
JAARVERSLAGGEVING

2022

Vereniging Christelijk onderwijs op Reformatorische
Grondslag

te ZWIJNDRECHT

Zwijndrecht, 5 juni 2023

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG	1
JAARREKENING	32
BALANS PER 31 DECEMBER 2022	33
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	33
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022	34
BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	34
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022	35
GRONDSLAGEN	36
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS	39
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	43
OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN	46
WNT	47
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	49
OVERIGE GEGEVENS	50
CONTROLEVERKLARING	51
BIJLAGEN	56
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE DS. ABRAHAM HELLENBROEKSCHOOL	57
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE VERENIGING	58

ONDERTEKENING

Naam

Handtekening

[illegible]

BESTUURSVERSLAG

2022



"Komt gij kinderen, hoort naar mij; ik zal u des HEEREN vreze leren."



**Ds. Abraham
Hellenbroekschool**

BIJBELGETROUW, LIEFDEVOL & BETROKKEN

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
1. Algemeen	2
2. Schoolbestuur	3
2.1 Profiel	3
2.2 Organisatie	4
2.3 Identiteit	6
3. Verantwoording beleid	7
3.1 Onderwijs en kwaliteit	7
3.2 Personeel en professionalisering	11
3.3 Huisvesting en facilitair	12
3.4 Financieel beleid	14
3.5 Continuïteit	15
4. Verantwoording financiën	20
4.1 Realisatie staat van baten en lasten en balans	20
4.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	24
4.3 Financiële positie	26
5. Bijlage: Verslag intern toezicht	29
5.1 Samenstelling intern toezicht	29
5.2 Hoe het toezicht is vormgegeven	29
5.3 Toelichting op gegeven adviezen	30

1. Algemeen

Dit jaarverslag geeft inzicht in wat er in het jaar 2022 op onze school heeft plaatsgevonden. Gelukkig mocht ook in 2022 het onderwijs aan onze leerlingen een goede voortgang hebben. Het is een goede zaak om op transparante wijze inzicht te geven aan de leden van onze vereniging, ouders, medezeggenschapraad en het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap in het reilen en zeilen van onze school. Onderwijs krijgt van overheidswege veel aandacht. Zowel in onderwijskundige ontwikkelingen als ook in beheersmatige zin. Het is een uitdagende opgave voor bestuur, directie en team om daar de goede weg in te vinden. Met dankbaarheid mogen we vaststellen dat ieder op de eigen plaats binnen onze school haar of zijn bijdrage heeft mogen leveren.

De grondslag van onze school is gebaseerd op een Bijbels mens- en kindbeeld, dat het hele leven doortrekt en dus ook alles te maken heeft met opvoeding en onderwijs. Het is onze roeping om vanuit school steeds weer aandacht te vragen voor de christelijke opvoeding van onze kinderen. De plicht daartoe hebben de ouders aanvaard bij het afleggen van de doopbelofte voor onze kinderen. Een opgave waarbij we ook vanuit de school handreikingen willen doen. Als leerkrachten, ouders en kinderen hebben we het, zeker in deze tijd, zo nodig om toegerust te worden. Het grootste voorrecht is om door genade door de Heere Zelf toegerust te mogen worden. Groot is ook het voorrecht dat we onze kinderen thuis en op school vanuit Gods Woord mogen onderwijzen, opvoeden en voorgaan. De school wil bijdragen aan de vorming van mensen die vanuit een christelijke levensovertuiging hun verantwoordelijkheid als burgers van deze maatschappij bewust vorm willen geven.

Zowel terugkijkend naar 2022 als vooruitkijkend naar 2023 bidden we of de Heere ons en onze kinderen Zijn zegen wil geven. Met de hoop en het gebed dat de school nog vele jaren een plek mag blijven waar dagelijks de boodschap van zonde én genade of Adam én Christus aan de harten van de kinderen wordt gelegd.

A.F. van Baarle
directeur

2. 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?

2.1 Profiel

Visie en missie

We geven het onderwijs als fundament voor de toekomst. We leggen het fundament voor de basisvaardigheden, het op een fijne manier omgaan met elkaar en in de persoonsvorming van onze leerlingen. Met het gebed of er in de jonge levens van de leerlingen ook een fundament gelegd mag worden voor de eeuwige toekomst, de Toekomst met een hoofdletter. Onze school houdt de leerlingen dagelijks Gods onfeilbaar Woord voor. De Bijbel geeft ons handvaten om met woord en daad, in leer en leven onze naaste lief te hebben als jezelf en om God lief te hebben boven alles. De Bijbelse normen en waarden hebben een belangrijke plaats in ons onderwijs zodat de leerlingen met elkaar leren omgaan zoals God dat van ons vraagt. De school wil kinderen voorbereiden zich een weg te banen door de geseculariseerde samenleving. De school hecht veel waarde aan een voor de leerling herkenbare overeenstemming tussen het opvoedingsklimaat van de school en de gezinnen, in verbondenheid met de godsdienstige beginselen en beleving. Op deze wijze ontstaat er een klimaat waarbinnen de kinderen zich veilig voelen.

In 2022 is verder uitvoering gegeven aan het in 2019 opgestelde schoolplan. Daarin is onze missie als volgt verwoord: 'Bijbelgetrouw onderwijs met aandacht voor het hoofd, het hart en de handen van de leerlingen'.

Kernactiviteiten

Het omschreven beleid van het bestuur is erop gericht om binnen de kaders die de wet/overheid en de bijbehorende financiën kwalitatief goed onderwijs te bieden aan de kinderen die onze school bezoeken. De kernactiviteit van de schoolorganisatie is het geven van Bijbelgetrouw onderwijs met aandacht van het hoofd, het hart en de handen van de leerlingen.

Strategisch beleidsplan

De belangrijkste speerpunten van de school zijn:

- het lesgeven en ondersteuning bieden aan de kinderen in de basisschoolleeftijd;
- het nastreven van hoge kwaliteit;
- het positioneren van de school in Zwijndrecht.
- het ontwikkelen van het personeelsbestand;
- het duurzaam vernieuwen van het gebouw.

De ontwikkelingen betreffende dit laatste punt zijn in 2018 in een stroomversnelling geraakt vanwege de toezegging dat de gemeente een nieuw schoolgebouw gaat financieren. Zo is in 2022 de nieuwbouw betrokken. Hierover is meer te lezen in het hoofdstuk Huisvesting en facilitair. Zie voor meer informatie over het strategisch beleid in het document 'Transparant & Integraal'. Dit strategisch beleidsplan is te vinden op de website van de school.

2.2 Organisatie

Contactgegevens

Schoolvereniging:	VCORG – Vereniging tot het Verstrekken van Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag.
Bestuursnummer:	43175
School:	Ds. Abraham Hellenbroekschool
Brinnummer:	06KQ
Adres school en vereniging:	Swanendrift 78
Postcode:	3332 RN Zwijndrecht
Telefoonnummer:	078 6120899
Website:	https://hellenbroekschool.nl
Email:	contact@hellenbroekschool.nl
Contactpersoon:	dhr. A.F. van Baarle, directeur

Juridische structuur

De juridische structuur betreft een vereniging met als afkorting, de VCORD – Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag.

Toeziethoudend Bestuur

Zie hiervoor het 'Verslag intern toezicht', dat als bijlage bij dit bestuursverslag is opgenomen.

Code Goed Bestuur

In Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en directeurs in het primair onderwijs. Deze code wordt onverkort gehandhaafd.

Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Bij de scheiding van bestuur en toezicht is gekozen voor het mandaatsmodel. De kern van het mandaatmodel is als volgt: de bestuurlijke verantwoordelijkheden worden niet door het bestuur zelf uitgevoerd, maar belegd bij de directie. Dit gebeurt door middel van een mandaat: in het managementstatuut is vastgelegd dat de uitvoerende bestuurlijke taken en verantwoordelijkheden gemandateerd zijn aan de directeur. Het bestuur neemt in zijn geheel de toezichthoudende rol op zich, aangeduid als toezichthoudende bestuursleden. Alle bestuurderstaken, uitgezonderd identiteit zijn gemandateerd aan de directeur. Zodoende vervult de gemandateerde directeur (in dit verslag aangeduid met *directie*) de rol van een bestuurder.

Governance

In 2019 is de intentie uitgesproken om te fuseren met het naburig bestuur van de reformatorische scholen in Hendrik Ido Ambacht. Vanwege het niet doorgaan van de besturenfusie zijn er gesprekken geweest met de School met de Bijbel te Nieuw-Beijerland om via een samenwerkingsovereenkomst de instandhouding voor de komende 10 jaar te borgen. Dit is in 2022 verder uitgewerkt, meer hierover is te lezen in het verslag van het Intern Toezicht.

Medezeggenschap

De school heeft een medezeggenschapsraad (MR). De MR heeft instemmingsbevoegdheid of adviesrecht over een flink aantal zaken waarover het bestuur besluiten moet nemen. Het bestuur heeft daarom bij de betreffende onderdelen instemming of advies gevraagd aan de MR. Daarbij kan worden gedacht aan zaken als het formatieplan en de begroting.

Horizontale dialoog

De verantwoording naar belanghebbenden in en rond de school is op verschillende manieren ingericht. Zo is er de wettelijk georganiseerde informatiestroom richting onze MR. Daarnaast ontvangt het toezichthoudend bestuur via de vastgestelde bestuurlijke jaaragenda de managementrapportages van de directie. Dan is er dit bestuursverslag wat u in handen heeft. Via dit verslag ontvangen de leden van de schoolvereniging, waaronder een groot deel van de ouders, inzicht in de uitgevoerde activiteiten. Ook is op de algemene vergadering van de schoolvereniging alle ruimte om aan het toezichthoudende bestuur en aan de directie vragen te stellen. Via de algemene vergaderingen van het personeel en de interne berichtgeving ontvangen leerkrachten informatie. Ook is te noemen dat ouders via de schoolgids en het schoolnieuws (wat via de app 'Parro' en via de mail verspreid wordt) informatie ontvangen over onderwijsresultaten, kwaliteitszorg, vernieuwingen, rapportage van tevredenheidsonderzoeken en allerlei andere organisatorische en onderwijsinhoudelijk zaken. Tot slot is onze website te noemen, waarop we ons presenteren aan geïnteresseerde ouders in Zwijndrecht, de buurt en andere belanghebbenden.

Verbonden partijen

- Ouders, leerlingen en medewerkers: de partijen waarmee dagelijks wordt samengewerkt.
- Met het vervolgonderwijs wordt samengewerkt als het gaat om verwijzing en het ontvangen van de terugkoppeling in het niveau van de leerlingen.
- In het kader van instandhouding op de middellange termijn wordt samengewerkt met het bestuur van de School met de Bijbel in Nieuw-Beijerland.
- In het verslagjaar is er operationeel samengewerkt met de in pandige Kinderopvang organisatie De Benjamin. Er wordt Peuteropvang en BSO aangeboden. Er is een nauwe samenwerking tussen school en BSO zodat de opvang voor de kinderen die zich voor de opvang hebben opgegeven op een fijne tijd vorm gegeven kan worden.
- We werken operationeel samen met de reformatorische scholen in Hendrik-Ido-Ambacht.
- Via het ondersteuningsteam is er samenwerking met jeugdzorg, de GGD en andere partijen om (mogelijke) onderbreking in de ontwikkeling van kinderen te voorkomen.
- Het bestuur heeft ook in 2022 samengewerkt met andere reformatorische en christelijke scholen in de regio via de Federatie Primair Onderwijs in Rijnmond (FPO Rijnmond).
- De school is aangesloten bij het landelijk samenwerkingsverband 'Berséba' voor Passend Onderwijs, de directie en de intern begeleiders hebben deelgenomen aan de netwerkbijeenkomsten. Ook is de school verbonden aan de oude WSNS-samenwerking vanwege instandhouding van onderwijsgebouwen voor het gespecialiseerd onderwijs.
- Informele afstemming vindt plaats met vertegenwoordigers van de kerk(en).
- Daarnaast heeft onze school deelgenomen aan het overleg met alle besturen van PO, VO en kinderopvang van de gemeente Zwijndrecht, het zgn. BOZ-overleg (Besturen Overleg Zwijndrecht).
- Aansluitend is overleg met de wethouder en de betrokken ambtenaren van de gemeente gevoerd. Dit laatstgenoemde is OOGO-overleg (Op Overeenstemming Gericht Overleg).

- Ook heeft de directie geparticipeerd in het Directeurenconvent in Zwijndrecht, een overleg dat ongeveer drie keer per jaar plaatsvindt tussen de afgevaardigde directeuren van de verschillende denominaties.
- Voor de administratie en advies wordt samengewerkt met VGS te Ridderkerk.

Klachtenbehandeling

Er zijn in 2022 geen klachten bij de directie binnengekomen.

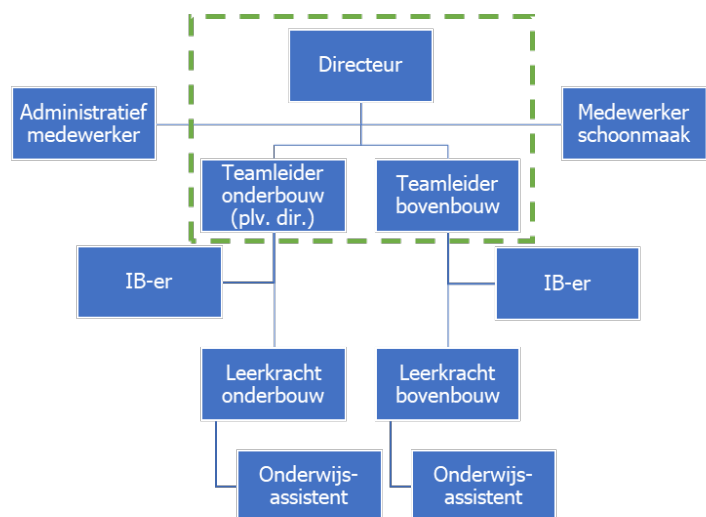
Geografisch gebied en afnemers

De leerlingen die onze school bezoeken komen voornamelijk uit Zwijndrecht. Een klein percentage komt uit H.I. Ambacht, Volgerlanden-Zuid, omdat deze wijk van onze buurgemeente grenst aan de wijk waarin onze school staat. De leerlingen die onze school bezoeken zijn voornamelijk lid van de Gereformeerde Gemeente en de PKN, wijkgemeente Oude Kerk.

Op de teldatum van 1 februari 2023 volgden 193 leerlingen het onderwijs (1 oktober 2021: 196). De vereniging telt 196 leden en donateurs (vorig jaar waren er 198 leden en donateurs). Het percentage van de leerlingen buiten Zwijndrecht is 16,6%. Vorig schooljaar was dat 12%. Deze leerlingen komen voornamelijk uit H.I. Ambacht.

Organisatiestructuur

De verschillende lijnfuncties binnen de school zijn volgens hiernaast afgedrukt organogram in beeld gebracht. De interne begeleiding is een staffunctie die op alle niveaus functioneert. Het groen omkaderde deel betreft het managementteam.



2.3 Identiteit

Toegankelijkheid & toelating

Ouders kunnen hun kinderen naar onze school sturen als ze de grondslag van de school (de Bijbel met daarop gegrond de 3 Formulieren van Enigheid) onderschrijven. We zijn op dit moment vooral een school voor de kinderen van de Gereformeerde Gemeente (Eben-Haëzerkerk) in de PKN (Oude Kerk) uit Zwijndrecht, maar we stellen onze deuren ook wijd open voor allen die reformatisch onderwijs aan hun kinderen willen laten geven en de grondslag van de school onderschrijven. Van de ouders wordt bij aanmelding tevens gevraagd om de praktische uitwerking van de identiteit in schoolregels te respecteren. Op de website van de school is het schoolprofiel te vinden waarin de identiteit verder is uitgewerkt.

Projecten

Ook in 2022 is wekelijks het zendingsgeld opgehaald. Daarnaast was er aandacht voor onze minder bedeelde naaste in de verkoop van kaarten t.b.v. Woord & Daad. Daarnaast steunde de school ook enkele andere goede doelen.

3. 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, de behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

3.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De onderwijskwaliteit is de kwaliteit van het onderwijs dat op school gegeven wordt. Veel dingen zijn meetbaar in ons leerlingvolgsysteem ParnasSys, zoals de toetsresultaten, maar niet alles is te meten. De onderwijskwaliteit omvat namelijk niet alleen het effectief aanleren van kennis en vaardigheden, maar ook het vormen van kinderen tot zelfstandige, zelfverantwoordelijke personen. En dat is niet makkelijk in cijfers uit te drukken. De school bewaakt de meetbare onderwijskwaliteit door bijvoorbeeld doelen te stellen op de hoofdvakgebieden en de referentieniveaus. Cyclisch wordt gekeken of de doelen behaald worden. Daarnaast werkt de school met verbeterplannen. Het systeem van bewaken van de onderwijskwaliteit en het verbeteren van het onderwijs noemen we kwaliteitszorg. Daarnaast heeft de Inspectie van het Onderwijs de taak om onze onderwijskwaliteit te controleren.

Doelen en resultaten

De school is met verschillende ontwikkeldoelen bezig die veelal in de jaarplannen uitgewerkt zijn en geëvalueerd en bijgesteld worden. De lopende trajecten zijn:

1. Ontwikkelen van een klusklas. In de klusklas zitten leerlingen die meer praktisch begaafd zijn en doorgaans moeite hebben met één of meerdere hoofdvakgebieden. De klusklas die 'Kangoeroeklas' genoemd is, is gerealiseerd en voorziet in een behoefte.
2. Ontwikkeling van het begeleiden van talenten. Er functioneert een bovenschoolse plusklas in samenwerking met de scholen in H.I.Ambacht voor groep 7 en 8. Ook intern is er een talentbegeleider opgeleid die het beleid voor meer- en hoogbegaafde leerlingen ontwikkelt, evalueert en bijstelt. In 2021 is een pilot gestart waarmee gekeken wordt of digitale verrijksopdrachten aanvullend kunnen zijn op ons onderwijs. Deze pilot is in 2022 afgerond waarna afspraken gemaakt zijn over de inzet hiervan. In 2022 is gezocht naar andere manieren om meer- en hoogbegaafde leerlingen uit te dagen. Als aanvulling op Spaanse lessen, is er voor een bepaalde groep leerlingen ook Wiskundig aanbod.
3. PCM. De school heeft zich in 2021 verder verdiept in het Process Communication Model, waarmee de communicatie met allerlei typen van mensen verder geoptimaliseerd is. Dit model is ook in 2022 verder verdiept en uitgebouwd.
4. Oudercommunicatie. In 2021 is een keuzetraject geweest voor een nieuwe oudercommunicatie-app 'Parro'. Deze app is met succes ingevoerd. In 2022 is het gebruik daarvan verder geoptimaliseerd.
5. Burgerschap. In 2021 is op managementniveau verder bezonnen op de uitwerking van de wet Burgerschap en op de planning van de invoering hiervan in de school. In 2022 is op teamvergaderingen dit onderwerp enkele keren aan de orde geweest. Zo is er een visie gevormd die nog vastgesteld moet worden. Dit zal in 2023 verder een intensiever vervolg krijgen.

6. Rekenen. In 2021 is gestart met het keuzeproces voor een nieuwe rekenmethode. De keuze is in 2022 gemaakt voor een nieuwe methode. Tegelijk is een reken verbetertraject gestart vanwege de structureel wat achterblijvende resultaten in met name de bovenbouwgroepen. Dit zal ook in 2023 een vervolg krijgen.

Overige ontwikkelingen

In 2022 zijn er deze overige ontwikkelingen van belang om te benoemen.

1. De streefwaarden van het traject opbrengstgericht werken (OGW) die eerder zijn vastgesteld zijn ook in 2022 naast de werkelijke waarden gelegd. Dit cyclische proces leidt op groepsniveau tot betere afstemming op de leerlingen. Ook op schoolniveau zijn de waarden geëvalueerd. Dit leidt op schoolniveau tot inzichten waarmee het onderwijsleerproces op onderdelen wordt aangepast. Daarnaast wordt in de operationele samenwerking met de reformatorische scholen in H.I. Ambacht tweejaarlijks een benchmark georganiseerd van de resultaten.
2. De interne begeleiding voert per schooljaar 6 groepsbesprekingen met de leerkrachten. Hier wordt de groep qua leeropbrengsten, sociale veiligheid, specifieke onderwijsbehoeftes e.d. nauwkeurig besproken. In twee besprekingen staan specifiek de opbrengsten centraal. Tijdens deze laatstgenoemde besprekingen is ook de directeur aanwezig.
3. De komende jaren staan in het teken van de ontwikkeling naar meer kindgericht onderwijs, welke door de voortgaande digitalisering ondersteunt wordt.
4. In 2022 is een nieuwe methode voor Aardrijkskunde 'Travelling the World' gekozen. De groepen 5 en 6 hebben hiermee een begin gemaakt en het is het voornemen dat de komende jaren ook groep 7 en 8 hiermee gaan werken. Deze methode sluit aan bij de christelijke en onderwijskundige visie van de school.
5. De Interne Begeleiding (IB) en het Managementteam (MT) hebben ook dit jaar 4 keer per jaar gezamenlijk overleg om de zorgstructuur te optimaliseren. Dit is verankerd in de jaaragenda.
6. In 2022 is door het managementteam met de ib'ers nagedacht over een vernieuwd format voor het groepsplan. Er is een basis ontwikkeld die de komende tijd uitgebouwd gaat worden naar een model wat bij onze school past.

Onderwijsresultaten

1. De inspectie baseert zich voor de onderwijsresultaten op het onderwijsresultatenmodel. De school werkt inmiddels een aantal jaar met de Centrale Eind Toets van Cito. De school had in 2021-2022 een schoolweging van 29,4 en een bijbehorende spreiding van 5,5, beide in een schoolgemiddelde van 3 jaar. Beide waardes zijn gemiddeld.
De onderstaande tabel geeft naast de schoolweging en het spreidingsgetal ook de zogenaamde signaleringswaarden voor resp. 1F en 1S/2F. Deze zijn vastgesteld door de Inspectie van het Onderwijs. De signaleringswaarde voor 1F is gelijk voor alle scholen: 85%. De signaleringswaarden voor 1S/2F zijn afhankelijk van de schoolweging. De behaalde scores zijn de gemiddelde scores voor de referentieniveaus 1F resp. 1S/2F over de laatste drie jaar. De behaalde scores laten zien dat de school ruim boven de signaleringswaarden scoort. De school scoort gemiddeld genomen stabiel.

Schoolweging

29,4

19/20 - 21/22

Categorie

29-30

Schoolweging

1F

85%

Sign. waarde

1S / 2F

49%

Sign. waarde

Schooljaar	Schoolweging	Spreiding	Landelijk gemiddelde		Signaleringswaarden		Behaalde referentieniveaus	
	20 - 40	3 - 9	1F	1S/2F	1F	1S/2F	1F	1S/2F
	gem. 3 jaar	gem. 3 jaar					gem. 3 jaar	gem. 3 jaar
2019 / 2020	29,6 [29-30]	5,4	96,3%	62,1%	85%	49%	97,2%	60,5%
2020 / 2021	29,4 [29-30]	5,4	96,3%	62,1%	85%	49%	97,3%	63,2%
2021 / 2022	29,4 [29-30]	5,5	96,3%	62,1%	85%	49%	94,4%	62,2%

● boven de signaleringswaarde ● onder de signaleringswaarde

- De afgegeven schooladviezen voor het VO blijken goed aan te sluiten bij de vermogens en talenten van de kinderen. Het is mooi om te zien dat de kinderen na drie jaar vervolgonderwijs op het VO grotendeels nog op hetzelfde niveau les krijgen.
- De tussentijdse opbrengsten van de kinderen worden niet meer gevolgd met de normen van de inspectie omdat die zijn weggefallen. In plaats daarvan worden ze gevolgd met onze doelen voor de niveauwaardes die in het schoolplan zijn opgenomen en met onze doelen voor de referentieniveaus. Op deze manier zijn de opbrengsten van de leerlingen en van de groepen op de hoofdvakgebieden nauwkeurig te volgen. De school heeft op basis van resultaten van de afgelopen 3 schooljaren hoge normen in niveauwaardes gesteld op schoolniveau, namelijk 4,3 voor Lezen, 4,2 voor Spelling, 4,0 voor Begrijpend Lezen en 4,0 voor Rekenen. De resultaten laten over het algemeen een positief beeld zien. De tussentijdse opbrengsten betreffende het vak rekenen behoeven extra aandacht. Zie hiervoor eerder in dit verslag.

Klik [hier](#) voor meer informatie op de website 'scholenopdekaart'.

Corona

De coronacrisis heeft achterliggende jaren diep ingegrepen in het onderwijs. In het verslagjaar werden we gelukkig niet meer geconfronteerd met een schoolsluiting. De school is aan de slag gegaan met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De beschikbaar gestelde gelden zijn vooral ingezet voor assistentie en klassenverkleining.

Internationalisering

Er is beleid op het vak Engels en het leren van de Spaanse taal aan een specifieke doelgroep leerlingen. Daarnaast is er waar mogelijk en gepast aandacht voor armoede in andere delen van de wereld, zo sponsort de school 3 leerlingen in de derde wereld zodat ze naar school kunnen.

Onderzoek

In school zijn geen lopende onderzoeken. Wel wordt aan PABO studenten de mogelijkheid geboden om op onze school onderzoek te doen. Vaak wordt dan een onderzoek gekozen, waarvan de opbrengsten ook nuttig zijn voor de school. De school ontwikkelt zich de komende jaren tot een opleidingsschool, waar aanstaande leraren ervaring opdoen in lesgeven en onderzoek doen.

Inspectie

In het verslagjaar is er geen inspectiebezoek geweest. Het laatste inspectiebezoek vond plaats op 30 januari 2020.

Visitatie

In het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden, zoals bedoeld in de Code Goed bestuur. Wel is het voornemen om, met de andere besturen uit FPO Rijnmond, dit in de komende tijd voor de eerste keer in te plannen. Het streven is dat dit periodiek (eens in de 4 jaar) plaatsvindt.

Passend onderwijs

De school is aangesloten bij het landelijke samenwerkingsverband Berséba. Ook in 2022 heeft de school actief meegedaan in het door Berséba in onze regio georganiseerde overleg en met onderlinge afstemming over het geven van Passend Onderwijs aan onze leerlingen.

Jaarlijks verantwoorden we als deelnemende school aan Berséba wat we met de ontvangen middelen vanuit de lumpsumgelden en vanuit het samenwerkingsverband gedaan hebben.

In 2022 zijn de doelen in het kader van passend onderwijs nog niet gesplitst in doelen waarvoor de middelen uit de lumpsum gebruikt worden en doelen waarvoor de middelen vanuit ons samenwerkingsverband gebruikt worden. Vanwege de pilot van Berséba om hier ervaring mee op te doen is voor de begroting van 2023 dit wel voor de eerste keer geprobeerd.

De doelen waarvoor uitgaves zijn gedaan zijn onder andere de inzet van de IB-ers, OA-ers, Plusklasleerkracht, orthopedagoog, ambulante begeleiding, uitgevoerde onderzoeken bij leerlingen, didactische materialen en vrijwilligersvergoedingen. De middelen voor Passend Onderwijs zijn volledig besteed aan deze doelen. Met de middelen voor passend onderwijs heeft de school uitvoering kunnen geven aan de basis- en extra ondersteuning die omschreven wordt in het schoolondersteuningsprofiel. Zoals hierboven vermeld is een toekomstige ontwikkeling om de middelen vanuit het samenwerkingsverband beter te koppelen aan alleen de extra ondersteuning. Voor de verdere invoering van Passend Onderwijs heeft de school een ondersteuningsprofiel waarin we aangeven welke zorg we als school kunnen leveren en wat onze ambities zijn richting de toekomst.

In verband met het oprichten van het landelijke samenwerkingsverband Berséba heeft WSNS Barendrecht veel minder betekenis gekregen. Doordat we als scholen in de regio in 2014 een verplichting aangegaan zijn met betrekking tot de huisvesting in Sliedrecht was het juridisch en financieel niet mogelijk om dit oude samenwerkingsverband op te heffen. Zodoende bestaat WSNS Barendrecht nog steeds, maar in afgeslankte vorm.

Extra ondersteuning nieuwkomers

Bij nieuwkomers in het onderwijs hebben we het over niet-Nederlandse kinderen, die nog maar kort (tot vier jaar) in Nederland verblijven en de Nederlandse taal onvoldoende beheersen om het onderwijs te volgen. Er waren in verslagjaar geen nieuwkomers in de school.

Sociale veiligheid

Wij verstaan onder een sociaal veilige school een school waarin iedereen wordt beschouwd en behandeld als een waardevol schepsel van God en als een gerespecteerd lid van de leer- en werkgemeenschap van leerlingen, ouders en personeelsleden, die door Gods leiding in de school zijn samengebracht. De veiligheid van de ander wordt niet aangetast, maar bevorderd, op een manier die past binnen de kaders van de grondslag van de school. Het

beleid hierop wordt beschreven in het sociaal veiligheidsbeleid welke in overleg met alle betrokkenen in de school is opgesteld. Elk jaar wordt deelgenomen aan de schoolmonitoring en de uitkomsten worden gebruikt voor evaluatie van het veiligheidsbeleid. Er is in verslagjaar geen gebruik gemaakt van het ondersteuningsaanbod voor sociale veiligheid.

3.2 Personeel en professionalisering

Ook in dit verslagjaar hebben met betrekking tot het personeel allerlei zaken plaatsgevonden in de persoonlijke levenssfeer. Naast veel reden tot dankbaarheid blijkt ook dat zorgen en verdriet het personeel en de vrijwilligers niet bespaard blijven. Het bestuur is dankbaar voor de inzet van het personeel, de vervangers en de vrijwilligers. Het onderwijs kon door hun inzet inhoudelijk en organisatorisch goede voortgang hebben.

Doelen en resultaten

1. De school ontwikkelt zich naar een SAM-school. SAM staat voor 'samen opleiden'. Ook in 2022 was de school een aspirant opleidingsschool van PABO De Driestart te Gouda. Eén van de leerkrachten heeft in 2022 zijn opleiding tot schoolopleider afgerond.
2. Enkele jaren geleden heeft het managementteam zich bezonnen op hun visie op het strategische personeelsbeleid. Dit heeft geresulteerd in een visiestuk waarop in het verslagjaar het professionaliseringsbeleid is geactualiseerd.
3. Vanwege krimp zal het personeelsbestand in de toekomst moeten krimpen, waarbij we hopen dat dit opgevangen kan worden door natuurlijk verloop.

Toekomstige ontwikkelingen

1. Zoals hierboven aangegeven ontwikkelt de school zich samen met de pabo in het samen opleiden van toekomstige leraren. In 2023 staat een audit gepland om erkende opleidingsschool te worden.
2. Actualiseren van diverse beleidsstukken.

Uitkeringen na ontslag

Er waren in het verslagjaar geen uitkeringen na ontslag. De school probeert werkloosheidskosten in de toekomst te voorkomen door het aangesloten zijn bij BWGS en VFGS (GS-vitaal).

Strategisch personeelsbeleid

- In het verslagjaar is uitvoering gegeven aan het integraal personeelsbeleid. Als er zaken veranderen, wordt dit doorgesproken met de personeelsgeleding van de MR. Zie de paragraaf 'Doelen en resultaten' voor de zaken die de aandacht hadden. De regelmatige vernieuwing van de cao zal ook de komende jaren tot beleidsaanpassingen leiden.
- Relatief veel werknemers bij ons op school zijn wat ouder. Daarnaast zijn er vrij weinig mannelijke leerkrachten bij de school betrokken. Het bestuursbeleid is erop gericht om bij toekomstige vacatures bij gelijke geschiktheid de voorkeur te geven aan jonge mannen.
- Het gevoerde beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag is afgedekt door deelname aan BWGS, Bureau Wachttijdgelden Gereformeerd Schoolonderwijs.
- Enkele jaren geleden is met behulp van de VGS een visie opgesteld die afgestemd is op de opgaven waar de school voor staat. Zie over de planning de paragraaf 'Toekomstige ontwikkelingen'. Bij het opstellen hiervan wordt met het team en de PMR de dialoog gevoerd.

- Wat betreft de beheersing van de werkdruk is er overleg met het team over de inzet van de middelen. Concreet betekent dit uren inzet van onderwijsassistentie, uren inzet van leerkrachtondersteuning en uren inzet van leerkracht. Bij de besluitvorming is het gehele team betrokken en heeft de personeelsgeleding van de MR een instemmende stem. Ook zijn er niet-financiële maatregelen genomen om werkdruk te verminderen, namelijk het bespreken van de werkdruk en het geven van onderlinge tips en adviezen op diverse vergaderingen en in de gesprekkencyclus. Daarnaast evalueren we met elkaar de gemaakte keuzes betreffende de werkdrukmiddelen.
- Medewerkers worden gezien als belangrijkste factor om de ambitie van onze school te verwezenlijken. In een maatschappij waarin verandering de constante is, is het van wezenlijk belang om voortdurende ontwikkeling, groei en verbetering na te streven. Niet als doel op zich, maar om blijvende kwaliteit te kunnen leveren.
- Het beleid voor vakleerkrachten is dat gym gegeven dient te worden door bevoegde gymdocenten. Dit kunnen teamleden zijn die gym geven aan hun eigen groep, of dit kan een teamlid zijn die alleen gym geeft aan meerdere groepen.

Banenafpraak

In verslagjaar zijn er geen werknemers uit de doelgroep 'banenafpraak' in dienst geweest. Er zijn geen acties ondernomen om meer mensen uit de 'banenafpraak' aan te nemen.

3.3 Huisvesting en facilitair

Tot november 2022 hebben de leerlingen het onderwijs ontvangen in de tijdelijke school aan Anna Paulownastraat 8. In het verslagjaar kon de nieuwbouw verder afgemaakt worden, zodat per de herfstvakantie verhuisd is naar de 'oude' plek. Op woensdag 2 november (Dankdag voor gewas en arbeid) was de plechtige opening. De dag startte met het doorknippen van een lintje. Ook is toen de herinneringssteen aan de opening onthuld met de Bijbeltekst van de school: 'Komt gij kinderen, hoort naar mij; ik zal u des Heeren vreze leren'. Daarna was er een openingsbijeenkomst georganiseerd waarbij groep 4 en 7 in de aula aanwezig waren. De overige groepen konden via een live-verbinding meekijken en meeluisteren in de klassen. De dag startte met een Bijbelverhaal over de bovenstaande Bijbeltekst. Vervolgens waren er toespraken van de voorzitter van het schoolbestuur dhr. A.J. van Hoepen, architect dhr. J. Mol, de projectleider van het bouwbedrijf R.A. van Leeuwen dhr. A. Bargeman en wethouder R. de Meij. Ook kregen de leerlingen allemaal een waterfles mee met het nieuwe logo van de school erop. Na de opening was de rest van deze korte schoolochtend een 'gewone' lesochtend in het nieuwe gebouw die vanwege de Dankdag eindigde om 11.30 uur.

Het nieuwe schoolgebouw heeft 9 lokalen, waarvan er 8 in gebruik zijn om dagelijkse lessen te geven. Peutergroep 'De Benjamin' heeft één lokaal in gebruik op basis van de regeling 'medegebruik'. De overige ruimtes worden gebruikt om aanvullende lessen te geven aan groepjes kinderen en door de onderwijsassistenten. Bij aanvullende lessen kunt u denken aan stages, werken met kinderen op basis van hulpplannen, lessen textiele vaardigheden, lessen Spaans, lessen Wiskunde en schaken. Ook maakt op basis van een medegebruikersregeling de EHBO-vereniging van Zwijndrecht 's avonds gebruik van ons schoolgebouw.

ICT heeft een belangrijke ondersteunende taak in ons onderwijs, zowel voor de applicaties voor de leerlingen als voor de leerkrachten. De onderwijskundige pakketten voor de leerlingen worden steeds meer geavanceerd en gepersonaliseerd. We nemen hierin overwogen keuzes vanuit de visie van de school op leren. Zo is in verslagjaar begonnen met een nieuwe rekenmethode die wat betreft groep 5 t/m 8 digitaal ingericht is. Daarnaast worden ook de leerkrachten en het ondersteunend personeel steeds meer digitaal ondersteund. Zo worden bijvoorbeeld de factuurafhandeling en de personele mutaties inmiddels uitsluitend digitaal verwerkt. Er is een functionaris gegevensbescherming

gecontracteerd die de school ondersteunt in het blijvend voldoen aan de wettelijke verplichtingen ten aanzien van privacy en informatiebeveiliging.

Doelen en resultaten

1. Realiseren van verhuizing naar de vervangende nieuwbouw. Deze verhuizing heeft in november 2022 op een prettige manier plaatsgevonden.
2. In een evaluatie op het bouwproces kon opgemerkt worden dat het een voorspoedige bouw is geweest. Tijdens de uitvoering kon binnen de budgetten gebleven worden. Er was enige vertraging door onder andere problemen in de levering van bouwmaterialen. Zo is de oplevering een keer uitgesteld van voor de zomervakantie naar de herfstvakantie.
3. Voor de begroting 2023 was nog geen MJOP beschikbaar. Er is daarom gewerkt met geschatte bedragen. Het is de planning dat voor de begroting 2024 er wel een MJOP is.
4. Vanwege onder andere de ingebruikname van de nieuwbouw is in 2022 een nieuw logo ontworpen. In de loop van 2022 is deze huisstijl in alle uitingen doorgevoerd.
5. Vanwege onder andere de ingebruikname van de nieuwbouw is in 2022 ervoor gekozen om de website opnieuw te laten ontwerpen in de nieuwe huisstijl. Er is gekozen om de website vooral te gebruiken voor de externe presentatie, omdat de interne communicatie via de besloten app 'Parro' gedaan wordt.

De volgende activiteiten zijn betreffende de nieuwbouw uitgevoerd:

- Voorafgaand aan het verslagjaar: Op vrijdag 19 november is met een feestelijke bijeenkomst de 'eerste' paal van de nieuwe school geslagen. Er waren toespraken van o.a. dhr. De Meij, wethouder onderwijs, directeur Hegeman van bouwbedrijf R.A. van Leeuwen en de directeur van de school.
- Ingebruikname nieuwe school: 2 november 2022.
- Ontvangen van energielabel A+++ op 1 december 2022.
- Na verslagjaar: op 8 februari 2023 is de vergunning Brandveilig Gebruik ontvangen.

Toekomstige ontwikkelingen

De planning is dat in 2023 en verder de volgende activiteiten zullen plaatsvinden:

- Verdere uitwerking van het beplantingsplan;
- Het verder bijstellen van contracten i.v.m. het betrekken van het nieuwe schoolgebouw.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In de ontwikkeling van de nieuwbouwplannen is rekening gehouden met duurzaamheid. Het realiseren van zonnepanelen, goede isolatie en duurzame warmte opwekking zijn hier voorbeelden van. Maar ook is aan circulariteit (hergebruik) van nog goede materialen gedacht. Voorbeelden hiervan zijn het hergebruik van toiletpotten, verlichtingsarmaturen, pleintegels, pantrymeubels en 2 kastenwanden.

Wat betreft het maatschappelijk verantwoord ondernemen is te noemen dat de school dit niet ziet als een project, maar als een zaak die integraal meegenomen wordt in alle te maken keuzes. Als voorbeeld is te noemen dat de school meedoet met de pilot afvalscheiding van de gemeente Zwijndrecht die inmiddels opgezet is in een regeling. Een ander voorbeeld is de energie inkoop via het landelijke collectief 'Energie voor Scholen' waarin ook onze school participeert. Ook nemen we via een inkoopcollectief 'Onderwijs Inkoop Groep' diensten en middelen af waardoor wij aanzienlijke besparingen realiseren. Wat de toekomst betreft zal de school met alle te maken keuzes, zowel wat betreft de nieuwbouw als het hele schoolzijn, rekening houden met de zaken die spelen bij het maatschappelijk verantwoord ondernemen. Voor de school zijn dan vooral relevant: inclusiviteit, klimaatneutraliteit, circulariteit en toekomstbestendigheid.

3.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

1. Het mogelijk maken van goed onderwijs met de daarvoor beschikbaar gestelde financiële middelen. Dankbaar mogen we vaststellen dat, ondanks uitdagingen als de nasleep van corona, het lerarentekort en de verhuizen naar de nieuwbouw, dit heeft mogen plaatsvinden.
2. Het afbouwen van het bovenmatig eigen vermogen. Dit heeft in 2022 plaatsgevonden met het aanvullend op de nieuwbouw investeren in o.a. kastenwanden en het plein. In 2023 kan het vermogen ook aangewend worden voor het opvangen van krimp.
3. Het weerstandsvermogen blijft boven de 10%. Dit doel is behaald.
4. Het financieel resultaat is conform begroting. Dit doel is behaald.

Investeringsbeleid

In oktober wordt geïnventariseerd welke investeringen in het volgende jaar gedaan kunnen worden. In overleg met direct betrokkenen wordt inhoudelijk gekeken naar de noodzaak en de wijze waarop geïnvesteerd gaat worden. Ook wordt een planning gemaakt. Deze wordt verwerkt in de meerjarenbegroting.

Toekomstige ontwikkelingen

We denken dat de verschuiving van het onderwijs naar een meer kindgerichte manier van werken ervoor zorgt dat er minder geïnvesteerd gaat worden in papieren methodes (boeken) en dat er meer de nadruk komt te liggen op investeringen in ICT (Chromebooks) in combinatie met licentiekosten.

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.

Er zijn een tweetal privaat gefinancierde leningen verstrekt betreft die aan SWV WSNS Barendrecht en zijn aangegaan per 1-8-2014. Het betreft een rentedragende lening met een looptijd van maximaal 25 jaar (Leensom I) en een t.o.v. de bank achtergestelde lening met een looptijd van 37 jaar (Leensom II). De rente vergoeding over Leensom I is de 12 maands Euribor + (een 1 x per drie jaar vast te stellen) opslag van 2%. Per 31-12-2020 betreft dit 1,752%. De rentevergoeding over Leensom II is 6,5%. Beide percentages zijn op jaarbasis.)

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Het nationaal Programma Onderwijs (NPO) van de overheid is vertaald naar het schoolniveau. De school heeft destijds via het programma 'Mijn schoolplan' een scan uitgevoerd en een plan opgesteld met maatregelen die bij onze leerlingen passen. We hebben de leerlingenpopulatie in beeld gebracht met allerlei kenmerken. Vervolgens zijn de cognitieve en sociale resultaten geanalyseerd. Ook is er speciaal aandacht geweest voor het mentaal welbevinden. Dit alles is overlegd met het bestuur, het team en de MR. Wij hebben voor de inzet van middelen geen 'Personeel Niet In Loondienst' (PNIL) ingezet. N.a.v. de analyse heeft de school via de menukaart van OCW gekozen voor de volgende interventies:

- Uitbreiden onderwijs: aanbieden naschools aanbod voor Engels aan groep 7 en 8;
- Interventies gericht op welbevinden: langere periode werken aan groepsvormende activiteiten;
- Cultuureducatie: Het organiseren van een extra excursie;
- Klassenverkleining: In schooljaar 2021-2022 voorkomen dat we door krimp groepen leerlingen moeten samenvoegen;
- Onderwijsassistenten/instructeurs: mensen (tijdelijk) benoemen.

De enige interventie die in het verslagjaar nog doorwerkten zijn de klassenverkleining en de extra assistentie. We denken dat deze interventies stuk voor stuk ervoor gezorgd hebben dat de leerlingen op een fijne manier hun draai in het 'normale' onderwijs weer hebben kunnen vinden. En dat door planmatig werken veel achterstanden weggewerkt zijn.

Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding

De bedoelde doelgroepen zijn professionalisering en begeleiding starters / schoolleiders. Vorig verslagjaar betrof dit de Prestatiebox. Nu is de vraag hoe zijn de middelen van de bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding van startende leerkrachten en schoolleiders zijn ingezet. Te noemen zijn:

- professionalisering van leerkrachten: de teamscholing over het omgaan met moeilijk verstaanbaar gedrag van leerlingen en de teamscholing betreffende de didactiek van het vak rekenen en de deelteamscholing betreffende het kleuteronderwijs;
- professionalisering van de schoolleider: de deelname aan een herregistratietraject van het schoolleidersregister;
- talentontwikkeling: diverse individuele nascholingstrajecten van leerkrachten.

3.5 Continuïteit

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

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 4.2;
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 4.2;
- De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht, te vinden in de bijlage.

Risico's en risicobeheersing

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteert de school een planning en control cyclus waarbij de directie samen met een externe adviseur van VGS de ontwikkeling van de financiële prestaties

monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. Deze monitoring vindt plaats door middel van voortgangsrapportages waarin de naast de balans en de exploitatie, de verschillende financiële ratio's zijn opgenomen. 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 flatering aan de raad van toezicht wordt voorgelegd. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkend 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 een Service Level Agreement van toepassing.

Door de organisatie wordt periodiek een risicoanalyse uitgevoerd. Deze analyse brengt de algemene en de schoolspecifieke financiële risico's in kaart en is er met name op gericht om te bepalen welke reserves de organisatie moet hanteren, om financiële continuïteit van de organisatie te garanderen en aan haar doelstellingen te kunnen blijven voldoen. Bij het in kaart brengen van de risico's is rekening gehouden met de volgende aandachtsgebieden:

- Bestuur en organisatie
- Identiteit
- Onderwijs
- Personeel
- Huisvesting
- Communicatie en relatie
- Planning en control
- Administratieve organisatie en Interne controle

De risicoanalyse is voor het laatst in 2022 opgesteld en wordt in de toekomst mogelijk herijkt.

Belangrijke 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. Binnen de begroting wordt voor werving en selectie meer ruimte gereserveerd om geen of minder grote afwijkingen op het gestelde budget te realiseren. Verder wordt er gestreefd naar een prettig werkklimaat, waarbij men probeert te voorkomen dat medewerkers onnodig uit dienst gaan. We mogen dankbaar vaststellen dat dit laatste de afgelopen jaren niet aan de orde is.

Vervanging

Het wordt steeds moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Dit geldt voor zowel kortdurende als langdurige vervanging door verschillende verlopen. 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. Aan het parttime personeel wordt geïnventariseerd of men extra kan/wil werken, door overbenoeming is inzet mogelijk en er wordt voortdurend gewerkt aan het opbouwen van een invalpool, zowel binnen de organisatie als de pool Klaswijs buiten de organisatie.

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 gevolgskosten (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. De vorming van combinatieklassen vanwege de daling van het leerlingaantal is hierbij een punt van aandacht.

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 en de intern begeleiders hebben 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.

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 personeelsinzet. 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. Aangezien dit in 2022 heeft plaatsgevonden is dit niet van toepassing. Als laatste is leegstand of juist het gebrek aan ruimtes ook een risico wat zich kan 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.

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.

Voor de genoemde risico's met een financieel gevolg wordt er een risicobuffer aangehouden, al zal de eerste stap altijd zijn om te beoordelen of een risico binnen de begroting opgevangen kan worden. De gevolgen van de coronacrisis voor onze organisatie zijn in dit stadium moeilijk in te schatten. Voor zover wij dit nu kunnen overzien lijken de financiële gevolgen voor onze organisatie vooralsnog beperkt.

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.

Beheersing van de risico's

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico'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. Er is een analyse van de vermogenspositie opgesteld. Hierin is een schoolspecifiek risicoprofiel bepaald waarbij een weerstandsvermogen (Eigen vermogen minus materiële vaste activa gedeeld door de rijksbijdragen) van 8% als risicobuffer is vastgesteld.

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.

4. 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 geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, de tweede paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief. In de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

4.1 Realisatie staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021 x € 1.000	Realisatie 2022 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000	Vershil
Baten				
Rijksbijdragen	1.413	1.467	1.311	156
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	29	36	16	20
Totaal baten	1.442	1.502	1.327	175
Lasten				
Personele lasten	1.137	1.209	1.110	99
Afschrijvingen	53	39	43	-4
Huisvestingslasten	46	62	75	-12
Leermiddelen	69	57	59	-1
Overige instellingslasten	53	77	64	13
Totaal lasten	1.358	1.444	1.350	95
Saldo baten en lasten	84	58	-23	80
Saldo fin. baten en lasten	1	-2	-	-2
Nettoresultaat	85	56	-23	78

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
Ds. Abr. Hellenbroekschool	85.443	56.144	-21.088	77.232
Vereniging	-663	-390	-1.458	1.068
Totaal	84.780	55.753	-22.546	78.299

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 subsidies en indexaties. In 2022 zijn er vanwege de nieuwe cao en het gelijktrekken van de salarissen van PO en VO loonsverhogingen doorgevoerd, wat meteen de belangrijkste reden is dat de loonkosten hoger uitkomen dan begroot. Als gevolg hiervan zijn ook de rijksbijdragen geïndexeerd. De materiële lasten laten bij alle categorieën afwijkingen zien, onder meer als gevolg van de verhuizing naar het nieuwe schoolgebouw.

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

Onderstaand een beknopte toelichting op de overige ontwikkelingen en de belangrijkste verschillen per categorie ten opzichte van de begroting.

De *rijksbijdragen* laten een positief verschil zien van circa 156.000 euro. Dit is voor 133.000 euro toe te wijzen aan indexaties in verband met gestegen lonen en daarbij behorende sociale lasten. Daarnaast wijkt de bijdrage voor Passend onderwijs 20.000 euro af vanwege een indexatie van de bekostiging vanaf schooljaar 2022/23 en een extra uitkering van het samenwerkingsverband in december 2022. Het overige deel bestaat uit niet begrote subsidies van ruim 3.000 euro.

De *overige baten* komen 20.000 euro hoger uit dan begroot. De baten (bijna 2.000 euro) van de vereniging zijn hierin opgenomen. Deze bestaan voornamelijk uit ledencontributies. De baten komen 4.000 euro lager uit dan begroot. De baten van de school 24.000 euro hoger uit door onder meer een declaratie aan FPO Rijnmond, een declaratie aan de Kinderopvang vanwege IB-uren en verkoop van materialen.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 99.000 euro hoger uit dan begroot. De loonkosten komen - na aftrek van bijna 28.000 euro aan ontvangen uitkeringen en een BWGS-premierestitutie van ruim 20.500 euro - ruim 86.000 euro hoger uit dan begroot. De overige personele lasten laten een overschrijding van 13.000 euro zien. De afwijkingen van deze kosten kent de volgende verklaringen:

- De overschrijding van 86.000 euro op de loonkosten wordt verklaard door:
 - Het gelijktrekken van de lonen in PO en VO en de cao-wijziging. De cao is in juli vastgesteld en met terugwerkende kracht is er een verhoging van het salaris uitbetaald. Dit resulteert in 56.000 euro meer loonkosten;
 - De gerealiseerde inzet leerkrachten is bijna 0,4 fte hoger dan begroot. Totaal levert dit circa 30.000 euro extra loonkosten op.
- De overschrijding van 13.000 euro op de overige personele lasten kent de volgende verklaringen:
 - De kosten voor (na)scholing en schoolontwikkeling komen 7.000 euro hoger uit dan begroot. Grote posten zijn onder andere een kosten voor lichte arrangementen vanuit Berséba, kosten voor deelname van leerlingen aan de plusklas in Hendrik Ido

Ambacht, een trainingscursus voor de leerkrachten van groep 1 en 2, kosten voor Driestar en een IB-opleiding.

- Ook de overige lasten zijn 6.000 euro hoger dan begroot. Hier zijn onder meer kosten voor een personeelsbarbecue, vrijwilligersvergoedingen en Klaswijs opgenomen.
- Daar staat tegenover dat de kosten voor de federatie ruim 1.000 euro lager uitvallen.

De *afschrijvingen* zijn komen circa 4.000 euro voordeliger uit dan begroot.

Binnen de *huisvestingslasten* is een voordeel gerealiseerd van 12.000 euro. Dit wordt met name veroorzaakt het niet realiseren van een dotatie voorziening onderhoud van 20.000 euro.

Daartegenover staan hogere schoonmaakkosten dan begroot en kosten voor klein onderhoud vanwege oplevering van de nieuwe school.

De *leermiddelen* zijn nagenoeg conform begroting gerealiseerd.

De *overige instellingslasten* laten een overschrijding zien van 13.000 euro, wat voor 16.000 euro wordt verklaard door hogere lasten voor de school. Zo zijn de administratielasten ruim 3.000 euro hoger. Ook de kosten voor bestuurs- en managementondersteuning laten een overschrijding zien van ruim 3.000 euro. De kosten voor de accountant zijn ook 1.000 euro hoger. De kosten voor onderhoud en inventaris zijn bijna 4.000 euro hoger door extra aanschaf van kleine materialen voor de nieuwe school. Verder is 5.000 euro aan kleine overschrijdingen te zien bij de kantinekosten, kosten voor cultuureducatie en abonnementen.

Balans

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

ACTIVA	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000
Materiële vaste activa	692	186	186
Financiële vaste activa	21	21	22
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>713</i>	<i>207</i>	<i>208</i>
Vorderingen	79	542	92
Liquide middelen	439	505	838
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>517</i>	<i>1.047</i>	<i>930</i>
Totaal activa	1.230	1.254	1.138
PASSIVA	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000
Algemene reserve	819	763	677
Bestemmingsreserves privaat	199	199	200
<i>Eigen vermogen</i>	<i>1.017</i>	<i>961</i>	<i>877</i>
Voorzieningen	14	12	11
Kortlopende schulden	199	280	251
Totaal passiva	1.230	1.254	1.138

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 545.389 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot was een bedrag van 359.000 euro. Met name de eigen bijdrage aan het schoolgebouw is hoger uitgekomen dan begroot. De afschrijvingen in 2022 bedroegen circa 38.775 euro, waardoor de boekwaarde van de activa is toegenomen. De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

Gebouwen en terreinen	403.874	euro
Inventaris en apparatuur	85.885	euro
ICT	26.139	euro
Overige materiële vaste activa	24.652	euro
Leermiddelen	4.839	euro
Totaal	545.389	euro

De investeringen met betrekking tot gebouwen en terreinen bestaan uit de eigen bijdrage aan de nieuwbouw vanuit het schoolbestuur, fietsenstallingen en gevelbelettering. De investeringen binnen het inventaris en apparatuur worden voor een groot deel veroorzaakt door de aanschaf van kapstokmeubels, kastenwanden, een klimeiland, magneetvlies-/behang, meubilair en een telefoon- en geluidsinstallatie. De ICT-investeringen hebben betrekking op de aanschaf van laptops en wifi- en

netwerkinrichting. Aan overige materiële vaste activa zijn investeringen zichtbaar in het schoolplein en speeltoestellen en wandborden. De leermiddelen bestaan uit WIG 5 en Travelling the World.

De *reserves* zijn met circa 56.000 euro toegenomen, wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke (school) en private (vereniging) reserves.

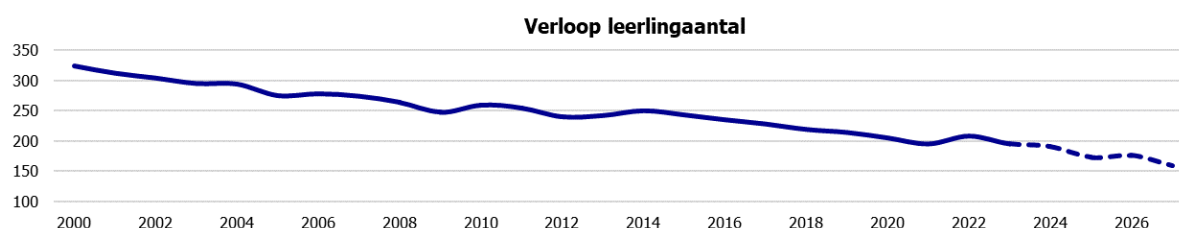
De *voorzieningen* zijn met 2.000 euro gestegen. Aan de voorziening jubileumuitkering heeft op basis van het personeelsbestand een dotatie plaatsgevonden van ruim 1.600 euro.

4.2 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
Onderbouw totaal	107	94	89	84	72	65
Bovenbouw totaal	101	101	102	89	104	94
Totaal	208	195	191	173	176	159



Bovenstaande overzichten laten de ontwikkeling van het leerlingaantal over de afgelopen en komende jaren zien. Het leerlingaantal is afgelopen jaren gedaald. De komende jaren is rekening gehouden met een verdere daling van het leerlingaantal. Dit zal meerjarig effect hebben op de ontwikkeling van de formatieve omvang en het aantal groepen binnen de school.

FTE

Funcatiecategorie	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	1,01	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Leerkracht	10,32	10,57	10,74	9,91	9,49	8,91
Onderwijsondersteunend personeel	2,77	2,80	1,96	1,82	1,82	1,82
Schoonmaak	0,18	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20
Vervanging eigen rekening	1,04	0,42	0,30	0,30	0,30	0,30
Totaal	15,31	14,99	14,20	13,23	12,81	12,23

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de komende jaren. In 2022 is de inzet met 0,32 fte afgenomen ten opzichte van 2021 door een lagere vervangingsinzet. De komende jaren wordt, mede door de aanhoudende daling van het leerlingaantal en het wegvallen van de extra NPO-baten vanaf schooljaar 2022/23, een afbouw van de formatie en het aantal groepen begroot.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000	Begroting 2024 x € 1.000	Begroting 2025 x € 1.000
Baten				
Rijksbijdragen	1.467	1.486	1.341	1.314
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	36	29	19	19
Totaal baten	1.502	1.516	1.360	1.333
Lasten				
Personele lasten	1.209	1.187	1.131	1.099
Afschrijvingen	39	62	62	64
Huisvestingslasten	62	105	91	91
Leermiddelen	57	59	59	59
Overige instellingslasten	77	70	60	60
Totaal lasten	1.444	1.482	1.402	1.372
Saldo baten en lasten	58	33	-42	-40
Saldo fin. baten en lasten	-2	-	-	-
Nettoresultaat	56	33	-42	-40

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Het overzicht laat de komende jaren wisselende resultaten zien. Tot augustus 2023 worden er gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs ontvangen. Hierdoor nemen de baten na schooljaar 2022/23 af.

Er zal 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 het dalende leerlingaantal en de afbouw van de formatie en de beperkte investeringen en onttrekkingen vanwege het nieuwe schoolgebouw.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000	Ultimo 2025 x € 1.000
Materiële vaste activa	692	687	645	602
Financiële vaste activa	21	21	21	21
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>713</i>	<i>708</i>	<i>666</i>	<i>622</i>
Vorderingen	79	-	-	-
Liquide middelen	439	643	664	687
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>517</i>	<i>643</i>	<i>664</i>	<i>687</i>
Totaal activa	1.230	1.351	1.330	1.310
PASSIVA	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000	Ultimo 2025 x € 1.000
Algemene reserve	819	801	761	724
Best. reserve privaat	199	187	185	182
<i>Eigen vermogen</i>	<i>1.017</i>	<i>988</i>	<i>946</i>	<i>906</i>
Voorzieningen	14	55	77	96
Kortlopende schulden	199	307	307	307
Totaal passiva	1.230	1.351	1.330	1.310

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 af zullen nemen, aangezien al veel geïnvesteerd is. Na 2023 is er gebruik gemaakt van stelposten om de kengetallen niet teveel te vertekenen.

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen. De voorziening groot onderhoud laat een stijgend verloop zien door de geplande onttrekkingen de komende jaren. Er worden nauwelijks onttrekkingen verwacht.

4.3 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 signaleringswaarde van de inspectie. De organisatie hanteert gedeeltelijk schoolspecifieke normen welke mede worden meegenomen in de toelichting.

Kengetal	Norm	2021	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit	0,50	0,77	0,83	0,73	0,72	0,70
Weerstandsvermogen inspectie	5%	66,7%	67,7%	65,2%	69,6%	68,0%
Liquiditeit	2,00	3,74	2,59	2,12	2,22	2,33
Rentabiliteit	-	5,88%	3,71%	2,73%	-2,36%	-2,18%
Signaleringswaarde (t.o.v. publiek vermogen)	<1	1,63	0,98	1,07	1,05	1,05

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. 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:

Kengetal	Norm	2021	2022	2023	2024	2025
Weerstandsvermogen (bestuursniveau)	-	54,88%	22,15%	20,81%	23,81%	25,41%
Weerstandsvermogen (schoolniveau)	10%	-23,52%	9,59%	15,64%	17,91%	19,22%

De norm betreft een schoolspecifieke norm welke is vastgesteld op basis van een risico inventarisatie (zie vermogensanalyse).

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 2,0. Bij een waarde van 2,0 zijn de aanwezige kortlopende middelen twee keer zo hoog als de kortlopende verplichtingen. De huidige en toekomstige waardes liggen hier boven.

De *rentabiliteit* is de afgelopen jaren 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 nieuwe systematiek voor de voorziening groot

onderhoud. 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.

5. Bijlage: Verslag intern toezicht

5.1 Samenstelling intern toezicht

De leden van het toezichthoudende bestuur worden gekozen door de algemene vergadering. Tijdens de algemene vergadering van 8 juni 2022 waren de heren Van Hoepen, Nijsink en Stolk aftredend en weer herkiesbaar. Allen zijn herkozen. Ook was dhr. Van Rossum aftredend en hij was niet herkiesbaar. In zijn plaats is gekozen: dhr. P.J. Noordzij. Per 31 december 2022 bestond het vrijwillige toezicht houdende bestuur uit de volgende leden:

	<i>betaalde functie</i>	<i>onbetaalde nevenfunctie</i>
A.J. van Hoepen voorzitter	Docent Management & Economie Hoornbeek College te Rotterdam	-
G.J. Nijsink secretaris	* Senior beleidsadviseur bij Metropoolregio Rotterdam - Den Haag * Oproepkracht bij Snelle Vliet Touringcars	-
H.J. van Driel penningmeester	Regional Finance Manager bij Mammoet Europe, Schiedam	-
A.J. Nobel lid	Senior Research Engineer bij Boskalis te Papendrecht	-
P.J. Noordzij lid	Coördinator binnendienst A. Nobel & Zn te Zwijndrecht	Leidinggevende JV+16 Gereformeerde Gemeente Zwijndrecht
B. de Ruiter lid	Schoolleider basisschool 'De Lelie' te Driebruggen	-
E.C. Stolk lid	Bedrijfsleider Forceertechniek Koolmees BV te Zwijndrecht	Diaken PKN 'Oude Kerk' Zwijndrecht

Als gemandateerd directeur is aan de school verbonden:

	<i>betaalde functie</i>	<i>onbetaalde nevenfunctie</i>
A.F. van Baarle	Directeur Ds. Abraham Hellenbroekschool	- Bestuurder FPO Rijnmond, Federatie Primair Onderwijs. - Bestuurder interkerkelijk werkverband Godsdienstonderwijs op Openbare basisscholen te Ridderkerk.

Het toezichthoudende bestuur betreft een bestuur van vrijwilligers; voor hun werkzaamheden wordt geen vergoeding verstrekt.

5.2 Hoe het toezicht is vormgegeven

De toezichthouder (in dit rapport aangeduid met *het bestuur*) heeft voor de uitvoering van de scheiding tussen bestuur en toezicht bewust gekozen voor het mandaat-model. Het voorziet in het mandateren van vrijwel alle bestuurderstaken aan de directie, waarna het bestuur zich voornamelijk bezighoudt met het toezicht houden op het door de directie geformuleerde en uitgevoerde beleid. De kaders van handelen van bestuur en directie zijn vastgelegd in het strategisch beleidskader. Jaarlijks

wordt het strategisch beleidskader geactualiseerd. Om deze toezichthoudende taak te kunnen uitvoeren zijn de volgende instrumenten ontwikkeld:

- Transparant en Integraal, ons strategisch beleidsdocument, waarin kaders van het mandaat van de directie zijn vastgesteld;
- Een Management Statuut waarin de taken tussen de toezichthouder en de gemandateerde gemandateerd directeur (in dit verslag aangeduid met *directie*) zijn vastgelegd;
- Een managementrapportage waarin de directie verslag doet over de aan hem gemandateerde taken.

Een aantal taken, zoals identiteitsbeleid en personeelsbeleid, zijn bij het bestuur gebleven. Dit beleid wordt door het bestuur vastgesteld en de directie wordt met delen van de uitvoering belast. Benoeming, ontslag en het treffen van orde- en disciplinaire maatregelen met betrekking tot het personeel zijn bijvoorbeeld voorbehouden aan het toezichthoudende bestuur. De kaders van het beleid zijn verwoord in het eerder genoemde document Transparant en Integraal en in het Management Statuut. Het verslag daarvan komt eveneens in de managementrapportage. Het bestuur voert functioneringsgesprekken met de directie.

Het bestuur werkt volgens de code Goed Bestuur. Er zijn geen afwijkingen van deze code. Deze code is als bijlage opgenomen in ons strategisch beleidsdocument en deze komt eens per jaar op een bestuursvergadering ter sprake om te evalueren of nog volgens de code wordt gewerkt. Het bestuur leeft de wettelijke voorschriften na. Zo houdt het bestuur controle op de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beleid van de organisatie. Het toezichthoudende bestuur legt verantwoording af aan de jaarlijkse ledenvergadering.

5.3 Toelichting op gegeven adviezen

Het bestuur vergaderde 7 maal. De vergaderingen werden bijgewoond door de directeur.

Onderstaande zaken kwamen gedurende het jaar aan de orde:

- Jaarverslag/jaarrekening 2021: Deze documenten zijn goedgekeurd.
- Begroting 2023: Deze begroting is goedgekeurd.
- Via de financiële managementrapportages is er op hoofdlijnen toezicht op de voortgang van de uitvoering van het financieel beleid. Zo vindt er controle plaats of er binnen het afgegeven mandaat (begroting) gehandeld wordt. Ook wordt bijvoorbeeld toegezien op de personele inkomsten en de personele uitgaves, en in welke verhouding dit staat tot de materiele inkomsten en uitgaven. Betreffende het verslagjaar is door de toezichthouder geconstateerd dat de uitgaven binnen het onderwijsdoel passen en dat er geen andere zakelijke belangen spelen dan het onderwijsbelang. De uitgaven waren proportioneel in relatie tot de uitgevoerde activiteiten.
- Er zijn aanvullend op de begroting 2022 (financiële) besluiten genomen om de nieuwbouw mogelijk te maken.
- Wat betreft de nieuwbouw is een klankbordgroep met drie toezichthoudende bestuursleden in het leven geroepen, om de te nemen bestuursbesluiten met elkaar goed te doordenken.
- De besprekingen over de samenwerking met de naburige schoolvereniging van de School met de Bijbel te Nieuw-Beijerland hebben geleid tot een samenwerkingsovereenkomst, welke op 24 augustus 2022 is ondertekend.
- Voor het komende verslagjaar is opnieuw gekozen voor Van Ree Accountants.

De toezichthouder heeft in 2022 naast de directie en plaatsvervangend directeur gesproken met de MR, met verschillende teamleden tijdens de schoolbezoeken en met andere toezichthouders uit de federatie via de federatieve samenwerking.

Wat betreft de interne beheersing en toezicht wordt gemeld dat ten minste tweejaarlijks een interne evaluatie wordt gehouden. De resultaten worden omgezet in beleidspunten. Daarin wordt meegenomen welke scholing het bestuur nodig heeft om de zaken op orde te houden. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de ontwikkelingen van Federatie Rijnmond, waarbij wij zijn aangesloten en die tweejaarlijks bestuurlijke intervisie organiseert. Het beleid 'versterken van het toezichthouden' van het ministerie wordt hierin meegenomen. Zo wordt een zelfevaluatie o.l.v. een externe voorzitter gepland. De door het bestuur benoemde onafhankelijke externe accountant heeft ten aanzien van de controle, via het administratiekantoor, contact met de directie. De directie heeft in overleg met het bestuur en het administratiekantoor enkele vragen naar tevredenheid kunnen beantwoorden.

JAARREKENING 2022

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

	2022	2021
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	692.382	185.768
Financiële vaste activa	20.749	20.749
	713.131	206.518
Vlottende activa		
Vorderingen	78.506	542.337
Liquide middelen	438.684	504.736
	517.190	1.047.073
Totaal	1.230.321	1.253.591
PASSIVA		
Eigen vermogen	1.017.200	961.447
Voorzieningen	13.680	12.070
Kortlopende schulden	199.441	280.074
Totaal	1.230.321	1.253.591

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
Baten			
Rijksbijdragen	1.466.507	1.310.990	1.413.298
Overige baten	35.750	16.000	28.800
Totaal baten	1.502.257	1.326.990	1.442.098
Lasten			
Personeelslasten	1.208.837	1.109.727	1.136.792
Afschrijvingen	38.775	42.502	53.207
Huisvestingslasten	62.228	74.500	46.097
Overige lasten	134.584	122.807	121.813
Totaal lasten	1.444.424	1.349.536	1.357.908
Saldo baten en lasten	57.833	22.546-	84.190
Financiële baten en lasten	2.080-	-	590
RESULTAAT BOEKJAAR	55.753	22.546-	84.780

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Vooruitlopend op het besluit van de algemene ledenvergadering stelt het bestuur voor om het resultaat over 2022 ad € 55.753 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	56.144
Bestemmingsreserves privaat	390-
Totaal	55.753

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	57.833	84.190
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
- Aanpassingen voor afschrijvingen	38.775	53.207
- Mutaties van voorzieningen	1.609	954
	40.384	54.161
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutaties vorderingen	463.831	450.342-
- Mutaties kortlopende schulden	80.630-	29.434
	383.201	420.908-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	481.418	282.557-
Ontvangen interest	2.080-	590
Totaal	2.080-	590
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>479.338</i>	<i>281.967-</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(des) Investerings in materiële vaste activa	545.389-	52.738-
Mutaties overige financiële vaste activa	-	1.413
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>545.389-</i>	<i>51.325-</i>
Mutatie van liquide middelen	66.051-	333.292-

GRONDSLAGEN

Algemeen

De datum van opmaak van deze jaarrekening is: 5 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
Gebouwen en terreinen		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	14 - 20
Inventaris en apparatuur		Onderwijsleerpakket	
Leerlingensets	18 - 20	Leermethoden	8 - 9
Docentenset	10 - 18	Software bij methoden	8 - 9
Bureaustoelen	10 - 18	Overige materiële vaste activa	
Schoolborden (krijt/white)/kopieerapparaat	10 - 20	Vervoermiddelen	8
Kasten	18 - 20	Buitenspeeltoestellen en Rubber tegels	15
Overig	10 - 20	Betegeling schoolplein	15
Keukenapparatuur	10	Overige materiële vaste activa	15
Digitale schoolborden/touchscreens	10	Zonnepanelen	-

Financiële vaste activa

Leningen

De verstrekte leningen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde vermeerderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Baten en lasten worden in de de staat van baten en lasten verwerkt zodra de vorderingen aan een derde worden overgedragen of een bijzondere waardevermindering ondergaan, alsmede via het amortisatieproces.

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.

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.

Vanwege de nieuwbouwsituatie is de een geschatte dotatie van 20.000 euro toegepast. In de loop van 2023 zal een nieuw onderhoudsplan worden opgeleverd. Op basis daarvan zal een precieze berekening van de voorziening worden gemaakt.

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

Materiële vaste activa									
	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Des-investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving
Gebouwen en terreinen	-	-	-	403.874	-	2.014	401.860	403.874	2.014
Inventaris en apparatuur	263.077	122.460	140.618	112.024	-	28.265	224.376	375.101	150.725
Andere vaste bedrijfsmiddelen	134.643	89.492	45.151	29.491	-	8.496	66.146	132.341	66.196
Totaal	397.720	211.952	185.768	545.389	-	38.775	692.382	911.317	218.935

<i>Desinvesteringen</i>			
	Aanschafprijs	Afschrijvingen	Desinvestering
Andere vaste bedrijfsmiddelen	31.792	31.792	-
Totaal	31.792	31.792	-

Toelichting materiële vaste activa

In 2014 hebben investeringen plaats gevonden vanuit het private vermogen. Het betreft het hekwerk. De aanschafwaarde hiervan betrof 33.638 euro. De boekwaarde per 31-12-2022 betreft 14.298 euro. Dit hekwerk is gerubriceerd onder de overige materiële vaste activa.

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings en verstrekte leningen	Des-investerings en aflossingen	Waardeveranderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Overige vorderingen	20.749	-	-	-	20.749
Totaal	20.749	-	-	-	20.749

Toelichting financiële vaste activa

Dit betreft een tweetal privaat gefinancierde leningen die zijn verstrekt aan SWV WSNS Barendrecht en zijn aangegaan per 1-8-2014. Het betreft een rentedragende lening met een looptijd van maximaal 25 jaar (Leensom I) en een t.o.v. de bank achtergestelde lening met een looptijd van 37 jaar (Leensom II).

De rente vergoeding over Leensom I is de 12 maands Euribor + (een 1 x per drie jaar vast te stellen) opslag van 2%. Per 31-12-2022 betreft dit 1,501%. De rentevergoeding over Leensom II is 6,5%. Beide percentages zijn op jaarbasis.)

Vorderingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Debiteuren	14.754	29.688
OCW/EZ	-	58.403
Gemeenten en GR's	46.218	430.053
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	17.534	24.187
Overige overlopende activa	<u>0</u>	<u>7</u>
Overlopende activa	17.534	24.193
Totaal	<u><u>78.506</u></u>	<u><u>542.337</u></u>

Liquide middelen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>438.684</u>	<u>504.736</u>
Totaal	<u><u>438.684</u></u>	<u><u>504.736</u></u>

Toelichting liquide middelen

De liquide middelen zijn direct opneembaar.

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
<i>Algemene reserve</i>				
Algemene reserve	<u>762.513</u>	56.144	-	<u>818.657</u>
	762.513			818.657
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>				
Bestemmingsreserve algemeen	<u>198.934</u>	390-	-	<u>198.544</u>
	198.934			198.544
Totaal	<u><u>961.447</u></u>	<u><u>55.753</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1.017.200</u></u>

Voorzieningen							
	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2022	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen *	12.070	1.609	-	-	13.680	-	13.680
Voorziening voor groot onderhoud	-	0	-	-	0	-	0
Totaal	12.070	1.609	-	-	13.680	-	13.680
<i>* Personeelsvoorzieningen</i>							
	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2022	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Jubileumuitkering	12.070	1.609	-	-	13.680	-	13.680
	12.070	1.609	-	-	13.680	-	13.680

Kortlopende schulden

	2022	2021
Crediteuren	80.931	158.567
Belastingen en premies sociale verzekeringen	51.712	56.523
Schulden ter zake van pensioenen	14.615	16.199
Kortlopende overige schulden	7.918	7.136
	155.175	238.426
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ *	-	3.326
Vakantiegeld en -dagen	39.337	38.323
Reservering bindingstoelage	4.929	-
Overlopende passiva	44.266	41.648
Totaal	199.441	280.074

* 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
			aankruisen wat van toepassing is	
Lerarenbeurs 21/22			☒	☐

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							
		Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
niet van toepassing									
		Totaal	-	-	-	-	-	-	-

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

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

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	Begroting 2022	2021
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	1.253.627	1.182.229	1.211.399
<i>Overige subsidies OCW</i>			
Geormerkte OCW subsidies	3.326	-	21.621
Niet-geormerkte OCW-subsidies	144.188	83.138	126.306
	147.514	83.138	147.927
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdr. SWV	65.366	45.623	53.972
Totaal	1.466.507	1.310.990	1.413.298
Overige baten			
Verhuur	3.800	3.200	6.000
Ouderbijdragen	3.548	4.000	4.331
<i>Overige</i>			
Verenigingsbaten	1.513	1.800	3.152
Giften inz ANBI-instelling	315	-	175
Overige baten personeel	15.983	-	10.915
Overige	10.591	7.000	4.227
	28.402	8.800	18.470
Totaal	35.750	16.000	28.800

2022

Begroting 2022

2021

Personeelslasten*Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

Lonen en salarissen	901.947	783.705	868.443
Sociale lasten	110.306	129.009	123.415
Premies Participatiefonds	482	675	441
Premies VFGS	36.977	28.676	31.882
Pensioenlasten	135.820	129.212	139.195
	1.185.532	1.071.277	1.163.376
<i>Overige personele lasten</i>			
Dotaties personele voorzieningen	1.609	-	954
Personeel niet in loondienst	-	2.800	2.064
<i>Overige</i>			
(Na)scholingskosten	6.973	12.000	6.267
Kosten schoolontwikkeling/begeleiding	18.799	7.000	16.065
Kosten bedrijfsgezondheidszorg	4.902	3.500	10.604
Representatiekosten personeel	4.861	3.500	2.491
Kosten federatie	2.218	3.500	4.056
Overige	11.926	6.150	5.859
<i>Totaal overige</i>	49.678	35.650	45.341
	51.287	38.450	48.359
Af: uitkeringen	27.982-	-	74.943-
Totaal	1.208.837	1.109.727	1.136.792

Het aantal personeelsleden over 2022 bedroeg gemiddeld 15 FTE. (2021 17)

Voor toelichting op de WNT zie bijlage WNT.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	2.014	3.675	-
Inventaris en apparatuur	28.265	24.971	44.358
Andere vaste bedrijfsmiddelen	8.496	13.856	8.849
Totaal	38.775	42.502	53.207

Huisvestingslasten

Onderhoud	15.042	8.000	4.861
Energie en water	11.401	17.000	12.791
Schoonmaakkosten	31.681	25.500	25.741
Belastingen en heffingen	3.122	2.000	770
Dotatie voorziening onderhoud	0	20.000	-
Bewaking/beveiliging	982	2.000	1.934
Totaal	62.228	74.500	46.097

	2022	Begroting 2022	2021
Overige lasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	29.445	26.300	28.604
Accountantslasten (controle jaarrekening)	4.093	3.000	3.660
Telefoon- en portokosten e.d	963	1.000	871
Kantoorartikelen	1.024	-	29
Verenigingslasten	964	3.557	4.512
Bestuurs-/managementondersteuning	5.386	2.000	13.113-
	41.876	35.857	24.563
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud inventaris/apparatuur	5.629	2.000	3.008
	5.629	2.000	3.008
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	24.038	26.000	24.674
Computerkosten	28.832	23.500	21.760
Kopieer- en stencilkosten	3.616	7.000	18.767
Overige lasten	818	2.000	3.584
	57.305	58.500	68.785
<i>Overige</i>			
Kantinekosten	2.645	2.000	1.882
Cultuureducatie	3.086	1.500	1.482
Schoolkrant	1.621	150	279
Abonnementen	3.467	2.500	2.695
Verzekeringen	-	2.300	4.558
Medezeggenschapsraad	84	-	137
Overige	18.871	18.000	14.424
	29.774	26.450	25.457
Totaal	134.584	122.807	121.813

Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	4.093	3.000	3.660
Andere controle opdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controledienst	-	-	-
<i>Accountantslasten</i>	4.093	3.000	3.660

Financiële baten en lasten			
Rentebaten	989	-	664
Rentelasten	3.068-	-	74-
Totaal	2.080-	-	590

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij, meerderderheidsdeelneming 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.	FPO Rijnmond	Federatie	H.I. Ambacht	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 Christelijk onderwijs op Reformatorische Grondslag

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 Christelijk onderwijs op Reformatorische Grondslag 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	4

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Vereniging Christelijk onderwijs op Reformatorische Grondslag 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 **AF van Baarle**

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	€ 84.057
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.145
<i>Subtotaal</i>	€ 98.202

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum **€ 128.000**

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag N.v.t.

Bezoldiging € 98.202

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	€ 77.631
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.776
<i>Subtotaal</i>	€ 92.407

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum **€ 124.000**

Bezoldiging € 92.407

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

Gegevens 2022

Naam topfunctionaris	Functie(s)	
A.J. van Hoepen	Voorzitter	
G.J. Nijsink	Lid	
E.C. Stolk	Lid	
H.J. van Driel	Lid	
A.J. Nobel	Lid	
H.W.B. de Ruiter	Lid	
P.J. Noordzij	Lid	Toegetreden in 2022
D.J. van Rossum	Lid	Afgetreden in 2022

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 toezichthoudend orgaan van Vereniging tot het verstrekken van christelijk onderwijs op reformatorische grondslag te Zwijndrecht

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Vereniging tot het verstrekken van christelijk onderwijs op reformatorische grondslag te Zwijndrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging tot het verstrekken van christelijk onderwijs op reformatorische grondslag te Zwijndrecht
- 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 tot het verstrekken van christelijk onderwijs op reformatorische grondslag te Zwijndrecht 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.

De Panoven 29A
4191 GW Geldermalsen
Postbus 241
4190 CE Geldermalsen

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermalsen@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 30248615

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, 5 juni 2023

Van Ree Accountants

T. van Dolderen RA MSc

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE DS. ABRAHAM HELLENBROEKSCHOOL

	2022	Begroting 2022	2021
Baten			
Rijksbijdragen	1.466.507	1.310.990	1.413.298
Overige baten	33.922	10.200	23.388
Totaal baten	1.500.430	1.321.190	1.436.686
Lasten			
Personeelslasten	1.208.837	1.109.727	1.136.792
Afschrijvingen	36.533	38.801	50.964
Huisvestingslasten	62.228	74.500	46.097
Overige lasten	133.620	119.250	117.300
Totaal lasten	1.441.218	1.342.278	1.351.153
Saldo baten en lasten	59.212	21.088-	85.532
Financiële baten en lasten	3.068-	-	89-
Netto resultaat	56.144	21.088-	85.443

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE VERENIGING

	2022	Begroting 2022	2021
Baten			
Ouderbijdragen	-	4.000	2.086
Ledencontributies	1.513	1.800	1.868
Collecten kerken/donaties/giften	315	-	815
Bijdragen overblijven	-	-	644
Totaal baten	1.828	5.800	5.413
Lasten			
Betaalde giften/bijdragen	-	-	2.000
Personele lasten	170	-	1.204
Jubilea	-	-	118
Representatiekosten	583	600	1.190
Leerlinggebonden activiteiten	-	1.100	-
Lasten overblijven	187	-	-
Afschrijvingen	2.243	3.701	2.243
Overige lasten	25	1.857	-
Totaal lasten	3.206	7.258	6.755
Saldo baten en lasten	1.379-	1.458-	1.342-
Financiële baten en lasten	989	-	679
Netto resultaat	390-	1.458-	663-

Het verschil van totaal lasten met de bestuurslasten in dezelfde toelichting wordt veroorzaakt doordat de afschrijvingskosten apart zijn gerubriceerd.