                                     |
| Intern begeleider             | Jeugdzorg gemeente Lelystad                    |                                                     |
|                               | Berseba                                        |                                                     |
|                               |                                                |                                                     |
| Ouders                        | Pieter Zandt                                   | Vervolgonderwijs                                    |
|                               | Vo-scholen                                     |                                                     |
| muziekcoördinator             | Kubus Lelystad                                 | Overleg en beleid over muziekonderwijs              |
| Culturele vorming/burgerschap | Bibliotheek, Leger de Heils, verzorgingstehuis | Zorg voor de omgeving en bewustwording, burgerschap |

### Klachtenbehandeling

Klachten moeten op een goede wijze behandeld worden. De school vindt in de Bijbel (Mattheüs 18) richtlijnen voor het afhandelen van klachten. Ouders en teamleden kunnen bij een klachtencommissie terecht als zij een klacht hebben die niet op deze manier kan worden opgelost. De klachtenprocedure en alles wat daarmee samenhangt, wordt beschreven in de schoolgids.

In 2022 zijn er geen klachten binnengekomen.

# Verantwoording beleid

*Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, het behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.*

## Onderwijs en kwaliteit

### Onderwijskwaliteit

De Timotheüsschool wil een school zijn waar goede kwaliteit van het onderwijs wordt geleverd. De kwaliteit richt zich op leerlingenzorg en kwaliteitszorg.

#### Leerlingenzorg

De leerkrachten zijn verantwoordelijk voor het onderwijs- en opvoedingsproces in de groep. De interne begeleider bepaalt aan de hand van de onderwijsbehoeften welke leerlingen meer nodig hebben en coördineert en bewaakt het proces van specifieke begeleiding en extra ondersteuning. Daarbij bepaalt de interne begeleider welke leerlingen of welke groep meer aandacht nodig hebben m.b.t. de betrokkenheid, het welbevinden en de zelfstandigheid.

Van elke leerling is een dossier aanwezig. In het dossier bevinden zich die zaken die in de verdere schoolloopbaan van de leerling van belang kunnen zijn. Regelmatig vinden in het cursusjaar leerling- en groepsbesprekingen plaats. Naast de ontwikkeling en de voortgang van het leerproces komt ook de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen aan de orde. De ouders krijgen vanaf groep 1 een rapport over de leerontwikkelingen van hun kind. De rapporten worden 2 keer per cursusjaar uitgereikt.

De school kent weinig verwijzingen naar een school voor speciaal basisonderwijs. Dit heeft te maken van de identiteit van de ouders en de afstand van de school voor SBO op reformatorische grondslag in Zwolle. De school wil bieden wat mogelijk is. Heeft de school geen mogelijkheden meer, dan zal een verwijzing moeten plaatsvinden.

Voor gedragsproblematiek wordt gebruik gemaakt van een schoolmaatschappelijk werker en de jeugdverpleegkundige. Samen met de IB van de school vormen zij het Ondersteuningsteam (OT). Iedere maand heeft het OT overleg en is er gelegenheid om vragen te stellen en overleg te hebben, voor ouders, leerkrachten, IB en directie.

#### Kwaliteitszorg

Aan de hand van de toetsuitslagen wordt bepaald welke leerlingen meer begeleiding en ondersteuning nodig hebben. De leerkrachten van de groep 0-1-2 zijn belast met de coördinatie en de uitvoering van het observatiesysteem 'Leerlijnen'. Voor de observatie en de analyse van ZIEN! voor de leerlingen van groep 3 t/m 8 zijn de leerkrachten van de betreffende groepen verantwoordelijk. De interne begeleider bestudeert samen met de directeur en groepsleerkracht de profielen. De ouders worden hiervan in kennis gesteld. Tijdens deze groepsbesprekingen krijgen de leerkrachten handvatten aangereikt hoe te handelen bij de gesprekken over de betrokkenheid, het welbevinden en de zelfstandigheid.

De interne begeleider bewaakt de begeleiding en ondersteuning van de leerlingen, die dit nodig hebben en motiveert het team. De interne begeleider helpt indien nodig bij het opstellen van behandelingsplannen en neemt contact op met externe deskundigen. De interne begeleider is voor haar taak drie dagdelen per week vrijgesteld van lesgevende taken.

Tijdens de bestuursvergadering wordt het bestuur wordt de kwaliteit van het onderwijs besproken en geëvalueerd. Aan de hand van de managementrapportage worden de kwaliteit in kaart gebracht en kunnen vragen worden gesteld en de doelen indien nodig bijgesteld worden.

De Timotheüsschool is een erkende opleidingsschool. De opgeleide schoolopleider begeleidt stagiaires, nieuwe leerkrachten, coacht leerkrachten en doet jaarlijkse lesbezoeken.

### Doelen en resultaten

In het schoolplan 2019-2023 staan de onderwijskundige doelen beschreven. Deze zijn door het bestuur en personeel opgesteld en met instemming van de medezeggenschapsraad in werking gezet.

Deze doelen zijn:

1. Blijvend aandacht geven aan onze identiteit
2. Insteken op hoge ouderbetrokkenheid
3. Leerlingen mediawijs maken
4. Leerlingen hun plek in de maatschappij kenbaar maken
5. We geven aandacht aan alle leerlingen, zowel zwakke als sterke leerlingen
6. Kinderen die bovengemiddeld scoren krijgen extra aandacht
7. Op onze school voelen alle leerlingen zich veilig
8. Onze school wordt een erkende opleidingsschool
9. Kinderen worden gestimuleerd om muziek op een verantwoorde wijze in te zetten
10. We willen van elkaar leren

De doelen worden in borgingsdocumenten vastgelegd en worden besproken en indien mogelijk getoetst en daarna geëvalueerd.

Deze doelen zijn vastgesteld voor 2019-2023.

Eind 2022 is een start gemaakt met de voorbereidingen van een nieuw schoolplan.

### Internationalisering

De Timotheüsschool heeft een vakleerkracht Engels. Zij geeft Engelse les in alle groepen van de school. Op deze manier willen wij leerlingen motiveren om hun blikveld te verbreden en grenzen te verleggen.

Een deel van het zendingsgeld wat wordt opgehaald op maandagmorgen wordt gegeven aan een sponsorleerling op een school in Ethiopië. Vanuit Ethiopië komt twee keer per jaar bericht over het sponsorkind en dat wordt gepresenteerd aan alle leerlingen.

Bovengenoemde acties zullen in de toekomst worden voortgezet.

### Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten zijn te vinden op:

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/lelystad/12133/timotheusschool/>

### Inspectie

In november 2018 is inspectiebezoek geweest. De inspectie heeft de waardering 'goed' aan de Timotheüsschool gegeven. Het rapport van het inspectiebezoek is te vinden op:

### **Visitatie**

Jaarlijks is er bestuursbezoek in de school. Bestuursleden komen op visitatie. Zij gaan in gesprek met het personeel, bezoeken verschillende lessen en bespreken de bevindingen met de directeur en bestuur.

Naast bestuursbezoek is er ook bezoek geweest van kerkenraden van kerkelijke gemeenten uit de achterban van de school.

Ook is er een avond geweest met het schoolbestuur, directie en kerkenraden van de kerkelijke gemeenten.

### **Passend onderwijs**

De Timotheïsschool wil aan alle kinderen van de achterban onderwijs aanbieden. Elk kind is uniek en moet als zodanig behandeld worden. Heeft een kind extra aandacht, tijd of begeleiding nodig, in welke vorm dan ook, dan wordt bekeken en actie ondernomen om dit kind te laten ontwikkelen met zijn eigen talenten en mogelijkheden.

Vanuit het samenwerkingsverband Berséba wordt zorg aangeboden, alsook door de gemeente Lelystad en Enkhuizen. Zeker de lokale ondersteuning is van goede kwaliteit. De contacten met de betreffende instanties en zorgverleners zijn daarbij erg belangrijk en worden daarom goed en met succes onderhouden.

Vanwege de grote geografische afstand naar het reformatorisch speciaal basisonderwijs wordt er zeer incidenteel doorverwezen naar het speciaal basisonderwijs. Het onderwijs op de Timotheïsschool is er op gericht om de leerlingen zo lang mogelijk op onze school te houden.

### **Duurzaamheid**

Omdat er een grootscheepse renovatie gepland staat in de komende jaren, zijn er in het gebouw weinig aanpassingen gedaan. In de renovatieplannen is duurzaamheid een zeer belangrijk thema, zowel voor het schoolbestuur als de gemeente Lelystad.

In het kader van duurzaamheid heeft de school in 2022 afval gescheiden, heeft de school een groen schoolplein gekregen en is de temperatuursinstelling van de verwarming een graad naar beneden gezet, ook gezien de hoge energieprijzen.

### **Onderzoek en ontwikkeling**

In 2021 heeft de school onderzoek gedaan naar een goede manier om aandacht te geven aan meer- en hoogbegaafdheid ten behoeve van al onze leerlingen. In 2022 is dit beleid uitgewerkt. Er is een coördinator er zijn studiemomenten georganiseerd voor het gehele team.

Verder wil de school zich verder ontwikkelen in het burgerschapsonderwijs, waar voor een leerkracht een taak heeft gekregen.

De school wil zich blijven ontwikkelen als erkende opleidingsschool.

Ook de identiteit van de school is een terugkerend punt van aandacht, discussie, vorming en ontwikkeling. Er is in 2022 een werkgroep opgericht om het bijbelgebruik in de klas te stimuleren.

De school wil een lerende organisatie zijn en zal de genoemde onderzoeksgebieden blijvend ontwikkelen. In 2022 is een onderzoek gestart naar de resultaten van het spellingonderwijs. Een

extern deskundige heeft de school daarin geadviseerd, er zijn teamvergaderingen geweest waarin dit is besproken. Er zijn actiepunten afgesproken welke worden geëvalueerd op teamvergaderingen. Het einddoel is om tot bewustwording en begrijpen te komen en van daaruit een verantwoorde keuze te maken voor een nieuwe spellingmethode.

### **Sociale veiligheid**

Elk jaar is er een onderzoek naar de veiligheidsbeleving op school onder leerlingen, personeel en de ouders. Deze wordt jaarlijks digitaal uitgezet. De resultaten worden besproken met het team en gedeeld met het personeel.

## ***Personeel en professionalisering***

### **Doelen en resultaten**

Het doel van de scholing is om de kwaliteit van het onderwijs in het algemeen en de vaardigheden van de individuele personeelsleden te verhogen. Daarbij ziet het bestuur een gezamenlijke scholing als waardevol en belangrijk, zodat er in gezamenlijkheid wordt gewerkt aan de kwaliteit van het onderwijs.

Individuele leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel wordt aangemoedigd om zich te scholen en te verdiepen in wat groeit verdient en wat bovendien aansluit bij de competenties van het personeelslid. Dit wordt besproken in de jaarlijkse functioneringsgesprekken.

In 2022 is het gehele team geschoold in de volgende zaken:

- a. MHB: meer- en hoogbegaafdheid. Onder leiding van een professional van Driestar Educatief heeft er scholing plaatsgevonden voor het hele team en verder uitgewerkt in een werkgroep MHB.
- b. Erkende opleidingsschool: er is een opfriscursus geweest voor werkplekbegeleiders om de begeleiding van aankomende leerkrachten op peil te houden
- c. Onderwijsresultatenmodel: vernieuwde toetsmethoden zijn gepresenteerd en uitgelegd aan het team o.l.v. een deskundige van Parnassys.
- d. BHV: alle teamleden zijn BHV-geschoold. In 2021 is er een cursusmiddag geweest en heeft iedereen het certificaat vernieuwd gekregen.

### **Uitkeringen na ontslag**

In 2022 is er geen sprake geweest van ontslag.

In de jaarlijkse functioneringsgesprekken wordt het welbevinden bevraagd. Elke leerkracht heeft een persoonlijk ontwikkelplan, waarin beschreven en geëvalueerd wordt over gestelde doelen. Er zijn lesbezoeken met nabespreking door de schoolopleider. Verder is het de verantwoordelijkheid van de directeur om zijn personeel te observeren in en buiten de les en opvallende zaken (positieve en negatieve) te benoemen en te bespreken.

## **Prestatiebox**

De Timotheusschool heeft de geformuleerde ambities uit het bestuursakkoord overgenomen. Hieronder geven we kort aan wat de ingezette acties zijn geweest. De extra middelen die zijn ontvangen zijn besteed aan de professionalisering team en ict.

### **Onderwijsachterstanden**

De school heeft in 2022 onderwijsachterstanden in kaart gebracht door middel van groepsbesprekingen en het analyseren van toetsen. Daarop zijn groepsplannen en individuele plannen opgesteld, uitgevoerd en geëvalueerd. De besprekingen werden geleid door de intern begeleider en uitgevoerd door de leerkrachten. Een extern deskundige heeft de school geadviseerd.

### **Aanpak werkdruk**

Om de werkdruk te verlagen zijn de volgende maatregelen genomen:

1. Een leerkracht met goede Engelse taalvaardigheden geeft in alle groepen een aantal uren per week Engels les. De groepsleerkracht is dan uitgeroosterd en kan andere activiteiten doen, zoals het bijwerken van verslagen, nakijken, telefoneren, lesvoorbereidingen of andere taken.

2. De schoolopleider krijgt een aantal uren per week om leerkrachten te ondersteuning in onderwijskundige of didactische vragen. Op deze manier kan de schoolopleider meedenken en meehelpen met vraagstukken van groepsleerkrachten.
3. Er zijn extra remedial teaching uren ingezet om leerlingen die extra tijd en aandacht nodig hebben uit de les te halen. Dat geeft de leerkracht in de klas meer tijd en ruimte om aan de overige leerlingen les te geven. Bovendien verslaat de RT-er de ontwikkelingen van het kind.
4. De onderwijsassistent assisteert de leerkracht. Deze inzet verlicht het werk van de leerkrachten op piekmomenten in de dag en in het schooljaar.

Deze maatregelen zijn tot stand gekomen na bespreking en met goedkeuring van het personeel. Het bestuur en de medezeggenschapsraad van de school zijn hier akkoord meegegaan.

Met de inzet van ouders is geprobeerd de werkdruk van de leerkrachten te verminderen door hen in te zetten als overblijfouder tijdens de etenspauze en als pleinwacht vóór, tijdens en na schooltijd. Ook zijn er leesmoeders en plusvaders die leerkrachten werk uit handen nemen.

Hieronder volgt een overzicht van de verantwoording middelen werkdrukvermindering.

.....

=====

### Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De NPO-gelden zijn op de volgende wijze ingezet in de school. In de tabel staat een overzicht van interventies, de motivatie, de betrokkenen met goedkeuring en instemming en eventuele resultaten.

|    | interventie                                                                      | motivatie                                                                                                                                              | Betrokkenen en goedkeuring/instemming | Eventuele resultaten                                                                  |
|----|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Digitalisering van het onderwijs, Chromebooks t.b.v. het reken- en taalonderwijs | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Prestatieverhogend</li> <li>- Uitstekend leerlingvolgsysteem</li> <li>- Uitdagend voor de leerling</li> </ul> | Bestuur, MR, personeel                | Na allerlei opstartuitdagingen loopt het nu prima. Leerlingen worden uitgedaagd, meer |

|    |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                |                                                                                                                  |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | In 2022 uitgebreid vanaf groep 5                                                                                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Werkdrukverlagend voor de leerkracht</li> <li>- 21e eeuwse vaardigheden ontwikkelen</li> </ul>                                                                                                                                                                               |                                                                | zelfstandigheid, directie feedback, werkdrukverlagend, Leerlingen zijn meer computervaardig                      |
| 3. | Meer- en hoogbegaafdheid                                                                                                                                                                              | <p>Leerlingen die meer aankunnen, hebben dat in de periode van thuiswerken laten zien. We willen dit uitbreiden t.b.v. de meer- en hoogbegaafde kinderen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Teambrede scholing</li> <li>b. Leerkracht met MHB-specialisatie, studie</li> <li>c. talentenmiddag</li> </ul> | Bestuur, MR en personeel<br>Onderdeel van schoolplan 2019-2023 | <ul style="list-style-type: none"> <li>a. teambrede scholing afgerond</li> <li>b. werkgroep MHB werkt</li> </ul> |
| 4. | <p>Meer handen in de klas (onderwijsassistentie) in de middenbouw (groep 3-4-5)<br/>8 uur per week</p> <p>M.i.v. 2022 meer handen voor de klas d.m.v. extra onderwijsassistentie. 16 uur per week</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Leerlingen beter volgen en begeleiden</li> <li>- Effectievere instructie</li> <li>- Effectievere lestijd</li> </ul>                                                                                                                                                          | Bestuur, MR en personeel                                       | Onderwijsassistent es zijn benoemd voor vermelde uren.                                                           |
| 5. | Versterking identiteit van de school                                                                                                                                                                  | Extra aandacht voor onze identiteit in weekopeningen en –sluitingen, studiedag voor personeel, achterban blijvend betrekken en versterken door ontmoetingsmomenten. Werkgroep bijbelgebruik in de klas                                                                                                                | Bestuur, MR, personeel                                         |                                                                                                                  |

Personeel niet in loondienst is niet ingezet.

#### Strategisch personeelsbeleid

Nieuw personeel wordt door de directeur en de schoolopleider opgevangen en wegwijs gemaakt in de school en de organisatie.

Het onderwijzend personeel werkt aan een POP, een persoonlijk ontwikkelingsplan. Dit wordt door de schoolopleider begeleid in combinatie met klassenbezoeken. In de functioneringsgesprekken met de directie wordt dit geëvalueerd. Het schoolbestuur kan deze verslagen opvragen bij de directie.

## ***Huisvesting en facilitair***

### **Doelen en resultaten**

Het schoolgebouw dateert uit begin jaren 80. Er is groot onderhoud nodig. In 2019 is opdracht van het schoolbestuur een onderhoudscommissie aangesteld die gaat onderzoeken welke stappen moeten ondernomen worden. Een externe deskundige is betrokken bij dit proces, omdat deze persoon ingang heeft bij de gemeente Lelystad. De school is betrokken bij de LEA (lokale educatieve agenda) van de gemeente Lelystad.

In het integraal huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Lelystad krijgt de Timotheïsschool als éénpitter een speciale vermelding. In overleg met de school en het bestuur wordt maatwerk geleverd. De gemeente Lelystad werkt met verschillende groepen scholen die aan de beurt komen voor financiële ondersteuning als het gaat om renovatie of nieuwbouw. In 2022 zijn flinke stappen gezet om de renovatie te starten. De gemeente Lelystad heeft toestemming gegeven om in 2023 de renovatie uit te voeren. Door het schoolbestuur is een bouwcommissie geïnitieerd die bevoegdheden heeft om de renovatie voor te bereiden en helpen uit te voeren. De renovatie zal in het najaar van 2023 starten. Het onderwijs zal dan enkele maanden op een andere locatie gegeven moeten worden. Het overleg met de gemeente Lelystad verloopt voorspoedig. De contacten zijn goed en er wordt coöperatief gehandeld.

Bij het concept van het renoveerde schoolgebouw is rekening gehouden met de onderwijsvisie. Er zal ruimte gecreëerd worden om leerlingen met uiteenlopende hulpvragen te kunnen begeleiden. Ook willen we de veiligheid en het overzicht in het gebouw versterken en willen we elkaar zien en ontmoeten en van elkaar leren.

Het gebouw zal energieneutraal gerenoveerd worden en zal een duurzaamheidskenmerk krijgen.

In 2022 zijn de chromebooks ook in groep 5 en 6 geïntroduceerd. Hier wordt met tevredenheid meegewerkt. Vooral het rekenonderwijs op een digitale wijze vorm gegeven. Op die manier krijgen leerlingen op hun eigen niveau lesstof aangeboden en is er voor de leerkrachten minder correctiewerk.

De speeltoestellen op het grote plein zijn in 2021 vervangen. In 2022 is hier met grote tevredenheid van leerlingen en leerkrachten mee gespeeld.

## ***Financieel beleid***

### Doelen en resultaten

De beleidsvoornemens waren onderstaande:

- Minimaal onttrekking van groot onderhoud
- Baten en lasten in balans houden
- Maximale leerkrachten aanstellen voor een acceptabele werkdruk

Toelichting doelen:

- Minimale onttrekking van groot onderhoud met het oog op de onzekere toekomst voor het huidige gebouw. Onzekere factoren bestonden uit locatie, renovatie of nieuwbouw. Daardoor was het niet rationeel om geld te onttrekken uit de post “Groot onderhoud”. In de afgelopen jaren is daar meer duidelijkheid over gekomen met gevoerde gesprekken met de gemeente en onderhoudscommissie.
- Baten en last in balans houden is nodig om de continuïteit van de school te waarborgen. Vanwege een veel grotere baten door impulssubsidie, stijgende CAO en eenmalige premierestitutie is dit niet behaald.
- Maximale leerkrachten aanstellen voor een acceptabele werkdruk is belangrijk om de benodigde aandacht te kunnen geven aan elk individu.

### Treasury

In 2022 hebben er geen beleggingen en derivaten plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. Er zijn geen wijzigingen opgetreden ten opzichte van voorgaand jaar. Zowel de publieke als de private middelen zijn niet ondergebracht in risicodragend kapitaal.

De beschikbare vrije middelen werden overgemaakt naar een spaarrekening. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan. Bij het selecteren van een bank voor het onderbrengen van de spaartegoeden wordt door het bestuur gelet op de credit rating van de betreffende bank, conform de ‘Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016’ en met het oog op het zoveel als mogelijk waarborgen van een goed beheer van deze tegoeden. Om dit te waarborgen is door het bestuur een treasurystatuut opgesteld, waarin afspraken zijn vastgelegd inzake de wijze waarop wordt omgegaan met de regeling. Daarnaast is in dit statuut opgenomen wie welke verantwoordelijkheden op dit terrein heeft. Op hoofdlijnen staat in het treasurystatuut beschreven dat het beleid ten aanzien van beleggingen, leningen en derivaten met betrekking tot de publieke middelen zeer behoudend is. De hoofdsom dient ten alle tijden gegarandeerd te zijn.

## ***Risico's en risicobeheersing***

### **Risico's en risicobeheersing**

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteert de school een planning en controle cyclus waarbij de directie samen met een extern adviseur van VGS 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 de raad van toezicht wordt voorgelegd. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkent en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn.

Daarnaast 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, VGS Administratie, is daarnaast een Service Level Agreement van toepassing.

### **Belangrijkste risico's en onzekerheden**

De meerjarenbegroting is opgesteld in een veranderende context, waarin er sprake is van risico's. in onderstaand overzicht zijn de risico's en bijbehorende maatregelen beknopt toegelicht.

#### Lerarentekort

Het lerarentekort is een belangrijk risico. Onze school krijgt tot nu toe de formatie rond en heeft de komende jaren te maken met een teruggang van de formatie. De realiteit is echter dat het werven en selecteren van nieuw personeel steeds meer (moeite) kost.

*Maatregelen: binnen de beschikbare financiële ruimte proberen we een lichte overbezetting te creëren. Gedeeltelijk is dit ook mogelijk vanwege het huidige, hoge vermogen. Daarnaast worden onderwijsassistenten gestimuleerd om de pabo te volgen. Verder wordt er gestreefd naar een prettig werkklimaat, waarbij men probeert te voorkomen dat medewerkers onnodig uit dienst gaan.*

#### Vervanging

Het wordt steeds moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Dit geldt voor zowel kortdurende als langdurige vervanging door verschillende verloven. Daarbovenop speelt het risico dat er mogelijk relatief duur extern personeel ingezet moet worden om gaten op te vullen.

*Maatregelen: ambulant personeel worden in de groepen ingezet. De school heeft veel parttime leerkrachten, zijn vaak inzetbaar voor vervanging bij ziekte of verlof. Daarnaast wordt voortdurend gewerkt aan het opbouwen van een invalpool.*

#### Langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren en ontslag

Bij dit personele risico valt er te denken aan langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren, schorsing en in het uiterste geval ontslag. Ook ontslag door het zich niet langer kunnen verenigen met de identiteit kan voorkomen. Mogelijk dienen er in deze situaties vervolgens transitievergoedingen te worden betaald. Ook kunnen er substantiële ontstaan voor het inwinnen van advies of andere begeleidingskosten. Als laatste kan het voorkomen dat er gevolgkosten (wachtgeld) moet worden betaald.

*Maatregelen: voor langdurig ziekteverzuim is de organisatie aangesloten bij het VFGS. Deze organisatie vergoed de ziektekosten van de afwezige/vervanger vanaf 14 dagen. Daarnaast worden de verzuimcijfers van de organisatie voortdurend gemonitord en wordt er zoveel als mogelijk gedaan om uitval te voorkomen. Indien personeel na 2 jaar ziek uit dienst gaat, dan wordt de transitievergoeding vergoed door het UWV. Disfunctioneren wordt ondervangen door een voortdurende begeleiding en monitoring. Ontslag vanwege een identiteitsreden wordt als een laag*

*risico gezien. Indien dit zich toch voordoet kan dit uit de aanwezige reserves worden opgevangen. Dat geldt ook voor de mogelijke advies en/of begeleidingskosten. Kosten uit wachtgeld komt sporadisch voor. Hiervoor is aangesloten bij het BWGS. Het BWGS vergoedt minimaal 90% van deze kosten. Voor het meerdere worden reserves aangehouden om aan deze verplichtingen te kunnen voldoen.*

#### Overdraagbaarheid van taken

Het ontbreken van de mogelijkheid van interne overdraagbaarheid vormt een risico voor de continuïteit en de doorgaande lijn. Dit risico geldt voor alle verschillende functies binnen de organisatie, maar met name de functies waarvoor 1 of enkele personen in dienst zijn.

*Maatregelen: er is in kaart gebracht voor welke functiecategorieën dit in het bijzonder geldt. Er zijn uitgebreide werkbeschrijvingen aanwezig welke regelmatig worden geüpdatet. Daarnaast wordt zoveel als mogelijk gewerkt met 2 verantwoordelijken, waardoor het verlies van kennis en ervaring kan worden gecompenseerd.*

#### Onderwijskwaliteit

Er zijn diverse gevolgrisco's omtrent onderwijskwaliteit te onderkennen. De onderwijskwaliteit wordt voor een groot gedeelte bepaald op de deskundigheid van het personeel. Risico's bij een lage(re) onderwijskwaliteit zijn het verlies van leerlingen of inspanningskosten om de onderwijskwaliteit op peil te krijgen.

*Maatregelen: wanneer blijkt dat een bepaalde medewerker behoefte heeft aan studie of opleiding om de functie beter uit te voeren, dan wordt geëvalueerd of dit mogelijk is om te realiseren uit het opleidingsbudget. Verder is aandacht voor de onderwijskwaliteit een doorgaande lijn in onze organisatie. Hierdoor wordt er indien nodig tijdig bijgestuurd. Het managementteam heeft hierin een belangrijke rol.*

#### Leerlingaantal

Een meer school-specifiek risico is de instroom van het aantal leerlingen de komende jaren. De instroom kan sterk fluctueren, wat leidt tot wisselingen in de bekostiging. De monitoring van het leerlingenaantal is een voortdurend punt van aandacht en wordt van jaar tot jaar bijgesteld en besproken. Vanuit Lelystad zien we gezinnen vertrekken. De dalende gezinsgrootte zorgt ervoor dat we meer gezinnen nodig hebben om op hetzelfde aantal leerlingen te blijven.

*Maatregelen: voor de school is de komende jaren rekening gehouden met een daling van het leerlingaantal. Daarom is er reeds rekening gehouden met een formatieve vermindering van de leerkrachtinzet en inzet van onderwijsondersteunend personeel. Het bestuur analyseert jaarlijks de daadwerkelijke ontwikkeling van het leerlingaantal, waarbij bepaald wordt of de financiële positie voldoende is om de geplande formatie te continueren.*

#### Huisvesting en onderhoud

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. Aandachtspunt hierbinnen is dat naar verwachting per 1-1-2024 de gewijzigde systematiek voor de voorziening groot onderhoud dient te worden toegepast. De voorziening groot onderhoud zal bepaald moeten worden per onderhoudscomponent én zal op een beleidsrijke manier moeten worden bepaald. Het effect van deze andere systematiek is dat dit mogelijk zorgt voor een substantiële hogere benodigde voorziening groot onderhoud. Dit heeft een rechtstreeks effect op het eigen vermogen. Daarnaast moet gedacht worden aan risico's die kunnen gaan spelen bij nieuwbouw of renovatie. Ook de eigen bijdragen die vanuit de school worden verwacht zijn hierin belangrijk om rekening mee te houden. Zo wordt er binnen het eigen vermogen rekening gehouden met een eigen bijdrage vanuit de schoolvereniging in 2024. Als laatste is leegstand of juist het gebrek aan ruimtes ook risico's die zich kunnen voordoen.

*Maatregelen: met behulp van het MJOP wordt de onderhoudsplanning in kaart gebracht. Wanneer er grote wijzigingen voorhanden zijn, wordt waar nodig onderbouwd afgeweken van het MJOP. In 2023 zal in kaart gebracht worden op welke wijze de voorziening groot onderhoud gewijzigd dient te*

worden naar de nieuwe systematiek en welk effect dit op de exploitatie en vermogenspositie van de school heeft.

*Op basis van de geldende normen en het integraal huisvestingsplan van de gemeente wordt gemonitord op welke termijn er renovatie of (ver)nieuwbouw plaats zal mogen vinden. Hier zal tijdig op worden geanticipeerd waarbij de dialoog met de gemeente wordt aangegaan om zicht te krijgen op een (mogelijk) eigen financiële bijdrage die de school moet leveren aan deze huisvestingsplannen.*

#### Leerlingenvervoer

Gemerkt wordt dat de bereidheid bij de ouders om de kosten van het leerlingenvervoer uit de Flevopolder en West-Friesland, gezien de hoge kosten, afneemt. Hiermee vervalt de vanzelfsprekendheid dat ouders hun kinderen bij de Timotheüsschool inschrijven.

*Maatregelen: het bestuur is een inventarisatie opgestart om te kijken in hoeverre de gemeente of provincie een financiële tegemoetkoming kan leveren aan de kosten van het leerlingenvervoer. Hier hoopt men in 2023 meer duidelijkheid over te hebben, waarna er eventuele verdere plannen gemaakt kunnen worden inzake het leerlingenvervoer.*

Niet alleen financiële risico's, maar ook niet-financiële risico's zijn belangrijk. Te denken valt aan risico's rondom de identiteit, communicatie en de naleving van de code 'Goed Bestuur'. Zie voor dit laatste punt het verslag van het toezichthoudend orgaan.

Als belangrijkste niet-financiële risico's ziet het bestuur:

- Werkdrukbeleving: Op een klein team komen veel taken te liggen. De taken moeten gezamenlijk worden uitgevoerd. Dit kan als belastend worden ervaren.
- Veel parttimers: Op de Timotheüsschool werken voornamelijk parttimers. Dat kan onrust in de school brengen. In één groep staan drie leerkrachten voor de groep. Voor sommige kinderen is dat niet goed voor hun ontwikkeling. De parttimers zijn wel weer inzetbaar in geval van ziekte of verlof.
- Bestuurlijke stabiliteit: Het is een uitdaging om bekwame bestuurders te vinden en te behouden. Daarom is het bestuur een inventarisatie begonnen om tot bestuurlijke samenwerking te komen.

## **Beheersing van de risico's**

Voor het opvangen van de zogenaamde restructuurrisico'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 schoolspecifiek risicoprofiel van 13%. In 2023 zal verkend worden of het gehanteerde risicoprofiel nog actueel is, of dat hier nader onderzoek naar gedaan moet worden.

Om niet onnodig de risicobuffer aan te spreken, wordt in elk geval getracht om risico's tijdig te onderkennen, om indien nodig acties te ondernemen om de impact van het risico te verkleinen. De meerjarenbegroting speelt hierin een belangrijke rol. Het effect van een dalend leerlingaantal of een uit de pas lopend kostenpatroon is zo inzichtelijk. Ook kunnen in de meerjarenbegroting aanpassingen doorgerekend worden.

De hierboven beschreven risicobeheersings- en controlesystemen zijn het afgelopen jaar toereikend geweest. Bij de beschrijving van de risico's en de daarbij opgenomen risicobeheersing is zoveel als mogelijk reeds aangegeven welke resultaten hiermee zijn behaald of dat er zaken zijn aangepast.

# Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans. In de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

## Realisatie staat van baten en lasten en balans

### Staat van baten en lasten

|                              | Realisatie 2021<br>x € 1.000 | Realisatie 2022<br>x € 1.000 | Begroting 2022<br>x € 1.000 | Vershil   |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
| <b>Baten</b>                 |                              |                              |                             |           |
| Rijksbijdragen               | 846                          | 913                          | 842                         | 71        |
| Overige overheidsbijdragen   | 56                           | 36                           | 5                           | 31        |
| Overige baten                | 32                           | 58                           | 99                          | -40       |
| <b>Totaal baten</b>          | <b>934</b>                   | <b>1.007</b>                 | <b>946</b>                  | <b>61</b> |
| <b>Lasten</b>                |                              |                              |                             |           |
| Personele lasten             | 621                          | 707                          | 650                         | 57        |
| Afschrijvingen               | 24                           | 25                           | 28                          | -4        |
| Huisvestingslasten           | 42                           | 54                           | 71                          | -17       |
| Leermiddelen                 | 47                           | 46                           | 46                          | -0        |
| Overige instellingslasten    | 120                          | 145                          | 142                         | 4         |
| <b>Totaal lasten</b>         | <b>854</b>                   | <b>978</b>                   | <b>937</b>                  | <b>40</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b> | <b>80</b>                    | <b>29</b>                    | <b>9</b>                    | <b>21</b> |
| Saldo fin. baten en lasten   | 0                            | -1                           | -                           | -1        |
| <b>Nettoresultaat</b>        | <b>80</b>                    | <b>28</b>                    | <b>9</b>                    | <b>20</b> |

Bovenstaande tabel geeft een weergave van de staat van baten en lasten van de gehele organisatie.

Hieronder is de verdeling van het totale resultaat weergegeven.

|                 | Realisatie 2021 | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Vershil       |
|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|
| Timotheüsschool | 81.098          | 33.247          | 4.019          | 29.228        |
| Vereniging      | -1.588          | -4.773          | 4.650          | -9.423        |
| <b>Totaal</b>   | <b>79.510</b>   | <b>28.474</b>   | <b>8.669</b>   | <b>19.805</b> |

### Algemeen

Eén van de belangrijkste ontwikkelingen in 2022 was het afsluiten van de nieuwe cao, waardoor de loonkosten exponentieel zijn gestegen. In juli is de definitieve cao vastgesteld, waarna de loonkosten over het gehele jaar zijn verhoogd. Vanwege deze indexaties zijn ook de bekostigingsbijdragen vanuit het rijk geïndexeerd. Dit heeft zijn invloed gehad op de exploitatie en de daardoor ontstane afwijkingen op de individuele posten op de begroting. In 2022 zijn daarnaast ook nog gelden ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Voor het schooljaar 2021/2022 bedroeg dit 700 euro per leerling en voor schooljaar 2022/2023 500 euro per leerling.

Het verschil in *realisatie 2022 ten opzichte van 2021* kent verschillende oorzaken. De baten laten, naast afwijkingen vanwege leerlingaantallen, hogere ontvangsten zien vanwege onder meer de NPO bijdragen. In 2022 zijn er vanwege de nieuwe cao loonverhogingen doorgevoerd. Als gevolg hiervan zijn ook de rijksbijdragen geïndexeerd.

Wat betreft het verschil tussen de *realisatie en begroting 2022*; ook hierbij spelen de indexaties en loonkosten een grote rol. In de begroting wordt er van uitgegaan dat gestegen loonkosten en gestegen pensioenpremies worden gecompenseerd in de indexatie van de bekostiging. Deze compensatie is ook ruimschoots ontvangen. In deze 'overcompensatie' zit ook een voordeel op de pensioenpremies. Over het hogere loon van 2022 worden de pensioenlasten pas in 2023 in rekening gebracht.

#### Nadere toelichting

De *rijksbijdragen* laten een positief verschil zien van circa 71.000 euro. Dit is voor 83.000 euro toe te wijzen aan indexaties in verband met gestegen lonen en daarbij behorende sociale lasten. Daartegenover staat een saldo van circa 30.000 euro lagere baten als gevolg van de afboeking vordering OCW. Daarnaast wijkt de bijdrage Passend Onderwijs circa 16.000 euro af vanwege een indexatie van de bekostiging vanaf schooljaar 2022/23 en een extra uitkering van het samenwerkingsverband welke in december is ontvangen. De ontvangen zorgarrangementen zijn bijna 2.000 euro hoger dan begroot.

De bijdragen vanuit de *gemeente* zijn 31.000 euro hoger dan begroot. Dit betreft de bijdragen leerlingenvervoer.

De *overige baten* komen 40.000 euro lager uit dan begroot. De baten van de vereniging (44.000 euro) zijn hier opgenomen. Deze wijken 51.000 euro af van de begroting.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 57.000 euro hoger uit dan begroot. Dit bestaat uit 64.000 euro hogere loonkosten en 7.000 euro lagere overige personele lasten. De afwijking van deze kosten kent de volgende verklaringen:

- Voor 79.000 euro wordt dit verklaard vanwege de CAO wijziging. Deze is in juli vastgesteld en met terugwerkende kracht is er een verhoging van het salaris uitbetaald;
- De inzet is per saldo circa 0,93 fte hoger gerealiseerd dan begroot. Dit zorgt voor circa 45.000 euro hogere loonkosten;
- Op de vervangingskosten is een voordeel gerealiseerd van 49.000 euro, doordat de ontvangen vergoedingen hoger zijn dan de gerealiseerde vervangingskosten;
- Als laatste verschil op de loonkosten is er een BWGS-premierestitutie ontvangen. Deze was niet verwacht en bestaat uit een teruggave van ruim 11.000 euro, welke is gecorrigeerd op de sociale lasten;
- De besparing van 7.000 euro op de overige personele lasten bestaat uit besparingen op de kosten voor schoolontwikkeling (8.000 euro) en (na)scholing (6.000 euro). Daar staan hogere lasten voor werving (2.000 euro) en bedrijfsgezondheidszorg (5.000 euro tegenover).

De *afschrijvingen* komen 4.000 euro voordeliger uit dan begroot. Dit is met name veroorzaakt doordat er minder is geïnvesteerd dan was begroot.

Binnen de *huisvestingslasten* is een besparing gerealiseerd van bijna 17.000 euro. Dit betreft voor een groot gedeelte de overige huisvestingslasten, waar een budget opgenomen was voor een bouwkundig adviseur. Daarnaast zijn er besparingen zichtbaar op de budgetten van schoonmaakkosten en kosten voor klein onderhoud.

De *leermiddelen* zijn conform begroting gerealiseerd. Wel is een verschuiving zichtbaar tussen besteding van de middelen voor computerkosten en het onderwijsleerpakket.

De *overige instellingslasten* laten een overschrijding zien van bijna 4.000 euro. Er zijn overschrijdingen zichtbaar op de budgetten voor bestuurs-/managementondersteuning, administratielasten, abonnementen en overige lasten. Er is een besparing zichtbaar op het budget voor cultuureducatie. Daarnaast zijn de lasten van de vereniging (85.000 euro) hier verwerkt. Deze zijn circa 10.000 euro lager dan de begroting.

Als gevolg van de negatieve rente zijn de rentelasten 1.000 euro. Er waren geen rentelasten begroot.

## Balans

Onderstaand overzicht geeft de balans weer per 31 december van de afgelopen drie boekjaren.

| <b>ACTIVA</b>                  | <b>Ultimo 2022<br/>x € 1.000</b> | <b>Ultimo 2021<br/>x € 1.000</b> | <b>Ultimo 2020<br/>x € 1.000</b> |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Materiële vaste activa         | 171                              | 194                              | 158                              |
| <i>Totaal vaste activa</i>     | <i>171</i>                       | <i>194</i>                       | <i>158</i>                       |
| Vorderingen                    | 88                               | 86                               | 42                               |
| Liquide middelen               | 747                              | 657                              | 662                              |
| <i>Totaal vlottende activa</i> | <i>835</i>                       | <i>743</i>                       | <i>704</i>                       |
| <b>Totaal activa</b>           | <b>1.006</b>                     | <b>937</b>                       | <b>862</b>                       |
| <b>PASSIVA</b>                 | <b>Ultimo 2022<br/>x € 1.000</b> | <b>Ultimo 2021<br/>x € 1.000</b> | <b>Ultimo 2020<br/>x € 1.000</b> |
| Algemene reserve               | 626                              | 593                              | 512                              |
| Bestemmingsreserves privaat    | 79                               | 84                               | 85                               |
| <i>Eigen vermogen</i>          | <i>705</i>                       | <i>676</i>                       | <i>597</i>                       |
| Voorzieningen                  | 190                              | 178                              | 186                              |
| Kortlopende schulden           | 111                              | 82                               | 79                               |
| <b>Totaal passiva</b>          | <b>1.006</b>                     | <b>937</b>                       | <b>862</b>                       |

De verschillen in het resultaat 2022 ten opzichte van eerdere jaren zijn reeds in de vorige paragraaf opgenomen. Het reguliere resultaat 2022 is verwerkt in de algemene reserve.

In 2022 is er voor ruim 1.000 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot was een bedrag van 31.000 euro. De afschrijvingen in 2022 bedroegen circa 24.000 euro waardoor de boekwaarde van de activa is gedaald. De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de leermiddelen. Dit betreft een oefenpakket klokkijken en een lees interventie programma.

De *reserves* zijn met circa 28.000 euro gestegen wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke (school) en private (vereniging) reserves.

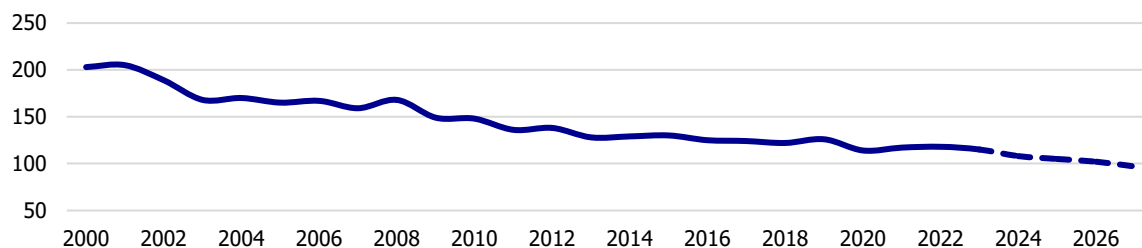
De *voorzieningen* zijn met 12.000 euro gestegen. Aan de voorziening groot onderhoud is 11.000 euro gedoteerd en slechts 200 euro onttrokken (deurdrangers). Daarnaast heeft op basis van het personeelsbestand een dotatie aan de voorziening jubileumuitkering plaatsgevonden.

## Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

### Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2027 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren. Vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging is de teldatum gewijzigd van 1 oktober naar 1 februari.

| Teldatum per 1 februari | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Timotheüsschool         | 118  | 115  | 108  | 105  | 102  | 97   |



Bovenstaande overzichten laten de ontwikkeling van het leerlingaantal over de afgelopen en komende jaren zien. Het leerlingaantal is afgelopen jaren trendmatig gedaald. De komende jaren is rekening gehouden met een verdergaande daling van het leerlingaantal.

### FTE

| Funcatiecategorie                | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Directie                         | 1,00        | 1,00        | 1,00        | 1,00        | 1,00        | 1,00        |
| Leerkracht                       | 6,57        | 6,42        | 6,57        | 6,28        | 6,28        | 6,28        |
| Onderwijsondersteunend personeel | 1,27        | 2,41        | 1,76        | 1,46        | 1,46        | 1,46        |
| Schoonmaak                       | 0,49        | 0,04        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Vervanging eigen rekening        | 0,00        | 0,00        | 0,15        | 0,15        | 0,15        | 0,15        |
| <b>Totaal</b>                    | <b>9,33</b> | <b>9,87</b> | <b>9,48</b> | <b>8,89</b> | <b>8,89</b> | <b>8,89</b> |

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de komende jaren. In 2022 is er meer personeel ingezet dan in 2021. Dit betreft met name onderwijsondersteunend personeel. Voor de komende jaren is aan afbouw van de formatie begroot, die met name het gevolg is van het dalende leerlingaantal. Ieder jaar zal opnieuw beoordeeld worden of de begrote afname van de formatie noodzakelijk en gewenst is.

### Staat van baten en lasten

|                            | Realisatie<br>2022<br>x € 1.000 | Begroting<br>2023<br>x € 1.000 | Begroting<br>2024<br>x € 1.000 | Begroting<br>2025<br>x € 1.000 |
|----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Baten</b>               |                                 |                                |                                |                                |
| Rijksbijdragen             | 913                             | 936                            | 890                            | 864                            |
| Overige overheidsbijdragen | 36                              | -                              | -                              | -                              |
| Overige baten              | 58                              | 77                             | 73                             | 73                             |
| <b>Totaal baten</b>        | <b>1.007</b>                    | <b>1.013</b>                   | <b>962</b>                     | <b>936</b>                     |

**Lasten**

|                              |            |              |            |            |
|------------------------------|------------|--------------|------------|------------|
| Personele lasten             | 707        | 772          | 741        | 741        |
| Afschrijvingen               | 25         | 21           | 29         | 29         |
| Huisvestingslasten           | 54         | 64           | 64         | 56         |
| Leermiddelen                 | 46         | 51           | 51         | 51         |
| Overige instellingslasten    | 145        | 113          | 113        | 113        |
| <b>Totaal lasten</b>         | <b>978</b> | <b>1.021</b> | <b>998</b> | <b>990</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b> | <b>29</b>  | <b>-8</b>    | <b>-36</b> | <b>-53</b> |
| Saldo fin. baten en lasten   | -1         | -            | -          | -          |
| <b>Nettoresultaat</b>        | <b>28</b>  | <b>-8</b>    | <b>-36</b> | <b>-53</b> |

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Het overzicht laat de komende jaren negatieve resultaten zien. In de begroting van 2023 zijn de pensioenlasten over de gestegen loonkosten van 2022 opgenomen. Tot augustus 2023 worden er gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs ontvangen. Hierdoor nemen de baten in 2024 af.

Voor de hier niet zichtbare, maar wel begrote resultaten 2026 en 2027 zijn eveneens negatieve resultaten begroot. Wel zal er van jaar tot jaar nader bepaald worden of de omvang van de huidig gepresenteerde resultaten acceptabel en gewenst is. Afhankelijk van die uitkomst zal elke begrotingsronde bekeken worden wat de mogelijkheden zijn binnen de kaders van onder andere de kengetallen.

De belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting zijn de dalende leerlingaantallen en de daarmee samenhangende krimpende formatie en de grootschalige renovatie van het schoolgebouw.

**Balans****ACTIVA**

|                                | <b>Ultimo 2022</b><br><b>x € 1.000</b> | <b>Ultimo 2023</b><br><b>x € 1.000</b> | <b>Ultimo 2024</b><br><b>x € 1.000</b> | <b>Ultimo 2025</b><br><b>x € 1.000</b> |
|--------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Materiële vaste activa         | 171                                    | 167                                    | 216                                    | 192                                    |
| <i>Totaal vaste activa</i>     | <i>171</i>                             | <i>167</i>                             | <i>216</i>                             | <i>192</i>                             |
| Vorderingen                    | 88                                     | 35                                     | 35                                     | 35                                     |
| Liquide middelen               | 747                                    | 688                                    | 514                                    | 481                                    |
| <i>Totaal vlottende activa</i> | <i>835</i>                             | <i>723</i>                             | <i>548</i>                             | <i>515</i>                             |
| <b>Totaal activa</b>           | <b>1.006</b>                           | <b>890</b>                             | <b>765</b>                             | <b>708</b>                             |

**PASSIVA**

|                       | <b>Ultimo 2022</b><br><b>x € 1.000</b> | <b>Ultimo 2023</b><br><b>x € 1.000</b> | <b>Ultimo 2024</b><br><b>x € 1.000</b> | <b>Ultimo 2025</b><br><b>x € 1.000</b> |
|-----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Algemene reserve      | 626                                    | 569                                    | 529                                    | 471                                    |
| Best. reserve privaat | 79                                     | 90                                     | 95                                     | 99                                     |
| <i>Eigen vermogen</i> | <i>705</i>                             | <i>659</i>                             | <i>623</i>                             | <i>570</i>                             |
| Voorzieningen         | 190                                    | 140                                    | 51                                     | 47                                     |
| Kortlopende schulden  | 111                                    | 91                                     | 91                                     | 91                                     |
| <b>Totaal passiva</b> | <b>1.006</b>                           | <b>890</b>                             | <b>765</b>                             | <b>708</b>                             |

Bovenstaande tabel toont de balans over 2022 en de jaren hierop volgend. De balans van 2022 is gebaseerd op de werkelijke cijfers. De waarden vanaf 2023 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting ten tijde van de begroting in het najaar 2022. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

Er is geen sprake van majeure investeringen in de komende jaren. Ook heeft er geen doordecentralisatie van huisvesting plaatsgevonden.

Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa de komende jaren toe zullen nemen. Na 2023 is er gedeeltelijk gebruik gemaakt van stelposten om de kengetallen niet teveel te vertekenen. De belangrijkste investeringen voor de komende jaren zijn; de investeringen vanwege de grootschalige renovatie. Daarnaast zijn voor 2023 investeringen begroot in voornamelijk laptops voor het personeel.

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen. De voorziening groot onderhoud laat een dalend verloop zien door de geplande onttrekkingen de komende jaren. De belangrijkste onttrekking voor de komende jaren is de eigen bijdrage aan de renovatie.

De liquide middelen laten een daling zien. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de verwachte investeringen, onttrekkingen uit de voorziening groot onderhoud en de begrote negatieve resultaten.

## Financiële positie

### Kengetallen

Met behulp van een aantal kengetallen kan een verdere beoordeling worden gegeven van de financiële gezondheid van de organisatie. Naast de waarden zoals deze gelden voor 2021 en 2022, worden tevens de begrote waarden getoond. De norm betreft de signaleringswaarden van de inspectie. De organisatie hanteert gedeeltelijk schoolspecifieke normen welke mede worden meegenomen in de toelichting.

| Kengetal                                     | Norm          | 2021  | 2022  | 2023   | 2024   | 2025   |
|----------------------------------------------|---------------|-------|-------|--------|--------|--------|
| Solvabiliteit                                | <b>0,30</b>   | 0,72  | 0,70  | 0,74   | 0,81   | 0,81   |
| Weerstandsvermogen inspectie                 | <b>5%</b>     | 72,4% | 70,0% | 65,1%  | 64,7%  | 60,8%  |
| Liquiditeit                                  | <b>1,50</b>   | 9,03  | 7,54  | 7,94   | 6,03   | 5,66   |
| Rentabiliteit                                | <b>n.v.t.</b> | 8,51% | 2,83% | -0,80% | -3,73% | -5,70% |
| Signaleringswaarde (t.o.v. publiek vermogen) | <b>&lt;1</b>  | 1,23  | 1,37  | 1,25   | 1,04   | 0,97   |

De norm geeft de grenzen aan waarbij de inspectie het gesprek aan zou willen gaan. In de praktijk geeft alleen de signaleringswaarde aanleiding om het gesprek aan te gaan. Pas wanneer de inspectie een gesprek hierover start, worden de overige kengetallen nagegaan en beoordeeld.

De *solvabiliteit* geeft een indicatie of de organisatie aan al haar verplichtingen kan voldoen op zowel de lange als op de korte termijn. Bij een waarde die hoger ligt dan 0,5 is er meer eigen vermogen dan vreemd vermogen. De norm bedraagt 0,3. Zoals zichtbaar ligt de verwachte solvabiliteit hier ruim boven.

Het *weerstandsvermogen* vanuit de inspectie heeft als doel om financieel zwakke scholen op de radar te krijgen. De inspectienorm bedraagt 5% en wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Hier wordt ruimschoots aan voldaan. Voor onze organisatie wordt een andere berekening van het weerstandsvermogen gehanteerd. Hierbij wordt het eigen vermogen eerst gecorrigeerd door de aanwezige materiële vaste activa. Dit deel is immers direct beschikbaar voor financiële tegenvallers. Voor onze organisatie ziet dit er als volgt uit:

| <b>Kengetal</b>                    | <b>Norm</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Weerstandvermogen (bestuursniveau) | <b>13%</b>  | 57,03%      | 58,47%      | 52,59%      | 45,71%      | 43,69%      |
| Weerstandvermogen (schoolniveau)   | <b>13%</b>  | 47,15%      | 49,85%      | 42,98%      | 35,08%      | 32,20%      |

De norm betreft een schoolspecifieke norm welke is vastgesteld op basis van een risico inventarisatie. De norm bedraagt 13% en is vastgesteld op basis van een vermogensanalyse in 2021.

De *liquiditeit* geeft de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en liquide middelen en de kortlopende verplichtingen. Dit geeft aan of aan de verplichtingen op korte termijn voldaan kan worden. De gehanteerde norm bedraagt 1,5. Bij een waarde van 1,5 zijn de aanwezige kortlopende middelen anderhalf keer zo hoog als de kortlopende verplichtingen. De huidige en toekomstige waardes liggen hier ruimschoots boven.

De *rentabiliteit* is nu twee jaar positief. De rentabiliteit is in een ideale situatie nul. Hierbij zijn de totale baten gelijk aan de totale lasten. Uiteraard kunnen er redenen zijn om hiervan af te wijken. Een negatieve rentabiliteit hoeft geen probleem te zijn als de buffers daar hoog genoeg voor zijn. De inspectie laat de beoordeling van de rentabiliteit ook afhangen van de financiële positie.

De *signaleringswaarde* is geïntroduceerd om mogelijk bovenmatig vermogen aan te tonen. Indien de waarde boven de 1 ligt kan dit duiden op het aanhouden van teveel vermogen. Onze vereniging houdt gelden aan om de eventuele risico's te kunnen ondervangen. Hiervoor houden wij een gespecificeerde buffer aan, zoals gemeld bij het weerstandsvermogen. Deze buffer bestaat uit een inschatting wat nodig is aan vermogen om de continuïteit van de organisatie niet in gevaar te brengen. Naast deze buffer wordt er vermogen aangehouden voor de volgende doeleinden:

- In 2023 dient de voorziening groot onderhoud te worden omgezet naar een nieuwe systematiek. Dit zal tot gevolg hebben dat er naar alle waarschijnlijkheid een hogere stand van de voorziening benodigd is (wat ten koste gaat van het eigen vermogen). De omvang is nog niet exact bekend maar zal substantieel zijn;
- In de begroting is inzichtelijk dat er reeds aandacht is voor het huidige hoge vermogen. Er wordt reeds substantieel negatief begroot en er zijn reeds substantiële investeringen opgenomen die zorgen voor een lager weerstandsvermogen en daarmee een eigen vermogen die dichterbij de signaleringswaarde komt te liggen.

## **JAARREKENING      2022**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na verwerking resultaatbestemming)

|                             | <i><b>2022</b></i>      | <i><b>2021</b></i>    |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVA</b>               |                         |                       |
| <b>Vaste activa</b>         |                         |                       |
| Materiële vaste activa      | <u>170.788</u>          | <u>194.108</u>        |
|                             | 170.788                 | 194.108               |
| <b>Vlottende activa</b>     |                         |                       |
| Vorderingen                 | 87.893                  | 86.221                |
| Liquide middelen            | <u>746.918</u>          | <u>656.538</u>        |
|                             | 834.811                 | 742.759               |
| <b>Totaal</b>               | <u><u>1.005.599</u></u> | <u><u>936.868</u></u> |
| <b>PASSIVA</b>              |                         |                       |
| <b>Eigen vermogen</b>       | 704.815                 | 676.341               |
| <b>Voorzieningen</b>        | 189.996                 | 178.243               |
| <b>Kortlopende schulden</b> | 110.787                 | 82.284                |
| <b>Totaal</b>               | <u><u>1.005.599</u></u> | <u><u>936.868</u></u> |

**GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die melding hiervan noodzakelijk maken.

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

|                                 | 2022             | Begroting 2022 | 2021           |
|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>Baten</b>                    |                  |                |                |
| Rijksbijdragen                  | 913.311          | 842.417        | 845.556        |
| Overheidsbijdragen              |                  |                |                |
| en -subsidies overige overheden | 35.562           | 4.800          | 56.081         |
| Overige baten                   | 58.170           | 98.650         | 32.317         |
| <b>Totaal baten</b>             | <b>1.007.043</b> | <b>945.867</b> | <b>933.953</b> |
| <b>Lasten</b>                   |                  |                |                |
| Personeelslasten                | 707.369          | 650.228        | 621.456        |
| Afschrijvingen                  | 24.663           | 28.320         | 23.979         |
| Huisvestingslasten              | 54.370           | 71.300         | 42.230         |
| Overige lasten                  | 191.242          | 187.350        | 166.783        |
| <b>Totaal lasten</b>            | <b>977.643</b>   | <b>937.198</b> | <b>854.448</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>    | <b>29.400</b>    | <b>8.669</b>   | <b>79.505</b>  |
| Financiële baten en lasten      | 927-             | -              | 5              |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>       | <b>28.474</b>    | <b>8.669</b>   | <b>79.510</b>  |

## BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Vooruitlopend op het besluit van de algemene ledenvergadering stelt het bestuur voor om het resultaat over 2022 ad € 28.474 als volgt te verdelen:

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Algemene reserve            | 33.247        |
| Bestemmingsreserves privaat | 4.773-        |
| <b>Totaal</b>               | <b>28.474</b> |

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

|                                                       | 2022          | 2021           |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |               |                |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening              | 29.400        | 79.505         |
| Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:      |               |                |
| - Aanpassingen voor afschrijvingen                    | 24.663        | 23.979         |
| - Mutaties van voorzieningen                          | 11.754        | 7.296-         |
|                                                       | 36.417        | 16.683         |
| Veranderingen in werkkapitaal:                        |               |                |
| - Mutaties vorderingen                                | 1.672-        | 44.597-        |
| - Mutaties kortlopende schulden                       | 28.503        | 3.111          |
|                                                       | 26.831        | 41.486-        |
| Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties                | 92.648        | 54.702         |
| Ontvangen interest                                    | 927-          | 5              |
| Totaal                                                | 927-          | 5              |
| <i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i> | <i>91.721</i> | <i>54.707</i>  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |               |                |
| (des) Investerings in materiële vaste activa          | 1.342-        | 60.328-        |
| <i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>  | <i>1.342-</i> | <i>60.328-</i> |
| Mutatie van liquide middelen                          | 90.379        | 5.621-         |

## GRONDSLAGEN

### Algemeen

De datum van opmaak van deze jaarrekening is: 30 juni 2023

#### Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Op grond daarvan zijn de inrichtingseisen van boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.

#### Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van onderwijs.

### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

#### Waardering van activa en passiva

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de reeds verstreken afschrijvingstermijnen. Gebouwen en terreinen worden slechts opgenomen voor zover deze economisch eigendom zijn van het bevoegd gezag.

Aanschaffingen worden slechts gewaardeerd indien zij een waarde hebben van € 500 of meer per stuk, dan wel per groep indien deze bij elkaar horen en ineens worden aangeschaft, b.v. lesmethoden.

Investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op het investeringsbedrag.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

Per categorie is naar aanleiding van de gebruiksduur de afschrijvingstermijn vastgesteld.

Voor de verschillende categorieën, worden de volgende afschrijvingstermijnen toegepast:

|                                            | Jaren |                                        | Jaren |
|--------------------------------------------|-------|----------------------------------------|-------|
| <b>Gebouwen en terreinen</b>               |       | Audiovisuele hulpmiddelen              | 10    |
| Permanente gebouwen                        | 40    | Inrichting speellokaal                 | 20    |
| Noodlokalen                                | 15    | Vloerbedekking                         | 20    |
| Houten berging                             | 15    | Overige inrichting                     | 20    |
| Dienstwoning                               | 40    | ICT                                    | 5     |
| Terreinen                                  | 0     | Bekabeling                             | 20    |
| <b>Inventaris en apparatuur</b>            |       | <b>Onderwijsleerpakket</b>             |       |
| Leerlingensets                             | 20    | Leermethoden                           | 8     |
| Docentenset                                | 10    | Software bij methoden                  | 8     |
| Bureaustoelen                              | 10    | <b>Overige materiële vaste activa</b>  |       |
| Schoolborden (krijt/white)/kopieerapparaat | 20    | Vervoermiddelen                        | 8     |
| Kasten                                     | 20    | Buitenspeeltoestellen en Rubber tegels | 15    |
| Overig                                     | 20    | Betegeling schoolplein                 | 15    |
| Keukenapparatuur                           | 10    | Overige materiële vaste activa         | 15    |
| Digitale schoolborden/touchscreens         | 8     | Zonnepanelen                           | 15    |

## **Flottende activa**

### *Flottende vorderingen*

De verstrekte leningen en overige vorderingen die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

### *Ministerie van OCW*

Onder deze post is het verschil opgenomen tussen het deel van de toegekende rijksbijdragen over het schooljaar 2022-2023 dat betrekking heeft op 2022 en de in 2022 ontvangen bedragen.

## **Eigen vermogen**

### *Algemene reserve*

De algemene reserve bevat de exploitatie-overschotten. Deze reserve heeft geen specifieke bestemming.

### *Bestemmingsreserves privaat*

Hieronder worden de reserves opgenomen die gevormd zijn uit exploitatie-overschotten van private geldstromen.

## **Voorzieningen**

### *Voorziening groot onderhoud*

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud die voor rekening van de vereniging komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019, 2020, 2021 en 2022 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 onderwijsplan gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Dit wordt ook voor deze onderwijsinstelling gevolgd.

### *Voorziening jubileumuitkeringen*

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen. Werknemers hebben op grond van de CAO RPO hier recht op. De uitkering bedraagt bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een heel maandsalaris. In beide gevallen wordt dit vermeerderd met 8% vakantietoeslag. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

Op grond van algemene ervaringscijfers is hiervoor een bedrag opgenomen van € 850 per FTE.

## **Kortlopende schulden**

### *Flottende schulden*

De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode.

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

### *Overlopende passiva*

Hieronder zijn de nog niet-bestede geoormerkte gelden opgenomen van de ontvangen OCW-subsidies. OCW-subsidies waarop geen oormerking van toepassing is, worden ten gunste van het verslagjaar gebracht waarop deze betrekking hebben.

De overlopende post te betalen vakantiegeld over de maanden juni t/m december is opgenomen voor de opgebouwde vakantierechten van personeel dat per balansdatum in dienst is, vermeerderd met een opslag voor sociale lasten.

### ***Grondslagen voor bepaling van het resultaat***

#### **Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar en die vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening.

#### ***Personele lasten***

De personele lasten zijn onderverdeeld in de categorieën: lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenen en overige personele lasten. Onder de categorie lonen en salarissen zijn ook de onkostenvergoedingen (zoals verhuiskosten, reiskosten, telefoonkosten etc.) opgenomen.

De kosten van opname van ouderschapsverlof komen ten laste van de staat van baten en lasten.

De kosten van opname van BAPO komen ten laste van de staat van baten en lasten.

#### ***Pensioenen***

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. De dekkingsgraad per balansdatum is 110,9%. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van ABP. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

#### ***Kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

| <b>Materiële vaste activa</b>    |               |                      |                        |                |                        |                |                          |               |                      |
|----------------------------------|---------------|----------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|--------------------------|---------------|----------------------|
|                                  | Aanschafprijs | Cum.<br>Afschrijving | Boekwaarde<br>1-1-2022 | Investeringsen | Des-<br>investeringsen | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Aanschafprijs | Cum.<br>Afschrijving |
| Gebouwen en terreinen            | 59.322        | 7.786                | 51.536                 | -              | -                      | 1.483          | 50.053                   | 59.322        | 9.269                |
| Inventaris en apparatuur         | 204.319       | 142.792              | 61.526                 | -              | -                      | 13.291         | 48.235                   | 204.319       | 156.084              |
| Andere vaste<br>bedrijfsmiddelen | 149.357       | 68.311               | 81.046                 | 1.342          | 1.111                  | 8.777          | 72.500                   | 144.505       | 72.005               |
| <b>Totaal</b>                    | 412.998       | 218.890              | 194.108                | 1.342          | 1.111                  | 23.552         | 170.788                  | 408.146       | 237.358              |

| <i>Desinvesteringen</i>          |               |                |                |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                  | Aanschafprijs | Afschrijvingen | Desinvestering |
| Andere vaste<br>bedrijfsmiddelen | 6.194         | 5.083          | 1.111          |
| <b>Totaal</b>                    | 6.194         | 5.083          | 1.111          |

### Vorderingen

|                            | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Debiteuren                 | 28.232      | 7.441       |
| OCW/EZ                     | -           | 33.225      |
| Gemeenten en GR's          | 36.300      | 26.496      |
| <i>Overlopende activa</i>  |             |             |
| Vooruitbetaalde kosten     | 23.360      | 19.059      |
| Overige overlopende activa | -           | 0           |
| Overlopende activa         | 23.360      | 19.059      |
| <b>Totaal</b>              | 87.893      | 86.221      |

### Liquide middelen

|                                     | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegoeden op bank- en girorekeningen | 746.918     | 656.538     |
| <b>Totaal</b>                       | 746.918     | 656.538     |

**Eigen vermogen**

|                                     | Stand per 1-1-2022 | Resultaat | Overige mutaties | Stand per 31-12-2022 |
|-------------------------------------|--------------------|-----------|------------------|----------------------|
| <i>Algemene reserve</i>             |                    |           |                  |                      |
| Algemene reserve                    | 592.826            | 33.247    | -                | 626.073              |
|                                     | 592.826            |           |                  | 626.073              |
| <i>Bestemmingsreserve (privaat)</i> |                    |           |                  |                      |
| Bestemmingsreserve algemeen         | 83.515             | 4.773-    | -                | 78.743               |
|                                     | 83.515             |           |                  | 78.743               |
| <b>Totaal</b>                       | 676.341            | 28.474    | -                | 704.815              |

De bestemmingsreserve privaat betreft het eigen vermogen van de vereniging.

**Voorzieningen**

|                                  | Stand per 1-1-2022 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Stand per 31-12-2022 | Kortlopende deel < 1 jaar | Langlopende deel > 1 jaar |
|----------------------------------|--------------------|----------|---------------|---------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Personeelsvoorzieningen *        | 7.427              | 990      | -             | -       | 8.417                | -                         | 8.417                     |
| Voorziening voor groot onderhoud | 170.816            | 11.000   | 237           | -       | 181.579              | 47.607                    | 133.972                   |
| <b>Totaal</b>                    | 178.243            | 11.990   | 237           | -       | 189.996              | 47.607                    | 142.389                   |

*\* Personeelsvoorzieningen*

|                   | Stand per 1-1-2022 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Stand per 31-12-2022 | Kortlopende deel < 1 jaar | Langlopende deel > 1 jaar |
|-------------------|--------------------|----------|---------------|---------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Jubileumuitkering | 7.427              | 990      | -             | -       | 8.417                | -                         | 8.417                     |
|                   | 7.427              | 990      | -             | -       | 8.417                | -                         | 8.417                     |

## Kortlopende schulden

|                                              | 2022           | 2021          |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Crediteuren                                  | 49.026         | 23.786        |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 27.138         | 26.360        |
| Schulden ter zake van pensioenen             | 8.643          | 9.226         |
| Kortlopende overige schulden                 | 811            | 536           |
|                                              | 85.617         | 59.908        |
| <i>Overlopende passiva</i>                   |                |               |
| Vakantiegeld en -dagen                       | 22.893         | 22.376        |
| Reservering bindingstoelage                  | 2.277          | -             |
| Overlopende passiva                          | 25.170         | 22.376        |
| <b>Totaal</b>                                | <b>110.787</b> | <b>82.284</b> |

\* Verantwoording subsidies OCW/EZ (Model G)

### G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

| Toewijzing          |         |       | De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking |                          |
|---------------------|---------|-------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Omschrijving        | Kenmerk | Datum | Geheel uitgevoerd en afgerond                                          | Nog niet geheel afgerond |
| niet van toepassing |         |       | aankruisen wat van toepassing is                                       |                          |

### G2. Verantwoording van subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt

#### G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving        | Kenmerk | Toewijzing<br>Datum | Bedrag van de<br>toewijzing | Ontvangen t/m<br>vorig<br>verslagjaar | Totale kosten<br>t/m vorig<br>verslagjaar | Saldo per 1<br>januari<br>verslagjaar | Ontvangen in<br>verslagjaar | Kosten in<br>verslagjaar | Te verrekenen<br>per 31<br>december<br>verslagjaar |
|---------------------|---------|---------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| niet van toepassing |         |                     |                             |                                       |                                           |                                       |                             |                          |                                                    |
|                     |         | Totaal              | -                           | -                                     | -                                         | -                                     | -                           | -                        | -                                                  |

#### G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving        | Kenmerk | Toewijzing<br>Datum | Bedrag van de<br>toewijzing | Ontvangen t/m<br>vorig<br>verslagjaar | Totale kosten<br>t/m vorig<br>verslagjaar | Saldo per 1<br>januari<br>verslagjaar | Ontvangen in<br>verslagjaar | Kosten in<br>verslagjaar | Te verrekenen<br>per 31<br>december<br>verslagjaar |
|---------------------|---------|---------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| niet van toepassing |         |                     |                             |                                       |                                           |                                       |                             |                          |                                                    |
|                     |         | Totaal              | -                           | -                                     | -                                         | -                                     | -                           | -                        | -                                                  |

## TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

|                                            | 2022           | Begroting 2022 | 2021           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Rijksbijdragen</b>                      |                |                |                |
| Rijksbijdrage OCW                          | 772.874        | 722.234        | 728.110        |
| <i>Overige subsidies OCW</i>               |                |                |                |
| Niet-geoordeelde OCW-subsidies             | 85.741         | 83.103         | 75.653         |
|                                            | 85.741         | 83.103         | 75.653         |
| Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV | 54.696         | 37.080         | 41.793         |
| <b>Totaal</b>                              | <b>913.311</b> | <b>842.417</b> | <b>845.556</b> |

|                                                            |               |              |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>  |               |              |               |
| <i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i> |               |              |               |
| Huisvesting                                                | -             | -            | 6.343         |
| Bijdragen leerlingenvervoer, overige                       | 35.562        | 4.800        | 49.737        |
|                                                            | 35.562        | 4.800        | 56.081        |
| <b>Totaal</b>                                              | <b>35.562</b> | <b>4.800</b> | <b>56.081</b> |

|                            |               |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Overige baten</b>       |               |               |               |
| Verhuur                    | 1.835         | -             | 3.059         |
| <i>Overige</i>             |               |               |               |
| Verenigingsbaten           | 44.269        | 95.650        | 24.291        |
| Giften inz ANBI-instelling | 286           | 3.000         | 85            |
| Overige baten personeel    | 11.749        | -             | 3.361         |
| Overige                    | 30            | -             | 1.520         |
|                            | 56.334        | 98.650        | 29.257        |
| <b>Totaal</b>              | <b>58.170</b> | <b>98.650</b> | <b>32.317</b> |

**2022****Begroting 2022****2021****Personeelslasten***Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

|                           |         |         |         |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| Lonen en salarissen       | 555.636 | 452.358 | 479.480 |
| Sociale lasten            | 67.162  | 75.470  | 67.513  |
| Premies Participatiefonds | 279     | 154     | 178-    |
| Premies VFGS              | 22.258  | 16.331  | 17.374  |
| Pensioenlasten            | 77.433  | 70.590  | 72.774  |

722.769

614.903

636.964

*Overige personele lasten*

|                                  |     |   |         |
|----------------------------------|-----|---|---------|
| Dotaties personele voorzieningen | 990 | - | 16.600- |
| Personeel niet in loondienst     | 60  | - | -       |

*Overige*

|                                       |       |        |        |
|---------------------------------------|-------|--------|--------|
| (Na)scholingskosten                   | 7.598 | 13.200 | 9.438  |
| Kosten schoolontwikkeling/begeleiding | 9.902 | 18.000 | 21.667 |
| Kosten werving personeel              | 2.177 | -      | -      |
| Kosten bedrijfsgezondheidszorg        | 4.932 | 500    | 983    |
| Representatiekosten personeel         | 1.045 | 500    | 486    |
| Kosten federatie                      | 16    | 1.500  | 2.470  |
| Overige                               | 1.839 | 1.625  | 2.325  |

*Totaal overige*

27.509

35.325

37.369

28.559

35.325

20.769

*Af: uitkeringen*

43.960-

-

36.276-

**Totaal**

707.369

650.228

621.456

Het aantal personeelsleden over 2022 bedroeg gemiddeld 10 FTE. (2021 10)

Voor toelichting op de WNT zie bijlage WNT.

**Afschrijvingen op materiële vaste activa**

|                               |               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Gebouwen en terreinen         | 1.483         | 1.483         | 1.483         |
| Inventaris en apparatuur      | 13.291        | 19.492        | 14.263        |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 9.888         | 7.345         | 8.233         |
| <b>Totaal</b>                 | <b>24.663</b> | <b>28.320</b> | <b>23.979</b> |

**Huisvestingslasten**

|                               |               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Onderhoud                     | 7.255         | 8.500         | 11.963        |
| Energie en water              | 12.082        | 13.000        | 13.544        |
| Schoonmaakkosten              | 20.375        | 23.300        | 2.831         |
| Belastingen en heffingen      | 560           | 500           | -             |
| Dotatie voorziening onderhoud | 11.000        | 11.000        | 11.000        |
| Bewaking/beveiliging          | 2.569         | 2.000         | 2.606         |
| Overige                       | 528           | 13.000        | 286           |
| <b>Totaal</b>                 | <b>54.370</b> | <b>71.300</b> | <b>42.230</b> |

**2022****Begroting 2022****2021****Overige lasten***Administratie- en beheerslasten*

|                                           |        |        |        |
|-------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Administratie en beheer                   | 20.478 | 19.500 | 19.768 |
| Accountantslasten (controle jaarrekening) | 3.321  | 3.300  | 3.025  |
| Telefoon- en portokosten e.d              | 1.513  | 1.250  | 982    |
| Kantoorartikelen                          | -      | 500    | 19     |
| Verenigingslasten                         | 84.890 | 94.000 | 75.702 |
| Bestuurs-/managementondersteuning         | 3.383  | -      | -      |

113.585

118.550

99.496

*Inventaris en apparatuur*

|                                 |       |       |       |
|---------------------------------|-------|-------|-------|
| Onderhoud inventaris/apparatuur | 1.508 | 1.500 | 1.338 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|

1.508

1.500

1.338

*Leermiddelen*

|                           |        |        |        |
|---------------------------|--------|--------|--------|
| Onderwijsleerpakket       | 20.737 | 12.500 | 13.985 |
| Computerkosten            | 17.658 | 27.300 | 21.400 |
| Kopieer- en stencilkosten | 4.816  | 5.000  | 8.147  |
| Overige lasten            | 2.550  | 1.000  | 3.307  |

45.761

45.800

46.839

*Overige*

|                 |        |       |       |
|-----------------|--------|-------|-------|
| Kantinekosten   | 1.166  | 1.500 | 1.103 |
| Cultuureducatie | 6.197  | 7.000 | 4.211 |
| Schoolkrant     | 952    | 1.500 | 1.008 |
| Abonnementen    | 5.045  | 2.000 | 2.268 |
| Verzekeringen   | 1.069  | 1.000 | 1.167 |
| Overige         | 15.958 | 8.500 | 9.356 |

30.387

21.500

19.111

**Totaal**

191.242

187.350

166.783

**Specificatie honorarium**

|                            |       |       |       |
|----------------------------|-------|-------|-------|
| Onderzoek jaarrekening     | 3.321 | 3.300 | 3.025 |
| Andere controle opdrachten | -     | -     | -     |
| Fiscale adviezen           | -     | -     | -     |
| Andere niet-controledienst | -     | -     | -     |

*Accountantslasten*

3.321

3.300

3.025

**Financiële baten en lasten**

|             |      |   |   |
|-------------|------|---|---|
| Rentebaten  | -    | - | 5 |
| Rentelasten | 927- | - | - |

**Totaal**

927-

-

5

## OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

### Verbonden partij, meerderheidsdeelneming EUR Bedragen: x 1

| Nr | Statutaire naam     | Juridische vorm | Statutaire zetel | Contract-onderwijs | Contract-onderzoek | Onroerende zaken | Overige | Eigen vermogen 31-12-2022 | Resultaat jaar 2022 | Omzet | Art. 2:403 BW ja/nee | Deelname-percentage | Consolidatie ja/nee |
|----|---------------------|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------|---------------------------|---------------------|-------|----------------------|---------------------|---------------------|
|    | niet van toepassing |                 |                  |                    |                    |                  |         |                           |                     |       |                      |                     |                     |

### Verbonden partij, minderheidsdeelneming

| Nr | Statutaire naam      | Juridische vorm | Statutaire zetel | Contract-onderwijs | Contract-onderzoek | Onroerende zaken | Overige | Deelname-percentage |
|----|----------------------|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------|---------------------|
| 1. | Berséba              | Vereniging      | Utrecht          | nee                | nee                | nee              |         | n.v.t.              |
| 2. | Federatie Ijsselland | Federatie       | Zwolle           | nee                | nee                | nee              |         | n.v.t.              |

### Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

| Nr | Statutaire naam     | Juridische vorm | Statutaire zetel | Contract-onderwijs | Contract-onderzoek | Onroerende zaken | Overige | Deelname-percentage |
|----|---------------------|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------|---------------------|
|    | niet van toepassing |                 |                  |                    |                    |                  |         |                     |

## WNT-verantwoording 2022 - Vereniging voor Christelijk onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Vereniging voor Christelijk onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland van toepassing zijnde regelgeving:

Deze klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| Gemiddelde totale baten           | 2        |
| Gemiddeld aantal studenten        | 1        |
| Gewogen aantal onderwijssoorten   | 1        |
| Totaal aantal complexiteitspunten | <u>4</u> |

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Vereniging voor Christelijk onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland is berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 128000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1.0 fte.

Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

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

| Bedragen x € 1                                               |  | GM Gerritsen  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------|--|---------------|--|--|--|
| Gegevens 2022                                                |  |               |  |  |  |
| Functiegegevens                                              |  | Directeur     |  |  |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                   |  | 01/01 - 31/12 |  |  |  |
| Omvang dienstverband (in fte)                                |  | 1,0           |  |  |  |
| Dienstbetrekking (ja/nee)                                    |  | ja            |  |  |  |
| Bezoldiging                                                  |  |               |  |  |  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                |  | € 76.781      |  |  |  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             |  | € 11.311      |  |  |  |
| Subtotaal                                                    |  | € 88.092      |  |  |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |  | € 128.000     |  |  |  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag |  | N.v.t.        |  |  |  |
| Bezoldiging                                                  |  | € 88.092      |  |  |  |
| Gegevens 2021                                                |  |               |  |  |  |
| Functiegegevens                                              |  | Directeur     |  |  |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   |  | 01/01 - 31/12 |  |  |  |
| Omvang dienstverband (fte)                                   |  | 1,0           |  |  |  |
| Dienstbetrekking (ja/nee)                                    |  | ja            |  |  |  |
| Bezoldiging                                                  |  |               |  |  |  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                |  | € 62.248      |  |  |  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             |  | € 10.803      |  |  |  |
| Subtotaal                                                    |  | € 73.051      |  |  |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |  | € 124.000     |  |  |  |
| Bezoldiging                                                  |  | € 73.051      |  |  |  |

---

**Bezoldiging**

---

**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder****Gegevens 2022**

| <b>Naam topfunctionaris</b> | <b>Functie(s)</b> |
|-----------------------------|-------------------|
| J.J. Zijderveld             | Voorzitter        |
| C. Schuitemaker             | Lid               |
| J.P. Pouwelsen              | Secretaris        |
| H. Schouls                  | Lid               |
| M. van der Blonk            | Penningmeester    |
| J.P. den Breejen            | Lid               |
| J.M. van Dal'sen            | Lid               |
| J. Verwolf                  | Lid               |
| E. Broeder                  | Lid               |

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

Voor de rechten van ouderschapsverlof is geen voorziening gevormd. De kosten bij eventuele opname zullen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord.

Met de medewerkers zijn geen geformaliseerde afspraken gemaakt inzake niet opgenomen duurzame inzetbaarheidsuren, zoals bedoeld in artikel 8 van de cao.

## **OVERIGE GEGEVENS**

## **Controleverklaring**

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en het intern toezichhoudend orgaan van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland te Lelystad

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland te Lelystad op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland te Lelystad 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o 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**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. 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 2022 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 2022 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 in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

### **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, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2022. 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 2022, 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.

Geldermalsen, 30 juni 2023

**Van Ree Accountants**

W. Bunt AA

## **BIJLAGEN**

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE TIMOTHËUSSCHOOL

|                                              | <b>2022</b>    | <b>Begroting 2022</b> | <b>2021</b>    |
|----------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| <b>Baten</b>                                 |                |                       |                |
| Rijksbijdragen                               | 913.311        | 842.417               | 845.556        |
| Overige overheidsbijdragen en<br>- subsidies | -              | 4.800                 | 6.343          |
| Overige baten                                | 13.615         | -                     | 7.940          |
| <b>Totaal baten</b>                          | <b>926.926</b> | <b>847.217</b>        | <b>859.839</b> |
| <b>Lasten</b>                                |                |                       |                |
| Personeelslasten                             | 707.369        | 650.228               | 621.456        |
| Afschrijvingen                               | 24.663         | 28.320                | 23.979         |
| Huisvestingslasten                           | 54.370         | 71.300                | 42.230         |
| Overige lasten                               | 106.352        | 93.350                | 91.082         |
| <b>Totaal lasten</b>                         | <b>892.753</b> | <b>843.198</b>        | <b>778.746</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                 | <b>34.173</b>  | <b>4.019</b>          | <b>81.093</b>  |
| Financiële baten en lasten                   | 927-           | -                     | 5              |
| <b>Netto resultaat</b>                       | <b>33.247</b>  | <b>4.019</b>          | <b>81.098</b>  |

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE VERENIGING

|                                   | <b><i>2022</i></b> | <b><i>Begroting 2022</i></b> | <b><i>2021</i></b> |
|-----------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>Baten</b>                      |                    |                              |                    |
| Ledencontributies                 | 130                | 1.200                        | 1.870              |
| Collecten kerken/donaties/giften  | 497                | 4.000                        | 620                |
| Opbrengsten acties                | -                  | 3.000                        | -                  |
| Bijdrage leerlingenvervoer ouders | 43.586             | 90.000                       | 21.384             |
| Overige baten                     | 35.903             | 450                          | 50.240             |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>80.117</b>      | <b>98.650</b>                | <b>74.113</b>      |
| <b>Lasten</b>                     |                    |                              |                    |
| Personele lasten                  | 689                | 1.000                        | 955                |
| Kosten begeleiding/ondersteuning  | 5.004              | -                            | 606                |
| Jubilea                           | 1.024              | -                            | 553                |
| Acties                            | -                  | 1.000                        | -                  |
| Representatiekosten               | 10                 | 1.500                        | 25                 |
| Leerlinggebonden activiteiten     | -                  | -                            | 1.409              |
| Lasten leerlingenvervoer          | 77.482             | 90.000                       | 71.084             |
| Overige lasten                    | 680                | 500                          | 1.071              |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>84.890</b>      | <b>94.000</b>                | <b>75.702</b>      |
| <b>Saldo baten en lasten</b>      | <b>4.773-</b>      | <b>4.650</b>                 | <b>1.588-</b>      |
| <b>Netto resultaat</b>            | <b>4.773-</b>      | <b>4.650</b>                 | <b>1.588-</b>      |