



Christelijke Basisschool
Joris de Witte

Christelijke Basisschool Joris de Witte

Jaarverslag 2024

Jan Wolkerslaan 16

2343 BK Oegstgeest



Inhoudsopgave

1. Algemeen.....	4
1.1 Inleiding.....	4
1.2 Kernactiviteiten, missie en doelstelling	4
1.3 Strategisch beleidsplan	5
1.4 Juridische Structuur	6
1.5 Bestuurssamenstelling	7
1.6 Horizontale verantwoording	7
1.7 Internationalisering.....	8
1.8 Maatschappelijke thema's	8
1.9 Banenafpraak	9
1.10 Sociale veiligheid.....	9
2. Onderwijs	10
2.1 Algemeen	10
2.2 Informatiebeveiliging en privacy.....	11
2.3 Onderwijsprestaties	12
2.4 Digitale verwerking leerstof.....	12
2.5 Samenwerking met ouders	13
2.6 Communicatie	13
2.7 Klachtenregeling	13
2.8 Passend onderwijs	14
2.9 Verklaringen Omtrent Gedrag (VOG).....	15
3. Personeel.....	16
4. Huisvesting	17
5. Toekomstige ontwikkelingen	18
5.1 Fusies/samenwerking	18
5.2 Nieuwe of andere kernactiviteiten	19
5.3 Leerlingen.....	19
5.4 Onderwijs, onderzoek, kwaliteitszorg en personeel.....	20
5.5 Duurzaamheid.....	20
6. Financiën	21
6.1 Financiële positie op balansdatum	21
6.2 Resultaat 2024	22
6.3 Gebeurtenissen na balansdatum	25
6.4 Werkdrukgeden	27



6.5 Professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders	27
6.6 Treasury verslag	27
6.7 Continuïteitsparagraaf	29
A1 Kengetallen: Leerlingaantal en Formatie	29
A2 Meerjarenbegroting: Balans	30
A2 Meerjarenbegroting: Staat van baten en lasten	31
B2: Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden	34
B3: ICT en privacy	35
B4: Rapportage toezichthoudend orgaan	36
7. Ondertekening.....	38
8. Kengetallen.....	39
9. Jaarrekening 2024 - Dyade	40
9.1 Balans per 31-12-2024	40
9.2 Staat van Baten en Lasten per 31-12-2024	41
9.3 Kasstroomoverzicht 2024.....	42
9.5 Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling.....	43
9.6 Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans.....	49
9.7 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	51
9.8 Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	52
9.9 Bestemming van het resultaat	55
9.10 Gebeurtenissen na balansdatum	56
9.11 Verbonden Partijen	57
9.12 Verantwoording Subsidies.....	58
9.13 WNT Verantwoording 2024.....	59
9.14 Ondertekening door Bestuurders en Raad van Toezicht	62
10. Overige gegevens	63
10.1 Statutaire bepaling van het resultaat.....	64



1. Algemeen

1.1 Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan het beleid en de kernactiviteiten van Vereniging tot instandhouding en bestuur van de Christelijke Basisschool Joris de Witte in het jaar 2024. De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2024 van de Vereniging tot instandhouding en bestuur van de Christelijke Basisschool Joris de Witte is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor 8Elements.

1.2 Kernactiviteiten, missie en doelstelling

De Joris de Witte heeft als doelstelling goed onderwijs te bieden in een veilige leeromgeving. Onze school kenmerkt zich als een open organisatie. De school is toegankelijk voor iedereen die de uitgangspunten van de school respecteert. De school verzorgt onderwijs aan kinderen van 4 tot ongeveer 12 jaar. De kinderen worden op school toegelaten op de dag dat zij vier jaar worden. In principe biedt de school ook ruimte aan kinderen die het basisschooltraject wat langer moeten doorlopen. Het kan dus voorkomen dat de kinderen in een bepaald leerjaar doubleren.

Kernwaarden 	Visie Wij gaan voor <i>kwitatatief goed</i> onderwijs, waarbij het opdoen van kennis en het leren van vaardigheden centraal staan. Binnen ons <i>groepsgerichte onderwijs</i> gaan we voor <i>individuele ontwikkeling</i> en bieden wij de lesstof aan op <i>verschillende niveaus</i>. Naast <i>gedegen onderwijs</i> in de <i>basisvakken</i> lezen, taal en rekenen gaan wij voor <i>leren leren</i>. Wij vinden het belangrijk dat leerlingen met <i>plezier</i> en <i>zelfvertrouwen</i> leren, waarbij <i>eigenaarschap</i>, <i>zelfstandig denken</i> en <i>samenwerken</i> gestimuleerd worden. Ouders, leerlingen en school gaan er <i>samen</i> voor!
Motto Samen leren en elkaar inspireren	Missie Op de Joris de Witte staan wij voor een <i>veilige omgeving</i>, zodat alle kinderen met <i>plezier</i> naar school gaan. Daarnaast staan wij voor onderwijs waar leerlingen zich <i>optimaal</i> kunnen <i>ontwikkelen</i> op <i>cognitief</i>, <i>creatief</i>, <i>sociaal</i> en <i>emotioneel</i> gebied. Vanuit onze <i>christelijke identiteit</i> staan wij voor <i>respect</i> en <i>aandacht</i> voor elkaar, <i>ongeacht verschillen</i> in geloof, cultuur of afkomst

Ook biedt de school onder bepaalde voorwaarden ruimte aan kinderen met een lichamelijke of verstandelijke handicap. Het bevoegd gezag draagt zorg voor passend onderwijs voor ieder kind dat op onze school wordt aangemeld. We willen voor die kinderen die extra zorg nodig hebben een zorg



bieden die passend is voor de schoolbevolking. Het onderwijszorgprofiel, waarin de kaders over de zorg op de Joris de Witte staan beschreven, is dan de richtlijn voor de aanname van kinderen met speciale zorg. Voor bepaalde zorg zullen er (indien nodig) aanpassingen in het gebouw en de organisatie worden gerealiseerd. Dit mag echter niet ten koste gaan van de huidige leerlingenpopulatie.

De school verzorgt een buurtfunctie, want ongeveer 75% van de leerlingen is afkomstig uit de wijk Haaswijk/Morsebel. Het gemiddelde marktaandeel van de Joris de Witte in de Haaswijk/Morsebel is al jaren rond de 30%. Door vergrijzing neemt het aantal kinderen uit de wijk op onze school al meerdere jaren af. Gelukkig zien we ook meer mobiliteit optreden: er komen de laatste jaren wat meer jonge gezinnen wonen in de Haaswijk/Morsebel. Samen met een toegenomen aantal kinderen uit gebieden buiten het oorspronkelijke voedingsgebied van de school, lijkt het aantal aanmeldingen te stabiliseren. Echter, doordat de uitstroom groter is dan de instroom zal het aantal leerlingen de komende jaren dalen.

1.3 Strategisch beleidsplan

In het eerste kwartaal van 2023 is het strategisch beleidsplan 2023-2027 van de Joris de Witte door het algemeen bestuur vastgesteld in de vergadering op 12 april 2023. Na deze vaststelling van het strategisch beleidsplan zijn de hoofd- en subdoelstellingen vastgesteld door de directie in samenwerking met de verantwoordelijke portefeuillehouders uit het bestuur en waar nodig met input van het gehele bestuur. De uitvoering van de doelstellingen valt onder de verantwoordelijkheid van de directie. De monitoring en eventuele assistentie is de verantwoordelijkheid van het bestuur.

Het bestuur heeft tegen de achtergrond van hetgeen bereikt is de afgelopen jaren en de maatschappelijke ontwikkelingen nieuwe strategische thema's vastgesteld die moeten bijdragen aan een toekomstbestendige school waar Veiligheid & Plezier, Kwaliteit en Samenwerken centraal staan.

In het Strategisch Beleidsplan van de vereniging is daarom geconcentreerd op de volgende strategische thema's:

- Kwalitatief goed onderwijs in een veilige en plezierige leeromgeving;
- Brede ontwikkeling en ontplooiing van leerlingen en leerkrachten.

Deze strategische thema's uitgewerkt in strategische hoofddoelstellingen verdeeld onder de onderwerpen; Bestuur & Organisatie, Onderwijs & ICT, Personeel en PR & Communicatie.

- **Bestuur & organisatie:** Het waarborgen van de continuïteit en kwaliteit van de van de school.
- **Onderwijs:** Leerlingen ontwikkelen zich, binnen hun mogelijkheden, maximaal op zowel cognitief en sociaal gebied.
- **Personeel:** De kwaliteit en de kwantiteit personeel op niveau krijgen en houden, met aandacht voor goed werkgeverschap en duurzame inzetbaarheid.
- **PR en communicatie:** De school en vereniging hebben een positief, eenduidig, zichtbaar en herkenbaar imago.



1.4 Juridische Structuur

De rechtspersoonlijkheid van “de Vereniging tot instandhouding en bestuur van de Christelijke Basisschool Joris de Witte” is een vereniging, welke is opgericht op 16 mei 1969 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40446138. Van deze vereniging zijn alle ouders/verzorgers lid, zodra zij hun kind op de school hebben ingeschreven. Het bestuur van de school wordt benoemd door de Algemene Ledenvergadering en bestaat volledig uit vrijwilligers, die ouders/verzorgers zijn van kinderen die de school bezoeken. Het bestuur conformeert zich aan de Code “Goed Bestuur Primair Onderwijs” van de PO-raad, opgesteld in 2010, met de tussentijdse wijziging uit 2017.

Onder het bevoegd gezag van de vereniging valt 1 school, de Christelijke Basisschool Joris de Witte, Brinnummer 06HT.

De vereniging hanteert het Toezicht model en kent de volgende structuur:

Algemene Ledenvergadering	
Toezicht	
Bestuur	MR
Directeur	
Team	

De functies van het Bestuur, de toezichthouders en oudergeleding van de MR worden vervuld door leden van de vereniging, dat wil zeggen de ouders of verzorgers van leerlingen. De leden voeren deze functies uit als vrijwilligers. Vanwege de verschillende benodigde bezuinigingen hebben vrijwilligers besloten in 2024 geen vrijwilligersvergoeding te willen ontvangen. Vanwege deze bezuinigingen zijn de vrijwilligersvergoedingen ook in kalenderjaar 2025 niet van toepassing.

Binnen de gekozen structuur, waarbij de toezichthouders onderdeel uitmaken van het bestuur, fungeren de toezichthouders mede als sparringpartner van het bestuur, en bieden zij waar nodig ondersteuning. Om de objectiviteit te waarborgen wordt bewust getracht enige afstand te houden tot het uitvoerend bestuur.

De medezeggenschapsraad bestaat uit minimaal 4 leden: 2 leden die uit en door de ouders en/of verzorgers zijn gekozen en 2 leerkrachten die door het team gekozen zijn. De medezeggenschapsraad heeft de algemene bevoegdheid om, binnen bepaalde grenzen, alle aangelegenheden betreffende de school te bespreken, gevraagd of ongevraagd voorstellen te doen en adviezen uit te brengen aan het bestuur. Daarnaast heeft de medezeggenschapsraad instemrecht of adviesrecht. Verdere details over de bevoegdheden van de medezeggenschapsraad zijn te vinden in het medezeggenschap reglement en de Wet medezeggenschap op scholen.



1.5 Bestuurssamenstelling

De opbouw van en de veranderingen in het bestuur in 2024 is hieronder weergegeven.

Functie	Vervuld door
Voorzitter	Frank de Lint
Penningmeester:	Pol de Jaeger
Secretaris:	Jeroen Lambrechts
Portefeuillehouder Personeel:	Gerjanneke Walvoort
Portefeuillehouder Huisvesting:	Michel Kemner
Portefeuillehouder Onderwijs:	Joris Timmermans
Toezichthouders:	Eric Horree Tim van Uden

Wat betreft de (neven)functies van de bestuurders kan gesteld worden dat er geen sprake is van afhankelijkheid.

- Frank de Lint: Global Insurance Manager - SBM Offshore. Nevenfunctie: Penningmeester Stichting Scouting Sagara Satrya's (Vrijwillig / onbezoldigd).
- Jeroen Lambrechts: Software engineer/teamleider, Florisoft BV, Rijnsburg. Geen nevenfuncties.
- Gerjanneke Walvoort: Eigenaar, JGW Consultancy, Oegstgeest. Geen nevenfuncties.
- Michel Kemner: Manager Store Engineering, Albert Heijn B.V., Zaandam. Geen nevenfuncties.
- Joris Timmermans: Assistant Professor aan de Technische Universiteit Delft. Geen nevenfuncties.
- Pol de Jaeger: Senior Investment Consultant, Montae & Partners. Bestuurder Stichting Pensioenfonds van de KAS BANK.
- Eric Horree: Manager Finance & Control, Centraal Bureau Rijvaardigheidsbewijzen (CBR), Rijswijk. Geen nevenfuncties.
- Tim van Uden: Directeur/ Eigenaar SMRTR Consulting BV, Rotterdam, Partner Tax & Technology Advance Tax Solutions BV, Rotterdam. Docent aan de Universiteit van Tilburg.

1.6 Horizontale verantwoording

Onderstaand schema geeft de wijze weer waarop het bestuur de horizontale verantwoording met de omgeving in 2024 heeft vormgegeven:

Verbinding van het bestuur met	Onderhouden door
Personeel	Mw. Gerjanneke Walvoort
Medezeggenschapsraad	Dhr. Frank de Lint
Administratiekantoor Dyade	Dhr. Frank de Lint
Samenwerkingsverbanden	



Directeurenoverleg Scholen Oegstgeest	Mevr. Natasja van Essen
Besturenoverleg	Mevr. Natasja van Essen Dhr. Frank de Lint Dhr. Michel Kemner
Samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs	Mevr. Natasja van Essen
Gemeente Oegstgeest	Dhr. Frank de Lint Mevr. Natasja van Essen
Stichting Kinderopvang Oegstgeest	Mevr. Natasja van Essen

1.7 Internationalisering

De kinderen van nu groeien op in een wereld die niet stopt bij de landsgrens. Vooral met de huidige internationale conflicten (Oekraïne, Gazastrook) heeft het onderwijs de belangrijke taak om leerlingen kennis te laten maken met de internationale en interculturele samenleving. Want om effectief te functioneren in de huidige maatschappij zal je ook 'internationaal vaardig' moeten zijn.

Op de Joris de Witte komt internationalisering aan bod met de gekozen methode 'Naut Meander Brandaan' en de methode 'Nieuwsbegrip'. De kinderen zijn thematisch met internationalisering actief. Ook via de oecumenische godsdienstmethode Trefwoord komt dit thema aan bod.

Op de Joris de Witte praten we veel met de kinderen over de wereld om ons heen. We brengen hen kennis bij over het heden en verleden van de aarde. Feitenkennis is immers belangrijk, maar ook het aanleren van een juiste houding ten opzichte van de natuur, milieu, de mensen in andere landen en onze voorouders is van belang. Dit gebeurt aan de hand van een methode, maar ook door middel van klassengesprekken, spreekbeurten, werkstukken, de schooltelevisie.

Voor het vak wereldoriëntatie gebruiken we de methode 'Naut Meander Brandaan'; een integrale methode voor aardrijkskunde, geschiedenis en natuur en techniek. Deze methode leert de kinderen over de wereld en brengt ze belangrijke 21e-eeuwse vaardigheden bij.

Voor het vakgebied begrijpend lezen is gekozen voor de methode 'Nieuwsbegrip'. Met de beschikbare materialen worden de kinderen op een eigen niveau, middels actuele onderwerpen zowel nationaal als internationaal, meegenomen in tal van ontwikkelingen in de maatschappij. In de methode is het 'Jeugdjournaal' geïntegreerd, waardoor de leerlingen ook beeld krijgen van de meningen, ervaringen en inzichten van leeftijdsgenoten over de hele wereld.

In het domein vreemdetalenonderwijs wordt het vak Engels aangeboden aan de leerlingen vanaf groep 5 t/m groep 8.

1.8 Maatschappelijke thema's

- Allocatie van middelen naar schoolniveau: Aangezien CBS Joris de Witte een eenpitter bestuur betreft is dit onderdeel niet van toepassing.
- Strategische personeelsbeleid: Dit thema is beschreven in paragraaf 3 Personeel.



- Informatiebeveiliging en privacy: Dit thema is beschreven in paragraaf 2.2.
- Banenafspraken: Dit thema is beschreven in paragraaf 1.9.
- Sociale veiligheid: Dit thema is beschreven in paragraaf 1.10.
- Onderwijsachterstanden: Het bestuur en de school hebben geen achterstand gelden ontvangen onder de specifieke regeling.

1.9 Banenafspraken

Sinds 2013 hebben de overheid, de werkgevers- en de werknemersorganisaties afspraken gemaakt omtrent banen voor mensen met een arbeidsbeperking. Op CBS Joris de Witte hebben we een klein team. De functies zijn beperkt. Bovendien zijn de vacatures die de laatste vijf jaar zijn ontstaan gericht geweest op onderwijzend personeel.

Vanaf het schooljaar 2025-2026 zal de totale formatie ongeveer 10 fte bevatten en dus zal er ook geen plaats zijn voor een aanstelling vanuit de banenafspraken.

1.10 Sociale veiligheid

Op de Joris de Witte wordt in het kader van de sociale veiligheid o.a. gewerkt met de kanjertraining. Op de school zijn 2 kanjercoördinatoren opgeleid en aangewezen die zorg dragen voor het anti pestbeleid en de uitvoering hiervan.

Tevens wordt bij de leerlingen van de groepen 5 t/m 8 een vragenlijst 'Sociale veiligheid' afgenomen waarmee we in kaart brengen hoe de veiligheidsbeleving van onze leerlingen is.

Het gemiddelde schoolresultaat is:

Schooljaar	:	2024-2025
Periode	:	01-08-2024 - 31-07-2025
BRIN	:	06HT
Datum uitdraai	:	13-03-2025

Valt in veiligste 20% van de normgroep	Net zo veilig als normgroep	Aandacht gewenst	Valt in onveiligste 5% van normgroep: actie nodig
	Welbevinden	Veiligheidsbeleving	Ondervindt agressie
Schoolgemiddelde	3,31	3,30	1,31
	Welbevinden	Veiligheidsbeleving	Ondervindt agressie

Dit schoolgemiddelde is gebaseerd op 97 kinderen uit de groepen 5 (5) (jaargroep 5), 6 (6) (jaargroep 6), 7 (7) (jaargroep 7) en 8 (8) (jaargroep 8).

Het welbevinden geeft een negatief resultaat. Nadere analyse wijst uit dat dit met name in groep 5 een rol speelt. In deze groep zijn kind gesprekken gevoerd en wordt intensiever kanjertraining verzorgd. Tevens is een weerbaarheidstraining bij de GGD aangevraagd waarbij leerlingen 10 weken lang worden meegenomen in hun sociaal-emotionele ontwikkeling en hoe zij zich verhouden tot anderen in de klas/maatschappij.

Vanuit de brede audit die in januari 2025 is afgenomen blijkt dat de leerlingen zich veilig voelen en er veel rust in de school heerst. Er bestaat een positieve sfeer, zowel tussen leerkrachten en leerlingen als tussen leerlingen onderling.

In 2025 wordt onderzocht of de vraagstellingen van de af te nemen lijsten 'sociale veiligheid' voor alle leerlingen duidelijk is. Het vermoeden bestaat dat dit met name in groep 5 (taalkundig) een uitdaging is.



2. Onderwijs

2.1 Algemeen

We zorgen ervoor dat de kinderen die uitstromen in groep 8 voldoende ‘bagage’ hebben om zich in het voortgezet onderwijs te redden. Deze bagage behelst niet alleen cognitieve zaken, maar ook op het gebied van de sociaal-emotionele ontwikkeling van kinderen willen we hen vormen tot weerbare en betrokken mensen, die later een bijdrage kunnen leveren in onze samenleving. We leren de leerlingen op een goede manier om te gaan met elkaar en met volwassenen. We zijn een officieel gecertificeerde Kanjerschool.

De kwaliteit van de school wordt gewaarborgd door een goede organisatie, een goed bestuur en kwalitatief goede leerkrachten. We houden de kwaliteit van de leerkrachten op peil door gerichte professionalisering aan te bieden en studiedagen te organiseren. In 2024 is er met het team gewerkt aan de volgende onderwerpen:

Traject onderwijs voor het jonge kind (groep 1 t/m 3)

In 2024 is een leerkracht gestart met de opleiding specialist ‘jonge kind’. tevens is een begeleid traject gestart, onder begeleiding van 1801, om een visie op te stellen m.b.t. het onderwijs voor het jonge kind in een taalrijke leeromgeving. Onderzocht is wat de leerlingen op de Joris de Witte nodig hebben. De populatie is zeer veelzijdig en meertalig. Hoe passen wij ons aanbod aan deze populatie aan? Tevens ligt de nadruk op rijke thema’s, zowel in de groepen 1/2 als in groep 3. Meer samenhang betekent meer betekenisvol voor de leerlingen.

Teamtraject professionele cultuur

Op basis van een brede audit die op september 2023 op CBS Joris de Witte heeft plaatsgevonden (uitgevoerd door onderwijsadviesbureau 1801) werd geïdentificeerd dat de kracht van de school ligt in de volgende punten:

- De methoden die de school gebruikt, zijn kerndoelen dekkend. Waar deze niet doelen dekkend zijn voor Joris de Witte worden de methoden aangevuld.
- Het team is sterk sociaal verbonden.
- Er wordt gezorgd voor een fijn pedagogisch klimaat in de klassen, waar leerlingen worden gezien en gehoord.
- Ouders en leerlingen zouden de school aanraden aan potentiële nieuwe leerlingen en hun ouders.

Daarnaast werden ook de volgende aandachtspunten aangekaart.:

- Focus aanbrengen binnen ontwikkelingen en verbeteracties.
- Instructies (EDI) optimaliseren door doelgerichter te werken.
- Leerlingen actiever betrekken bij het leren en reflecteren.
- Analyseren met als brondocument schoolanalyse verder ontwikkelen.

In het kader van het werken en leren binnen een professionele organisatie aan professionele communicatie en een professionele werkhouding wordt gebruikgemaakt van de methodiek van stichting leerKRACHT. In 2024 is een verdieping aangebracht in de collegiale consultatie d.m.v.



lesbezoeken en feedbackgesprekken. Ook in de gesprekscyclus met het personeel wordt nadruk gelegd op het geven en ontvangen van feedback en het reflecteren op het eigen handelen.

Focus PO In de groepen 1/2 wordt vanaf 2022 gewerkt met Focus PO, een systeem voor onderwijsplannen en volgen van leerlingen. Om ook in de groepen 3 t/m 8 meer zicht te krijgen op de ontwikkeling van de leerlingen t.o.v. cruciale leerdoelen is in augustus 2023 ook daar Focus PO geïntroduceerd. In 2024 zijn meerdere trainingen aangeboden aan het team zodat iedere leerkracht kan werken met Focus PO en schoolbreed meer zicht op ontwikkeling is ontstaan.

Een leven lang leren De volgende professionalisering ontwikkelingen worden verwacht in 2025:

- Studiedagen gericht op verbetering van het didactisch handelen van de leerkrachten. Onderwijsadviesbureau Expertis verzorgt een reeks trainingen waarbij leerkrachten verdiepende kennis en vaardigheden opdoen om didactisch handelen te verbeteren. De trainingen zijn gericht op de verdiepende implementatie van het Expliciete directe instructiemodel (EDI).
- Er vindt onderzoek plaats naar een samenhangend thematisch taalaanbod, gerelateerd aan het nieuwe curriculum taalonderwijs, in alle groepen. Hiervoor is een werkgroep samengesteld. De werkgroep onderzoekt in 2025 op welke wijze en met welke materialen thematisch onderwijs kan worden aangeboden in de groepen 4 t/m 8.
- Het team werkt aan verschillende verbeterpunten. Deze punten betreffen:
 - verbetering en ontwikkeling van didactische vaardigheden van de leerkrachten.
 - instructievaardigheden
 - differentiatievaardigheden
 - de rol van intern begeleider als kwaliteitscoördinator
 - gedegen groeps- en school analyses
 - opstellen van een duidelijke zorgstructuur

2.2 Informatiebeveiliging en privacy

Het onderwijs is in toenemende mate afhankelijk van informatie en ICT, zowel in de ondersteuning van het onderwijs als in de klas zelf. Ook neemt de hoeveelheid informatie toe door ontwikkelingen als gepersonaliseerd leren met ICT. Naast de vele kansen en mogelijkheden brengt deze afhankelijkheid van ICT en (digitale)gegevens nieuwe kwetsbaarheden en risico's met zich mee. Het is van belang om adequate maatregelen te nemen op het gebied van informatiebeveiliging en privacy (IBP) om de gevolgen van deze risico's tot een aanvaardbaar niveau te reduceren en de voortgang van het onderwijs en de bedrijfsvoering optimaal te kunnen waarborgen.

In 2024 is een zogenaamd IBP-beleid met een bijbehorende gedragscode opgesteld door de ICT-coördinator in samenwerking met het gehele team.

Dit beleid heeft als doelen:

- Het waarborgen van de continuïteit van het onderwijs en de bedrijfsvoering.
- Het garanderen van de privacy van leerlingen en medewerkers, waardoor beveiligings- en privacy-incidenten en de eventuele gevolgen hiervan zoveel mogelijk worden voorkomen.

Dit beleid is erop gericht de kwaliteit van de verwerking van informatie en de beveiliging van persoonsgegevens te optimaliseren, waarbij een goede balans moet zijn tussen privacy, functionaliteit en veiligheid. Uitgangspunt is dat de persoonlijke levenssfeer van de betrokkene, met name van



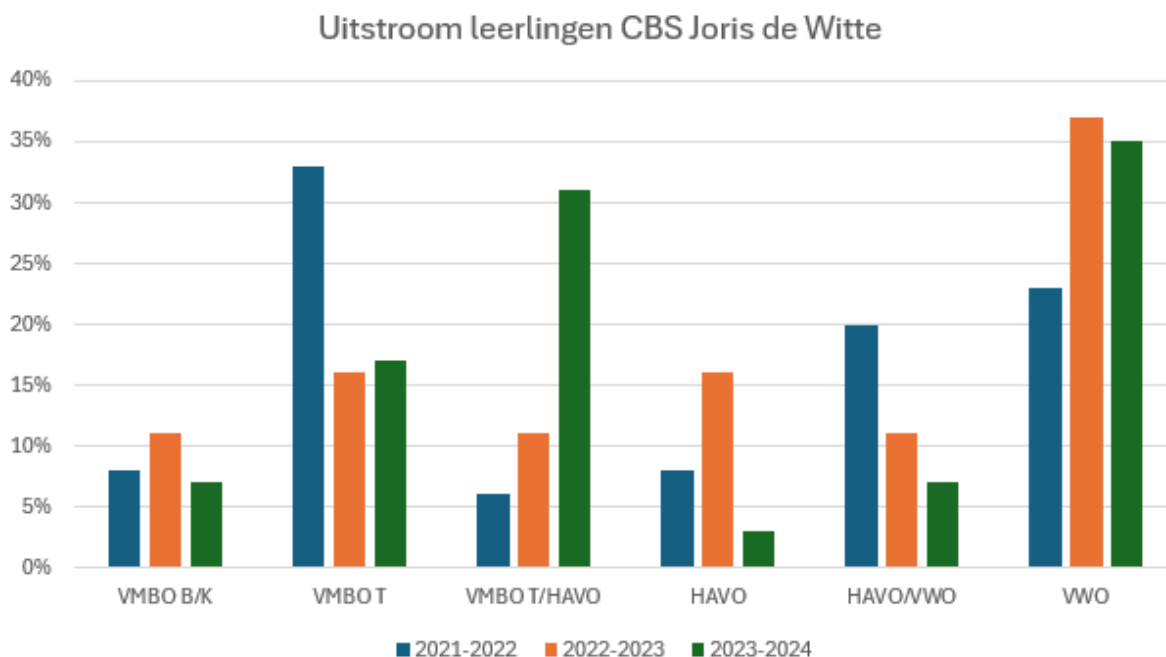
medewerkers en leerlingen, wordt gerespecteerd en dat CBS Joris de Witte voldoet aan relevante wet- en regelgeving.

2.3 Onderwijsprestaties

CBS 'Joris de Witte' neemt vanaf het schooljaar 2021-2022 deel aan de eindtoets van IEP. In het schooljaar 2019-2020 zijn er geen centrale eindtoetsen afgenomen i.v.m. de coronapandemie. In het schooljaar 2020-2021 scoren we met een gemiddelde van 533,5 (toen nog de Centrale eindtoets) onder het landelijk gemiddelde van 535,0. In het schooljaar 2021-2022 scoren we met een gemiddelde van 83,3 boven het landelijk gemiddelde van 80. In het schooljaar 2022-2023 scoort de Joris de Witte met 83,2 boven het landelijk gemiddelde van 79,5 en ook in het schooljaar 2023-2024 scoort de Joris de Witte met 83,1 boven het landelijk gemiddelde van 78.

	2020	2021	2022	2023	2024
Standaardscore Joris de Witte	Nvt	533,5	83,3	83,2	83,1
Landelijke standaard score	Nvt	535,0	80	79,5	78

In onderstaande grafiek kunt u de uitstroom zien van leerlingen naar het voortgezet onderwijs vanaf CBS 'Joris de Witte'.



2.4 Digitale verwerking leerstof

Op de Joris de Witte staan we garant voor kwalitatief goed onderwijs door vanuit het leren-op-niveau te werken. Digitaal verwerken van de leerstof verhoogt het leerrendement, omdat het gepersonaliseerd leren (onderwijs op maat) mogelijk maakt en de leerlingen tijdens het verwerken direct inhoudelijke feedback ontvangen via de software. De leerkracht heeft hierdoor meer tijd voor



begeleiding van leerlingen. Daarnaast verhoogt digitaal verwerken de motivatie bij leerlingen, wat een positief effect heeft op de leerprestaties.

In alle groepen wordt er gewerkt op ICT-devices. Voor de kinderen in de groepen 1/2 zijn iPads beschikbaar, zodat zij op speelse wijze kunnen oefenen (en dus leren) met schooldoelen. Hiervoor zijn veel mooie apps beschikbaar. De iPads worden als werk/oefenmoment ingezet. Voor de kinderen in de groepen 3 en 4 is een laptopkar(kast) met Chromebooks, voorzien van touchscreen, beschikbaar om leerlingen geleidelijk te laten wennen van iPad-gebruik naar een laptop met toetsenbord. De groepen maken gebruik van methodesoftware. Voor de kinderen in groep 5 t/m 8 is per leerling een Chromebook zonder touchscreen aanwezig. Het verwerken van methodesoftware is in deze groepen gericht op rekenonderwijs, begrijpend lezen, verkeer en de wereld oriënterende vakken. Deze vakken worden geheel of gedeeltelijk digitaal verwerkt.

2.5 Samenwerking met ouders

De school is trots op de ouderparticipatie bij allerlei activiteiten op school; van de begeleiding bij excursies, schoolreisjes, kampen etc. uitgevoerd door onze activiteitencommissie dan wel andere vaste of tijdelijk ingestelde commissies of ad-hoc participaties van ouders/verzorgers.

De volgende punten hebben betrekking op de ouderbetrokkenheid:

- Nieuws uit de groep. Een informatiebrief waarin het onderwijs centraal staat, die na elke vakantie wordt verstuurd aan ouders.
- Kom in de klas; 5 x per jaar is er een kijkmiddag in de klas waarbij de leerling zijn ouder/opa etc. zijn werk kan laten zien.
- Klassenouders; In de onderbouw zijn per groep een aantal klassenouders aangewezen die de leerkrachten helpen bij hand en spandiensten omtrent organisatorische zaken met uitstapjes en bijzondere activiteiten in de klas.
- Ouderportaal: Op CBS Joris de Witte wordt voor de communicatie met ouders gebruik gemaakt van het ouderportaal van Social Schools.

2.6 Communicatie

Op CBS Joris de Witte vinden we communicatie tussen ouders, team en bestuur erg belangrijk en willen we proactief werken aan het verkleinen van het verschil tussen zender en ontvanger. Om die reden gebruiken wij het ouderportaal van Social Schools.

De leerkrachten informeren de ouders over zaken die specifiek de eigen groep betreffen. Rond elke vakantie wordt een groepsinformatiebrief door de leerkrachten verstuurd aan de ouders van hun groep. Dit is voornamelijk gericht op het informeren van de ouders op het gebied van onderwijs. De 'nieuws uit de groep' verschijnt vijfmaal per jaar.

Naast de schriftelijke informatie zijn ouders welkom op gespreksavonden en op een aantal momenten per jaar na schooltijd. Deze zogenoemde 'Kom in de klas' momenten worden vijfmaal per schooljaar gehouden.

2.7 Klachtenregeling

De school heeft een klachtenregeling en is aangesloten bij de klachtencommissie van de besturenraad voor PO. De klachtenregeling is beschreven in de schoolgids en geeft de mogelijkheid beroep te doen op een interne contactpersoon, een externe vertrouwenspersoon of op de landelijke



klachtencommissie. Daarnaast kunnen leden zich wenden tot de leerkracht, de directie, of, indien nodig, het bestuur.

In het jaar 2024 zijn er geen klachten geweest die aan de landelijke klachtencommissie zijn voorgelegd.

2.8 Passend onderwijs

Het Samenwerkingsverband waar de school deel van uitmaakt is Primair Passend Onderwijs (PPO) regio Leiden. Door de wet 'Passend onderwijs' heeft het schoolbestuur de plicht om ieder kind dat wordt aangemeld, te plaatsen. Doorverwijzing van kinderen voor wie het beter is dat zij naar het Speciaal onderwijs gaan, is niet vanzelfsprekend. Om dit te bewerkstelligen moet een Toelaatbaarheidsverklaring worden aangevraagd.

Alle scholen die participeren in dit Samenwerkingsverband hebben iedere twee maanden overleg in de Directiekring Oegstgeest. Op deze bijeenkomsten worden beleidsonderwerpen besproken, die worden besproken in het beleidsteam, waar ook weer één afgevaardigde vanuit Oegstgeest zitting heeft. De acht directiekringen op lokaal niveau werken naar behoren en deze bijeenkomsten zorgen voor een impuls naar de beleidskringen waarin één directielid zitting heeft. De directiekringen bereiden samen met het PPO-bestuur het beleid voor. De basisscholen in Oegstgeest hebben uitvoerig overlegd hoe zij kunnen komen tot dekkend aanbod aan onderwijszorg voor alle kinderen met speciale onderwijsbehoeften.

Er zijn onderlinge afspraken gemaakt voor uiteenlopende zorgprofielen in Oegstgeest.

Toch moet er een vangnet blijven voor kinderen die gebaat zijn bij speciaal onderwijs. Dat blijft er ook in de regio. In Leiden is er nog één locatie voor Speciaal Basisonderwijs: de Vlieger. Deze school staat onder het bevoegd gezag van het bestuur van Weer Samen Naar School (WSNS). Er moet veel gedocumenteerd worden en vanaf de start van dit proces moeten de ouders hierbij betrokken worden. Er is met het aantrekken van een intern begeleider op onze school wel een nieuwe weg ingeslagen waardoor de lijnen duidelijker en korter worden en kinderen sneller op de plek zitten die zij nodig hebben.

PPO-regio Leiden heeft in 2023 €222 per leerling beschikbaar gesteld voor de ondersteuning in het reguliere onderwijs. Dit geld komt ten goede aan de zorg die wij bieden in de school. De inzet van onder andere een intern begeleider en een begaafdheidsspecialist is immers onmisbaar bij het invulling geven aan passend onderwijs op school.

Kengetallen:

Wij hebben in 2024 geen (0) leerlingen met extra zorg en daarvoor de Ambulante Educatieve Dienst ingeschakeld.

Verwijzingen naar speciaal basisonderwijs:	0
Verwijzingen naar speciaal onderwijs:	1 (dit betreft een thuiszitter omdat er geen plek is in het SO)
Terugplaatsingen vanuit speciaal onderwijs:	0
Terugplaatsingen speciaal basisonderwijs:	0
Thuiszitter:	1



2.9 Verklaringen Omtrent Gedrag (VOG)

Op de Joris de Witteschool vragen we voor iedere nieuwe medewerker, inclusief vrijwilligers, invallers, stagiaires en studenten, een verklaring omtrent het gedrag (VOG) aan. In 2024 is voor iedere medewerker ook daadwerkelijk een VOG verkregen.

In de praktijk is het echter heel moeilijk om voor iedere medewerker, in het bijzonder stagiaires, voor aanvang van het werk een VOG te verkrijgen. De stagiaires zijn echter nooit zelfstandig werkzaam met de leerlingen. Stagiaires werken altijd onder begeleiding van een bevoegde leerkracht.

Beleid bij vrijwilligers Elke medewerker of vrijwilliger die met leerlingen werkt dient een VOG te overleggen. Voor vrijwilligers is er de regeling voor een gratis VOG. De Joris de Witte vraagt geen VOG aan voor bijvoorbeeld vrijwillige ouders, die werken nooit zelfstandig met kinderen. Verder hebben wij geen vrijwilligers die voor ons werken.

De rapportage over de tijdigheid van de verklaringen zijn opgenomen in onderstaande overzicht:

	Kalenderjaar 2024
Aantal VOG's	6
Te laat ontvangen VOG's	4
Ontbrekende VOG's	0

De in bovenstaand overzicht opgenomen cijfers zijn niet gecontroleerd door onze accountants 8Elements.



3. Personeel

Directie: De directeur is in 2024 verdergegaan met de ingezette lijn in voorgaande jaren, namelijk:

- Eindverantwoordelijk voor de organisatorische en onderwijskundige continuïteit van de school;
- Doorontwikkeling (onderwijskundige) vernieuwingen;
- Verhoging van de opbrengsten;
- Bestuur adviseren;
- Verbeteren interne en externe communicatie.

De directeur heeft als opdracht om in de komende jaren, samen met het team, de ingezette vernieuwingen conform het Strategische Beleidsplan verder vorm te geven. Het gaat hierbij met name om het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs door middel van verdere professionalisering, verbeteren van doorlopende leerlijnen, versterking van de zorg- en kwaliteitsstructuur, verantwoorde digitalisering van het onderwijs, het ontwikkelen van burgerschapsvorming en het promoten en vergroten van ouderbetrokkenheid. Hiertoe heeft de directeur in samenspraak met het personeel een visiedocument gemaakt dat zorg moet dragen voor de bovenstaande vernieuwingen. Tevens werd een strategische personeelsplanning gemaakt waardoor we beter in staat zijn om de passende opleiding en ontwikkeling van leerkrachten te faciliteren en op een gestructureerde manier de lange termijn personeelsplanning kunnen inrichten.

Interne begeleiding:

Het team wordt door de intern begeleider meegenomen in de analysevaardigheden die nodig zijn om het onderwijs uiteindelijk gericht te verbeteren. De intern begeleider draagt zorg voor het verleggen van de focus van het team op de referentieniveaus en de schoolweging. Hierdoor ontstaat er een bewustwording bij de leerkrachten wat er van leerlingen mag worden verwacht. De intern begeleider coacht het team in de praktische toepassing van deze inzichten. De komende jaren zal de rol van de intern begeleider meer gericht worden op het coachen van leerkrachten en de verbetering van de onderwijskwaliteit. Dit betreft het transitieproces van intern begeleider naar kwaliteitscoördinator.

Overige personele ontwikkelingen

Het ziekteverzuim van medewerkers op onze school in 2024 is 7,0%. Het verzuimpercentage ligt hoger dan het landelijk gemiddelde. Ziekteverzuim en met name het voorkomen daarvan houdt de aandacht van het bestuur, mede gelet op de werkdruk in het onderwijs.

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur, indien rechtens vereist, het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het zoeken naar een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkkring buiten het onderwijs wordt gevonden. Gedurende het verslagjaar 2024 is binnen de vereniging geen sprake geweest van gedwongen ontslag.



4. Huisvesting

De school is gevestigd aan de Jan Wolkerslaan. In hetzelfde gebouw zijn ook de Daltonschool en de locatie De Buren van de Stichting Kinderopvang Oegstgeest gevestigd.

Meerjarenonderhoudsplan: Het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) wordt eens per twee jaar opgesteld. Het MJOP wordt als basis gebruikt voor de planning van het uit te voeren onderhoud. Voor 2024 is vanuit het MJOP een jaarplan gemaakt. In dit jaarplan is kritisch gekeken welke voorgestelde werkzaamheden wel of niet noodzakelijk zijn. Er kunnen werkzaamheden naar voren worden gehaald (eerder uitgevoerd dan o.b.v. MJOP) of naar achter worden geschoven (later uitgevoerd dan o.b.v. MJOP).

De samenwerking met Goudkuil Bouwmanagement is in 2024 beëindigd. Voor de volgende update van het MJOP zal gezocht gaan worden naar een nieuwe partner.

Dotatie groot onderhoud: In 2024 is ervoor gekozen om geen onderhoudsvoorziening te vormen, maar in plaats daarvan investeringen te activeren en af te schrijven. Deze aangepaste methodiek van waarderen resulteert in lagere kosten voor de dotatie voor onderhoud.

Onderhoud uitgevoerd in 2024: In 2024 zijn aan het begin van het jaar een aantal werkzaamheden die nog openstonden uit 2023, uitgevoerd.

In verband met de ontwikkelingen in het Integraal Huisvestingsplan van de gemeente Oegstgeest, is niet geïnvesteerd in de vervanging van de cv-ketels en mechanische ventilatie. Het zwakste onderdeel van de cv-installatie, namelijk de regeling, is in 2023 al vervangen. Op de cv-ketels en ventilatie is wel regulier onderhoud uitgevoerd.

Tot slot heeft een Scope 8 inspectie plaatsgevonden op de elektrische installatie van de school. Aanbevolen en noodzakelijk aanpassingen zijn uitgevoerd. Door de timing van de inspectie, uitvoering van herstelwerkzaamheden en het opstellen van de herstelverklaring, loopt de afronding van deze inspectie door tot in 2025.

Integraal huisvestingsplan (IHP): Het schoolbestuur is aangesloten bij overleg tussen schoolbesturen en de gemeente Oegstgeest. Gemeenten zijn wettelijk gezien alleen verantwoordelijk voor (vervangende) nieuwbouw van scholen of in herstel van constructieve gebreken. In de Gemeente Oegstgeest wil de gemeenteraad werken met een Integraal Huisvestingsplan (IHP) waarin renovatie en verduurzaming van schoolgebouwen wordt gepland. Het IHP van de gemeente Oegstgeest is in 2024 geactualiseerd. Voor de Joris de Witteschool staat een voorbereidingsonderzoek gepland in 2028. Renovatie van de school staat gepland voor 2031.

Gebruik leegstaande lokalen: Evenals voorgaande jaren heeft de school meer ruimte tot haar beschikking dan nodig is. De leegstaande lokalen worden onder schooltijd flexibel ingezet voor groepjes leerlingen voor het uitvoeren van taken buiten het eigen lokaal en door de intern begeleiders voor individuele leerlingen met extra zorgbehoefte. Ook maken de groepen 1 en 2 gebruik van deze lokalen, en worden ze bij slecht weer voor TSO gebruikt.

Net als voorgaande jaren wordt een lokaal verhuurd aan stichting OPOO en maakt een fysiotherapeut gebruik van een lokaal om kinderen van onze school te behandelen. Tevens maakt een mannenkoor gebruik van de atelierruimte voor repetities. Het gebruik en verhuur van deze ruimtes valt binnen het verhuurbeleid dat is opgesteld en is goedgekeurd door de gemeente.



5. Toekomstige ontwikkelingen

5.1 Fusies/samenwerking

In het nieuwe Strategisch Beleidsplan 2023-2027 is opgenomen dat er onderzocht zal worden of de bestuursvorm van de Joris de Witte toekomstbestendig is en voldoet aan de hedendaagse verwachtingen binnen het onderwijs. In 2024 hebben we, met externe begeleiding van 1801 adviesbureau, het onderzoek naar een duurzaam bestuur en organisatie-model voor de Joris de Witte afgerond en de eerste stappen genomen.

Conclusie van het onderzoek in 2024 Uit het onderzoek bleek dat de kracht van onze school tegelijk ook de zwakte is. Het is een kleinschalige, knusse en ‘klassieke’ zelfstandige school. Zowel over de trojspunten van onze school, de kwetsbaarheden als over mogelijke oplossingen is veel eenstemmigheid bij ouders, team, MR, directie en bestuur. De eigenheid en de autonomie worden door ons allemaal zeer gewaardeerd, maar maken ons tegelijkertijd kwetsbaar:

- in de besturing en beleidsvorming;
- in de directievoering;
- in het onderwijs en lesgeven;
- in de bedrijfsvoering (financieel, personeel, organisatorisch en facilitair).

Doorgaan op dezelfde weg is voor onze school geen optie, dus blijven er twee toekomstmogelijkheden over:

- professionalisering van het bestuur en doorgaan als zelfstandige school;
- samengaan met een ander schoolbestuur.

Beide mogelijkheden hebben we getoetst aan twee belangrijke criteria:

- de oplossing neemt de (belangrijkste) kwetsbaarheden weg;
- de trojspunten van onze school blijven (zoveel mogelijk) behouden.

Professionalisering van het bestuur en doorgaan als zelfstandige school maakt ons deels minder kwetsbaar, maar neemt de belangrijkste zorgpunten niet weg. Daarom hebben wij ons georiënteerd op het samengaan met een ander schoolbestuur in de regio. Samengaan met een ander bestuur neemt de hiervoor genoemde kwetsbaarheden zoveel mogelijk weg én het draagt bij aan het voortbestaan van onze school.

In het tweede halfjaar van 2024 hebben wij met drie schoolbesturen gesproken. Dit zijn besturen met scholen in onze regio die een dusdanige omvang hebben dat ze onze kwetsbaarheden helpen op te lossen en die passen bij de identiteit van onze school. Deze verkenning heeft een duidelijke voorkeur opgeleverd voor één schoolbestuur.



Intentie om samen te gaan met ander schoolbestuur Als bestuur en directie hebben wij in november 2024 een duidelijke voorkeur uitgesproken voor een mogelijke fusie met **Sophia Scholen**. Met 28 basisscholen en 760 medewerkers in de gemeenten Noordwijk, Teylingen, Hillegom, Lisse en Katwijk zijn zij de grootste aanbieder van primair onderwijs in de Duin- en Bollenstreek. Zij verzorgen katholiek, protestants-christelijk en algemeen bijzonder onderwijs. Sophia Scholen heeft (nog) geen school in Oegstgeest. De dichtstbijzijnde scholen van dit bestuur zijn in Warmond, Katwijk en Voorhout.

Ook het College van Bestuur van Sophia Scholen stond positief tegenover een mogelijk samengaan van onze school met Sophia Scholen. Gezamenlijk is de intentie uitgesproken om samen te gaan. In het laatste kwartaal van 2024 en het eerste halve jaar van 2025 hebben we de fusie van onze school met Sophia Scholen onderzocht, uitgewerkt en voorbereid, om tot een fusiebesluit te kunnen komen.

Na de eerste stappen van het fusieproces die we in 2024 hebben gezet (verkenningfase en het intentiebesluit) zijn we in eerste kwartaal van 2025 bezig geweest met de onderzoeksfase.

Einde fusietraject april 2025 Helaas heeft Stichting Sophia Scholen besloten het fusieproces in april 2025 te beëindigen. Er zijn verschillende redenen voor Sophia Scholen geweest om de fusie (op dit moment) niet te laten plaatsvinden. Tijdens de onderzoeksfase is gebleken dat er meer tijd nodig is om een aantal zaken grondiger uit te zoeken. Het gaat dan bijvoorbeeld over de overvloedige ruimte in de school en de bijbehorende hoge exploitatiekosten van huisvesting, de ontwikkeling van de personeelsformatie en het aantal leerlingen, nu en in de toekomst.

Om die reden zijn de gesprekken met Sophia Scholen voor nu stopgezet. De eerder voorgenomen tijdlijn, om per 1 augustus 2025 te fuseren, gaan we niet realiseren.

Volgende stappen in 2025 De school is in 2025 in gesprek gegaan met de Gemeente Oegstgeest om het overschot aan ruimte in ons gebouw op te lossen. Eerste gesprekken zijn gevoerd en de school verwacht in 2025 concrete stappen te ondernemen om dit probleem op te lossen.

5.2 Nieuwe of andere kernactiviteiten

In 2024 was het schoolbeleid gericht op het starten met het uitvoeren strategisch beleidsplan, de eerste uitvoering daarvan en voornamelijk het onderzoek naar een mogelijke fusie met een grotere stichting.

5.3 Leerlingen

Als gevolg van demografische ontwikkelingen daalt het aantal leerlingen. De voorspelling is dat dit de komende jaren nog licht doorzet en daarna stabiliseert. Echter de kosten voor de school blijven stijgen (o.a. de loonkosten). Om de financiële positie van de school gezond te houden is het noodzakelijk om aan de dalende inkomsten enerzijds een halt toe te roepen door de instroom van nieuwe leerlingen trachten te vergroten en anderzijds de uitgaven in balans te brengen met de inkomsten. Op dit moment komen ongeveer 30% van de kinderen uit de Haaswijk naar de Joris de Witte. Dit percentage was een paar jaar geleden een stuk hoger namelijk 35%. We willen als wijksschool dit percentage graag verhogen en dus wordt er sterk ingezet op het vergroten van de zichtbaarheid en aantrekkelijkheid



van de school. In 2023 is er een PR en Marketingcommissie gestart om meer activiteiten met zichtbaarheid in de wijk te organiseren. In 2024 zijn er verschillende activiteiten georganiseerd om de zichtbaarheid te vergroten, zo is er een voorjaarsmarkt voor het goede doel gehouden en zijn er kerstkaarten bezorgd in de buurt.

Onderdeel van het Strategisch Beleidsplan is de school aantrekkelijk te maken en te houden voor toekomstige generaties en voor de leerlingen van de Joris de Witte. In 2021/2022 is de binnenzijde van de school opgefrist door de wanden in de gangen en van de lokalen beneden te schilderen. Tevens is het meubilair van de groepen 3 t/m 8 vervangen in 2022 en is het meubilair van de groepen 1/2 in kwartaal 1 van 2023 vervangen. In 2024 hebben we de geplande verbouwingen van de benedenverdieping uitgesteld tot er meer duidelijkheid is over de voorgenomen fusie.

5.4 Onderwijs, onderzoek, kwaliteitszorg en personeel

Op Joris de Witte wordt gewerkt met de methodiek van stichting leerKRACHT. Middels de instrumenten van de methodiek wordt het ontwikkelen van een professionele cultuur gestimuleerd. Het team werkt opbrengst- en handelingsgericht waardoor het onderwijs steeds een beetje beter wordt.

Het traject voor de onderbouw waarin een eigentijdse wijze van kleuteronderwijs centraal staat en waarbij het spelend leren een zeer belangrijke rol inneemt, is in 2024 voortgezet. De leerkrachten zijn hierin begeleid door onderwijsadviesbureau 1801. Met name het spelend en bewegend leren met oog voor een soepele overgang van groep 2 naar groep 3 hebben onze aandacht. De leerkrachten van de groepen 1, 2 en 3, de directie en de intern begeleider hebben onder begeleiding van 1801 een visie opgesteld op het onderwijs voor het jonge kind.

5.5 Duurzaamheid

In het kader van duurzaamheid worden de leerlingen, door middel van de inzet van de leerlingenraad, meegenomen in een bewustzijnsproces waarin zij zelf met ideeën komen om zuinig om te gaan met energie. Leerlingen dragen hierbij zelf ideeën aan hoe zij op eigen wijze hieraan kunnen bijdragen.

Zo is de school in 2023 overgestapt op een gescheiden afvalinzameling van plastic afval. Dit is op initiatief van leerlingen ingezet.



6. Financiën

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

6.1 Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2024	31-12-2023	Passiva	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa	€ 298.576	€ 285.842	Eigen vermogen	€ 614.112	€ 395.887
Vorderingen	€ 28.039	€ 74.030	Voorzieningen	€ 10.689	€ 291.088
Liquide middelen	€ 471.680	€ 497.482	Kortlopende schulden	€ 173.494	€ 170.379
Totaal activa	€ 798.295	€ 857.354		€ 798.295	€ 857.354

Toelichting op balans:

Activa

Materiële vaste activa

In 2024 is er voor € 47.000 geïnvesteerd in de aanschaf van met name touchscreens en Chromebooks (€ 33.000). De resterende investeringen betroffen uitgaven voor groot onderhoud en de aanschaf van een trolley voor boeken. De investeringen waren € 13.000 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dit bedrag toegenomen.

Vorderingen

De vorderingen bestaan uit diverse vorderingen en overlopende activa en zijn in totaal € 45.000 lager dan op 31 december 2023.

De overige vorderingen zijn op 31 december 2024 € 48.000 lager dan op 31 december 2023. De afrekening van energiekosten 2023 aan twee onderwijsorganisaties die lokalen huren bij de vereniging is in 2024 ontvangen.

De overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde kosten en zijn op 31 december 2024 € 3.000 lager dan op 31 december 2023. Dit zijn met name licentie kosten die per schooljaar worden gefactureerd. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid is opgenomen.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 26.000 afgenomen. Deze afname is € 40.000 lager dan het negatieve resultaat van kalenderjaar 2024.

Het verschil kan worden verklaard door posten die wel invloed hebben op het resultaat, maar niet op de liquide middelen zoals de afschrijvingen en de dotaties aan de voorziening en door posten die invloed hebben op de liquide middelen zoals investeringen in vaste activa.

In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

Eigen vermogen

Het negatieve resultaat van € 66.000 is onttrokken aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 66.000 aan de algemene publieke reserve onttrokken. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2024 € 597.000.



Er is geen resultaat onttrokken of toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat. Het resultaat van de ontvangen ouderbijdragen en uitgaven inzake de activiteiten rondom de feestdagen wordt toegevoegd of onttrokken aan deze reserve. Deze reserve bedraagt op 31 december 2024 € 16.000. In 2024 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden met betrekking tot de algemene publieke reserve en de voorziening onderhoud. In verband met de nieuwe verwerkingsmethode van het groot onderhoud is op 1-1-2024 de voorziening onderhoud (€ 284.000) toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorzieningen

De verenging heeft op 31 december 2023 één voorziening, nl. een jubileumvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2024 zijn er geen jubileumgratificaties betaald. Er is een bedrag van € 4.000 aan de voorziening toegevoegd om te kunnen voldoen aan toekomstige verplichtingen. De voorziening bedraagt op 31 december 2024 € 11.000.

De voorziening groot onderhoud op 31 december 2023 was bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. Op 1 januari 2024 is middels een stelselwijziging de voorziening onderhoud toegevoegd aan de algemene publieke reserve (€ 284.000). De voorziening is daarmee opgeheven.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in 2024 met € 3.000 toegenomen en bedragen op 31 december 2024 € 173.000.

De kortlopende schulden bestaan voor 72% uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salaris gebonden schulden bedragen in totaal € 125.000 en zijn € 12.000 hoger dan de salaris gebonden schulden op 31 december 2023.

De overige kortlopende schulden zijn op 31 december 2024 € 9.000 lager dan op 31 december 2023. Dit betreft met name de afname van het crediteurensaldo. De hoogte van het crediteurensaldo kan per jaar verschillen en is afhankelijk van het tijdstip van ontvangst en verwerken van de facturen aan het einde van het jaar.

6.2 Resultaat 2024

De begroting van 2024 liet een negatief resultaat zien van € 157.000. Het uiteindelijke resultaat is € 66.000 negatief. Het resultaat is derhalve € 91.000 minder negatief dan de begroting.

In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse van het resultaat ten opzichte van begroting en ten opzichte van vorig boekjaar

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



	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil	Realisatie 2023	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.499.216	1.408.159	91.057	1.525.114	-25.898
Overige overheidsbijdragen	6.855	5.000	1.855	4.547	2.308
Overige baten	52.200	46.479	5.721	53.833	-1.633
Totaal baten	1.558.271	1.459.638	98.633	1.583.494	-25.223
Lasten					
Personele lasten	1.317.164	1.265.931	-51.233	1.310.689	-6.475
Afschrijvingen	34.291	34.792	501	44.172	9.881
Huisvestingslasten	90.113	139.000	48.887	171.266	81.153
Overige lasten	186.109	176.129	-9.980	175.965	-10.144
Totaal lasten	1.627.677	1.615.852	-11.825	1.702.092	74.415
Saldo baten en lasten	-69.406	-156.214	86.808	-118.598	49.192
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	3.834	-	3.834	1.598	2.236
Financiële lasten	-	600	600	-	-
Totaal financiële baten en lasten	3.834	-600	4.434	1.598	2.236
Totaal resultaat	-65.572	-156.814	91.242	-117.000	51.428

Toelichting op staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren in totaal € 91.000 hoger dan begroot.

De reguliere rijksbijdragen waren € 16.000 hoger dan begroot.

In augustus is de definitieve bijstelling rijksbijdragen 2024 bekend geworden. De afwijking ten opzichte van de begroting was minder aanzienlijk in de begroting al is gerekend met een bijstelling van 3,64%. Hierdoor is de bijstelling ten opzichte van de begroting € 16.000 in plaats van de € 69.000 die extra is ontvangen voor de normatieve rijksbijdragen.

De overige subsidies waren € 67.000 hoger dan begroot. Dit betrof naast de bijstelling van de normbedragen een niet begrote subsidie inzake asielzoekers, de ontvangen subsidie basisvaardigheden en een subsidie voor onderwijsachterstandsgelden. De vergoedingen vanuit het samenwerkingsverband waren € 8.000 hoger dan begroot. Er was voorzichtigheidshalve lager begroot.

De rijksbijdragen zijn ten opzichte van 2023 afgenomen met € 26.000.

Bij de reguliere rijksbijdragen is er voor minder leerlingen bekostiging ontvangen (204 leerlingen op 1 februari 2022 ten opzichte van 192 leerlingen op 1 februari 2023). Door de verhoging van de normbedragen bleef deze afname beperkt tot € 2.000. Er werd daarnaast € 17.000 minder ontvangen inzake de compensatieregeling vereenvoudiging bekostiging.

De overige subsidies waren in beide jaren nagenoeg even hoog. In beide jaren betrof dit wel andere subsidies. In 2023 is er nog voor 7 maanden NPO subsidie ontvangen en in 2024 is er een subsidie basisvaardigheden ontvangen.

De vergoeding vanuit het samenwerkingsverband waren lager doordat er in 2024 geen arrangementen zijn ontvangen.



Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke bijdrage betrof de vergoeding voor vakonderwijs en een eenmalige subsidie Taalspecialist. Het bedrag inzake het vakonderwijs wordt elk jaar ontvangen en was vergelijkbaar met het begrote bedrag en het bedrag ontvangen in het voorgaande jaar.

Overige baten

De ontvangen baten bestonden uit ouderbijdragen, overblijfgelden en verhuurinkomsten. Er zijn in 2024 meer gelden ontvangen dan begroot maar iets minder dan ontvangen in 2023. Dit betrof met name de ouderbijdragen. Daarnaast is in 2024 er een vergoeding ontvangen vanuit stichting leerplanontwikkeling.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. In de begroting was uitgegaan van 13,08 fte formatieve inzet. De formatieve inzet in 2024 was 13,72 fte (2023 14,94 fte). Er is 0,63 fte extra ingezet waarvan een deel gecompenseerd is door de uitkeringen inzake ziektevervangings vanuit het vervangingsfonds.

De overige personele lasten waren € 2.000 hoger dan begroot. Dit verschil is ontstaan door de dotatie aan de voorziening jubilea, welke niet begroot was.

De overige personele lasten waren € 7.000 lager dan de lasten in 2023. Deze afname werd veroorzaakt door minder uitgaven aan arbozorg gecompenseerd door een dotatie aan de voorziening jubilea in 2024 ten opzichte van de vrijval in 2023.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten waren nagenoeg gelijk aan de begroting en € 10.000 lager dan in 2023. Er was begroot voor groot onderhoud en ICT. In totaal is er € 35.000 minder geactiveerd dan begroot maar dat heeft niet geleid tot lagere afschrijvingslasten.

De lagere afschrijvingslasten ten opzichte van 2023 betroffen de lagere afschrijvingen voor ICT. In 2024 zijn voor wat betreft ICT niet alle vervangingsinvesteringen uitgevoerd.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren lager dan begroot en lager dan de uitgaven in 2023.

Met name de energieprijzen zijn gedaald waardoor de lasten hiervoor lager zijn uitgevallen dan begroot. Naast de hogere energieprijzen in 2023 was de dotatie aan de voorziening onderhoud nog van toepassing. Deze is in 2024 komen te vervallen naar aanleiding van de keuze om de voorziening onderhoud te gaan activeren.

Overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en de overige lasten.

In totaal waren deze lasten € 10.000 hoger dan begroot en € 10.000 hoger dan in 2023. In 2024 is er meer uitgegeven aan bestuur- en managementondersteuning dan dat er begroot was. Deze uitgaven betroffen de implementatie van een nieuw salarissysteem en de begeleiding van de



6.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Bestuur en Organisatie van de school; een Vereniging met een enkele school (eenpitter): Het bestuur ziet dat de financiële gezondheid van de school niet toekomstbestendig is. De meerjarenbegroting laat de komende jaren een negatief resultaat zien en dit gaat uiteindelijk een continuïteitsrisico zijn door het verminderen van het eigen vermogen. Het bestuur en directie zijn van mening dat er de komende jaren iets zal moeten veranderen, waarmee onze school een toekomstbestendig en duurzaam financieel beleid kan voeren. In het Strategisch Beleidsplan 2023-2027 is als doelstelling opgenomen om in het schooljaar 2023-2024 een onderzoek te doen naar een mogelijke aansluiting van onze school bij een (grotere) onderwijsorganisatie bestaande uit meerdere scholen.

Begin 2024 zijn we met dit onderzoek gestart en de eerste oriënterende gesprekken zijn gevoerd. Het bestuur en directie zien verschillende voordelen in aansluiting bij een grotere organisatie, bijvoorbeeld in de professionalisering van ondersteuning van directie, uitwisseling, mobiliteit en delen van personeelsleden, onderwijsinhoudelijk financiële kennis, delen van onderwijsbeleid en meer kennis over onderwijshuisvesting binnen de eigen organisatie.

Conclusie van het onderzoek in 2024 Uit het onderzoek bleek dat de kracht van onze school tegelijk ook de zwakte is. Het is een kleinschalige, knusse en ‘klassieke’ zelfstandige school. Zowel over de trojspunten van onze school, de kwetsbaarheden als over mogelijke oplossingen is veel eenstemmigheid bij ouders, team, MR, directie en bestuur. De eigenheid en de autonomie worden door ons allemaal zeer gewaardeerd, maar maken ons tegelijkertijd kwetsbaar:

- in de besturing en beleidsvorming;
- in de directievoering;
- in het onderwijs en lesgeven;
- in de bedrijfsvoering (financieel, personeel, organisatorisch en facilitair).

Doorgaan op dezelfde weg is voor onze school geen optie, dus blijven er twee toekomstmogelijkheden over:

- professionalisering van het bestuur en doorgaan als zelfstandige school;
- samengaan met een ander schoolbestuur.

Beide mogelijkheden hebben we getoetst aan twee belangrijke criteria:

- de oplossing neemt de (belangrijkste) kwetsbaarheden weg;
- de trojspunten van onze school blijven (zoveel mogelijk) behouden.

Professionalisering van het bestuur en doorgaan als zelfstandige school maakt ons deels minder kwetsbaar, maar neemt de belangrijkste zorgpunten niet weg. Daarom hebben wij ons georiënteerd op het samengaan met een ander schoolbestuur in de regio. Samengaan met een ander bestuur neemt de hiervoor genoemde kwetsbaarheden zoveel mogelijk weg én het draagt bij aan het voortbestaan van onze school.



In het tweede halfjaar van 2024 hebben wij met drie schoolbesturen gesproken. Dit zijn besturen met scholen in onze regio die een dusdanige omvang hebben dat ze onze kwetsbaarheden helpen op te lossen en die passen bij de identiteit van onze school. Deze verkenning heeft een duidelijke voorkeur opgeleverd voor één schoolbestuur.

Intentie om samen te gaan met ander schoolbestuur Als bestuur en directie hebben wij in november 2024 een duidelijke voorkeur uitgesproken voor een mogelijke fusie met **Sophia Scholen**. Met 28 basisscholen en 760 medewerkers in de gemeenten Noordwijk, Teylingen, Hillegom, Lisse en Katwijk zijn zij de grootste aanbieder van primair onderwijs in de Duin- en Bollenstreek. Zij verzorgen katholiek, protestants-christelijk en algemeen bijzonder onderwijs. Sophia Scholen heeft (nog) geen school in Oegstgeest. De dichtstbijzijnde scholen van dit bestuur zijn in Warmond, Katwijk en Voorhout.

Ook het College van Bestuur van Sophia Scholen stond positief tegenover een mogelijk samengaan van onze school met Sophia Scholen. Gezamenlijk is de intentie uitgesproken om samen te gaan. In het laatste kwartaal van 2024 en het eerste halve jaar van 2025 hebben we de fusie van onze school met Sophia Scholen onderzocht, uitgewerkt en voorbereid, om tot een fusiebesluit te kunnen komen.

Na de eerste stappen van het fusieproces die we in 2024 hebben gezet (verkenningfase en het intentiebesluit) zijn we in eerste kwartaal van 2025 bezig geweest met de onderzoeksfase.

Einde fusietraject april 2025 Helaas heeft Stichting Sophia Scholen besloten het fusieproces in april 2025 te beëindigen. Er zijn verschillende redenen voor Sophia Scholen geweest om de fusie (op dit moment) niet te laten plaatsvinden. Tijdens de onderzoeksfase is gebleken dat er meer tijd nodig is om een aantal zaken grondiger uit te zoeken. Het gaat dan bijvoorbeeld over de overvloedige ruimte in de school en de bijbehorende hoge exploitatiekosten van huisvesting, de ontwikkeling van de personeelsformatie en het aantal leerlingen, nu en in de toekomst.

Om die reden zijn de gesprekken met Sophia Scholen voor nu stopgezet. De eerder voorgenomen tijdlijn, om per 1 augustus 2025 te fuseren, gaan we niet realiseren.

Volgende stappen in 2025 De school is in 2025 in gesprek gegaan met de Gemeente Oegstgeest om het overschot aan ruimte in ons gebouw op te lossen. Eerste gesprekken zijn gevoerd en de school verwacht in 2025 concrete stappen te ondernemen om dit probleem op te lossen.

Onderhoudskosten: Er heeft in Oktober 2021 een schouw plaatsgevonden door het bouwmanagementbureau Goudkuil in het kader van de herziening van het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP). De eerste resultaten van de schouw zijn in februari 2022 ontvangen en tot oktober 2022 zijn de school en Goudkuil in overleg geweest om tot een nieuw MJOP te komen. Er is een MJOP in 2023 verstrekt, maar de berekening van de dotatie viel zeer hoog uit en dat was (en is) voor de school op deze wijze onbetaalbaar. Er is in de begroting van 2023 gekozen voor een verdubbeling van de dotatie naar 60.000 EUR per jaar, maar daar is het volledige MJOP niet mee te realiseren. In 2022 en 2023 zijn er verschillende (inhaal) onderhoudswerkzaamheden gedaan. In 2023 is besloten dat de samenwerking met Goudkuil niet het resultaat gaf wat we hadden gehoopt. De kosten van het MJOP en de ondersteuning van Goudkuil sloten niet bij elkaar aan.



Vanaf 2024 zijn we gaan werken met de activatiemethode van het groot onderhoud. In 2024 is een gedeelte van het Meerjarenonderhoudsplan uit 2023 uitgevoerd. We hebben de update en het aanstellen van een andere partij uitgesteld totdat er duidelijkheid was over de voorgenomen fusie. Na april 2025 zijn we aan de slag gegaan met een update van het MJOP en een nieuwe onderhoudsplanning met hulp van Sophia Scholen. Deze nieuwe onderhoudsplanning willen we gaan aanpassen aan het daadwerkelijk benodigd ruimtegebruik voor de school en niet de beschikbare ruimte. Dit wordt in 2025 ook besproken met de Gemeente Oegstgeest.

6.4 Werkdrukgeden

De bijdrage van OC&W ter verlaging van de werkdruk bedroeg € 50.833,29

- Bij 192 leerlingen op 1 februari 2023 bedragen de extra middelen: $192 \times €261,91 = € 50.286,72$ (x 7/12 = januari t/m juli 2024) = €29.333,92
- Bij 188 leerlingen op 1 februari 2024 bedragen de extra middelen: $188 \times €274,46 = € 51.598,48$ (x5/12 = augustus t/m december 2024) = €21.499,37

Aanstelling van een externe ICT-coördinator. Extra administratietijd voor de leerkrachten. Inzet extra conciërge tijd en inzet ondersteunend personeel.

Post	Bedrag
Personeel	50.833,29
Materieel	0
Totaal	50.833,29

6.5 Professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders

Van 2012 tot augustus 2021 heeft de school subsidie ontvangen in het kader van de prestatiebox. Hier lag een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. Vanaf schooljaar 2021-2022 vervangt een bedrag per leerling voor professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders het bedrag per leerling voor de prestatiebox. Deze bijzondere bekostiging levert een bijdrage aan de professionalisering van personeel en de begeleiding van startende leraren en schoolleiders.

6.6 Treasury verslag

Er wordt uitvoering gegeven aan het in het treasury statuut vastgestelde treasury beleid. Dit houdt in dat geldelijke middelen met een zo laag mogelijk risico beheerd dienen te worden. Hiermee stelt het bestuur van de vereniging dat deze middelen niet belegd mogen worden in aandelen, obligaties of anderszins, waarbij weliswaar de inkomsten hoger zouden kunnen zijn maar waarbij tevens een aanzienlijk hogere risicopositie wordt ingenomen.

Wij conformeren ons aan de *Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018)*. Wij voldoen hiermee aan de wet “Goed onderwijs, Goed bestuur”. In 2017 is een het



treasury statuut aangepast naar aanleiding van de Regeling *Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016*. Het treasury statuut is in 2024 niet gewijzigd en wij voldoen aan ons eigen treasury statuut.

De huidige liquiditeitspositie dekt de reguliere kasstromen, en biedt voldoende diepte voor onvoorziene uitgaven. Derhalve is er geen externe financieringsbehoefte. Deze situatie is onveranderd ten opzichte van voorgaand jaar.



6.7 Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de vereniging.

Er is geen sprake van majeure investeringen. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

A1 Kengetallen: Leerlingaantal en Formatie

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen 1 februari	192	194	185	182	181
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	9,61	9,52	7,52	7,52	7,52
Ondersteunend personeel	3,56	2,48	2,64	2,64	2,64
Totaal personele bezetting	14,17	13,00	11,16	11,16	11,16
Aantal leerlingen / totaal personeel	13,55	14,93	16,58	16,31	16,22
Aantal leerlingen / personeel primair proces	19,98	20,38	24,59	24,19	24,06

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingaantal is in de begroting 2025-2029 opgenomen op basis van de verwachte leerlingaantallen in tegenstelling tot de voorgaande begroting welke was opgezet conform het gekozen groeiscenario tot 208 leerlingen in 2026.

De formatieve inzet OP is in de meerjarenbegroting naar beneden bijgesteld. Met ingang van schooljaar 2025-2026 gaan er twee medewerkers met pensioen en zal een tijdelijke aanstelling naar verwachting niet worden voortgezet. De afname van de formatieve inzet OP zal deels worden gecompenseerd door de uitbreiding van formatieve inzet OOP.

Bij het opstellen van het bestuursformatieplan 2025-2029 in het voorjaar van 2025 zal opnieuw gekeken worden of de formatieve inzet, gezien de ontwikkeling van de leerlingaantallen, bijgesteld moet worden. Dit zal met name van toepassing zijn op de tijdelijke contracten.



A2 Meerjarenbegroting: Balans

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Activa					
Materiële vaste activa	€ 285.842	€ 298.576	€ 419.728	€ 383.412	€ 345.574
Totaal vaste activa	€ 285.842	€ 298.576	€ 419.728	€ 383.412	€ 345.574
Vorderingen	€ 74.030	€ 26.266	€ 28.000	€ 28.000	€ 28.000
Liquide middelen	€ 497.482	€ 471.680	€ 362.060	€ 361.103	€ 306.634
Totaal vlottende activa	€ 571.512	€ 497.946	€ 390.060	€ 389.103	€ 334.634
Totaal Activa	€ 857.354	€ 796.522	€ 809.788	€ 772.515	€ 680.208
Passiva					
Algemene reserve	€ 379.462	€ 597.687	€ 612.674	€ 575.401	€ 483.094
Bestemmingsreserves	€ 16.425	€ 16.425	€ 16.425	€ 16.425	€ 16.425
Totaal eigen vermogen	€ 395.887	€ 614.112	€ 629.099	€ 591.826	€ 499.519
Voorzieningen	€ 291.088	€ 10.689	€ 10.689	€ 10.689	€ 10.689
Kortlopende schulden	€ 170.379	€ 171.721	€ 170.000	€ 170.000	€ 170.000
Totaal passiva	€ 857.354	€ 796.522	€ 809.788	€ 772.515	€ 680.208

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren in omvang afnemen door de begrote negatieve resultaten.

In 2025 zal de omvang van de materiële vaste activa toenemen. Er zijn investeringen begroot voor de vervanging van touchscreens en onderhoud aan het gebouw. In de jaren 2026 en 2027 zijn er investeringen begroot op basis van vervangingsinvesteringen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. In de meerjarenbegroting is de omvang van de vorderingen derhalve gelijkgesteld aan de omvang in de jaarrekening 2024.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen zullen van invloed zijn. Het saldo liquide middelen zal in 2025 en verder afnemen. De omvang zal in alle jaren voldoende zijn om aan de verplichtingen te voldoen.

Het begrote resultaat is onttrokken aan de algemene reserve. De bestemmingsreserve privaat is gelijk aan de omvang op 31 december 2024. Uitgangspunt is dat de ouderbijdrage die in een jaar ontvangen worden in hetzelfde jaar worden besteed.

Bij de jubileumvoorziening is de omvang alle toekomstige jaren op hetzelfde niveau gehouden. De omvang wordt sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand en deze zijn op dit moment nog niet te voorspellen.



De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. In de toekomstbalans is uitgegaan van een gelijkblijvend niveau van de kortlopende schulden conform de omvang op 31 december 2024.

A2 Meerjarenbegroting: Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Baten					
Rijksbijdragen	€ 1.525.114	€ 1.499.216	€ 1.608.545	€ 1.464.088	€ 1.385.401
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 4.547	€ 6.855	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
Overige baten	€ 53.833	€ 52.200	€ 55.231	€ 45.200	€ 45.200
Totaal baten	€ 1.583.494	€ 1.558.271	€ 1.668.276	€ 1.513.788	€ 1.435.101
Lasten					
Personeelslasten	€ 1.310.689	€ 1.317.164	€ 1.284.382	€ 1.190.586	€ 1.185.511
Afschrijvingen	€ 44.172	€ 34.291	€ 48.848	€ 60.416	€ 62.838
Huisvestingslasten	€ 171.266	€ 90.113	€ 99.900	€ 99.900	€ 99.900
Overige lasten	€ 175.965	€ 186.109	€ 220.159	€ 200.159	€ 179.159
Totaal lasten	€ 1.702.092	€ 1.627.677	€ 1.653.289	€ 1.551.061	€ 1.527.408
Saldo baten en lasten	€ (118.598)	€ (69.406)	€ 14.987	€ (37.273)	€ (92.307)
Financiële baten	€ 1.598	€ 3.834	€ -	€ -	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€ 1.598	€ 3.834	€ -	€ -	€ -
Totaal Resultaat	€ (117.000)	€ (65.572)	€ 14.987	€ (37.273)	€ (92.307)

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2025-2029 is vastgesteld na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur. Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Toelichting op staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de leerlingaantallen zoals opgenomen bij de kengetallen. Daarbij is uitgegaan van de normbedragen van eind 2024. Wel is er een voorschot genomen op een in 2025 verwachte verhoging van de rijksbijdrage op basis van de macro-economische verwachtingen. De bekostiging is met 2,95% verhoogd om de reeds doorgevoerde loonstijging als gevolg van de cao-wijziging te compenseren. Naast de genoemde 2,95% is er geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen. Tegenover een (verdere) verhoging van de normbedragen staat meestal een (verdere) verhoging van de loonkosten van een vergelijkbare omvang. Indien deze worden verhoogd, zullen de extra middelen waarschijnlijk bij de cao-onderhandelingen worden ingezet voor een loonsverhoging.

De reguliere rijksbijdragen dalen in 2026 niet alleen als gevolg van het dalende leerlingaantal maar ook door het niet meer ontvangen van de overgangsbekostiging (regeling eindigt in 2025), het vervallen



van subsidie professionaliseren en begeleiding starters en schoolleiders en het aflopen van de subsidie basisvaardigheden aan het einde van schooljaar 2025-2026.

De overige overheidsbijdragen betreffen het jaarlijkse bedrag voor vakonderwijs dat de vereniging ontvangt van de gemeente. In de begroting is ervan uit gegaan dat deze subsidie gecontinueerd wordt. De overige baten zijn bestaan met name uit ouderbijdragen en verhuurbaten. Er is voorzichtigheidshalve geen rekening gehouden met eventuele incidentele baten.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De loonkosten zullen in eerste instantie afnemen door het verlagen van de formatieve inzet maar zal in 2025 weer toenemen door de jaarlijkse periodiek in augustus. De overige personele lasten zijn in 2025 en 2026 nog hoger wegens de begrote uitgaven inzake de subsidie basisvaardigheden.

De afschrijvingslasten zullen vanaf 2025 toenemen door de geplande investeringen.

De huisvestingslasten zijn begroot op basis van historische uitgaven. De toevoeging aan de onderhoudsvoorziening is komen te vervallen. In verband met de nieuwe verwerking is de verwachting dat de uitgaven voor klein onderhoud zullen toenemen. Ook is begroot conform de verwachting dat de uitgaven voor energie en water hoger zullen zijn.

De overige lasten zijn gebaseerd op de historische uitgaven. In 2025 en 2026 zijn in deze categorie nog uitgaven begroot ten laste van de subsidie basisvaardigheden.

Bij realisatie van de begroting zullen de kengetallen zich als volgt ontwikkelen:

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit (quick ratio)	3,35	2,88	2,29	2,29	1,97
Rentabiliteit	-0,07	-0,04	0,01	-0,02	-0,06
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,80	0,78	0,79	0,78	0,75
Weerstandsvermogen	0,25	0,39	0,38	0,39	0,35
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,63	0,97	0,70	0,67	0,57

Door de toevoeging van de voorziening onderhoud is het normatief eigen vermogen in 2024 verbeterd maar dat is een eenmalig effect.



B1: Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de vereniging is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is.

De facturen worden na interne goedkeuring digitaal aangeboden ter betaling. De fiatting gebeurt door de directeur. Bij de hogere factuurbedragen is er een tweede fiatting door de penningmeester. De betalingen worden onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De wijzigingen in de benoemingen worden na interne goedkeuring eveneens digitaal doorgegeven. De boekhouding wordt verzorgd door hetzelfde externe administratiekantoor.

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar opgesteld en in de decembervergadering vastgesteld door het bestuur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het controlinstrumentarium bestaat uit vier financiële tussenrapportages van het administratiekantoor. Deze worden ook met het administratiekantoor besproken. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is. Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie.

Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.



B2: Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden

Inleiding

Het voornaamste risico voor de school is gerelateerd aan de inkomsten van de school en betreft het aantal leerlingen, zoals beschreven in paragraaf A1 Kengetallen: Leerlingaantal en Formatie, daarnaast zijn er ook risico's met betrekking tot uitgaven:

- **Veranderende demografie in de wijk:** Door een afname van jonge gezinnen in de wijk Haaswijk, zowel ook in de omliggende wijken in Oegstgeest, is op dit moment de uitstroom groter dan de instroom. De begrote inkomsten vanuit OC&W dalen door het dalende leerlingaantal. Belangrijk is dat de instroom van het aantal nieuwe leerlingen stabiel is. Het bestuur meent dat de gedane investeringen in ICT en het schoolplein de aantrekkelijkheid van de school verhoogt, wat ten goede komt aan het vergroten van de instroom. Het bestuur blijft actief op zoek naar mogelijkheden om het leerlingaantal verder te vergroten. Dit risico kan worden ingedeeld in het aandachtsgebied; strategie.
- **Onrechtmatige betalingen:** Dit risico wordt beheerst door beperkingen op de autorisatie bevoegdheid van de directie in het administratiesysteem; beperkingen met betrekking tot uitgaven via bankpassen van directie en bestuur; zowel als de interne rapportage genoemd in de vorige paragraaf. Dit risico kan worden ingedeeld in het aandachtsgebied; financiële positie.
- **Onrechtmatige werktijduitbreidingen:** Dit risico wordt beheerst door beperkingen op de autorisatie van de directie in het administratiesysteem; aftekening van aktes van aanstelling door het bestuur; zowel als interne rapportage. Dit risico kan worden ingedeeld in het aandachtsgebied; financiële verslaglegging.
- **Langdurige ziekte:** Dit risico wordt momenteel afgedekt door het Vervangingsfonds. Gezien de wijzigingen met betrekking tot het vervangingsfonds zal voor langdurige ziekte een nieuw risicobeheersingsmethode moeten worden opgezet. Dit risico kan worden ingedeeld in het aandachtsgebied; wet- en regelgeving.
- **Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag:** Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur, indien rechtens vereist, het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het zoeken naar een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkkring buiten het onderwijs wordt gevonden. Dit risico kan worden ingedeeld in het aandachtsgebied; operationele activiteiten.
- **Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht.** Het risico dat geen goede vervangers kunnen worden gevonden wordt hierdoor steeds groter. Bij natuurlijk verloop is het risico is dat dit niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin. Dit risico kan worden ingedeeld in het aandachtsgebied; operationele activiteiten.
- **De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten.** Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen.
- **Met ingang van 1 augustus 2022 is het reglement van het Participatiefonds sterk vereenvoudigd.** Dat betekent met name dat over het algemeen 50% van de uitkeringskosten van een voormalig personeelslid ten laste van het bestuur komt.



B3: ICT en privacy

De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is de Europese privacywet. Deze wet sluit aan bij het digitale tijdperk waarin we leven. Op grond van deze wet moet zorgvuldig omgegaan worden met (digitale) persoonsgegevens.

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

De vereniging heeft het IBP-beleid vastgelegd in een privacy statement. In het privacy statement is in kaart gebracht welke maatregelen de scholen hebben genomen om de persoonsgegevens van ouders, leerlingen en medewerkers te beschermen. Het privacy statement is te vinden op de website de school.

De scholen hebben een functionaris gegevensbescherming die toezicht houdt op de naleving van de privacywetgeving en de school adviseert over de privacywetgeving.



B4: Rapportage toezichthoudend orgaan

Inleiding en governance:

Het bestuur van Joris de Witte heeft ter invulling van de voorgeschreven scheiding van een intern toezichtsorgaan en bestuur conform de Wet Goed Onderwijs, Code Goed Bestuur een intern toezichthoudend- en een uitvoerend bestuur aangesteld.

Code goed bestuur

Het toezichthoudend bestuur conformeert zich aan de Code “Goed Bestuur Primair Onderwijs” van de PO-raad. In het jaar 2024 heeft de Raad van Toezicht gehandeld conform de afspraken neergelegd in deze voorschriften.

Samenstelling RvT:

Vanaf het schooljaar 2023-2024 is gekozen om 2 van de in totaal 9 bestuursleden als toezichthouder te benoemen, waar nodig zal een 3^e toezichthouder worden aangesteld.

Functie	Naam	Opmerking(en)
Lid RvT	Eric Horree	
Lid RvT	Tim van Uden	

Taken en bevoegdheden:

De Raad van Toezicht is, zoals geformuleerd in het Huishoudelijk Reglement (HR), in elk geval belast met:

- het fungeren als sparringpartner van het bestuur en het bieden van (indien nodig)
- additionele ondersteuning;
- het goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en het strategisch meerjarenplan op het gebied van onderwijs, personeel en organisatie alsmede financiën en huisvesting;
- het aanwijzen van de accountant als bedoeld in artikel 2:393, eerste lid van het Burgerlijk Wetboek en het goedkeuren van de jaarrekening;
- het toezicht op de organisatie in het algemeen met in het bijzonder de naleving door het dagelijks bestuur van wettelijke verplichtingen en de Code Goed Bestuur primair onderwijs, alsmede afwijkingen van die code;
- Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen;
- het toezien op de kwaliteit van het op de scholen gegeven onderwijs;
- het evalueren van het uitvoerend bestuur. Hierbij zijn geen ongeregelheden aan de orde gekomen welke vermeld hoeven te worden.

Nadere taakomschrijving en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in het toezichtkader (d.d. oktober 2020). De toezichthouders streven naar een goede samenwerking met het bestuur, medezeggenschapsraad en directie, vanuit een positief kritische grondhouding. Om de objectiviteit te waarborgen wordt bewust getracht enige afstand te houden tot het uitvoerend bestuur. Soms is het echter vanwege de volle agenda van het bestuur of vanwege specifieke expertise nodig of



wenselijk om inhoudelijk bij te dragen aan bepaalde bestuurstaken. In principe zijn dit incidentele en tijdelijke werkzaamheden.

In het jaar 2024 hebben de toezichthouders hun diverse vaste taken uitgevoerd zoals, accorderen verschillende formele stukken (o.a. jaarverslag- en -rekening, begroting, update van het strategisch beleidsplan, formatieplan, omvangrijkere investeringen). Ook zijn alle vergaderingen bijgewoond van het Algemeen Bestuur (11x) en tussen bestuur en MR (1x). Tot slot is actief deelgenomen in diverse vergaderingen omtrent de verkenning naar de aansluiting van de school bij een grotere onderwijsorganisatie en de verdere besluitvorming hieromtrent. Het toezichthoudend orgaan heeft in een eerder stadium expliciet aan het bestuur gevraagd deze beweging in te zetten, met name ter borging van de financiële gezondheid van de school op de lange termijn. In het onderzoekstraject borgt het toezichthoudend bestuur de integriteit en juistheid van het onderlinge informatieproces alsmede de identiteit van de school. In het kader van dit onderzoekstraject heeft het toezichthoudend bestuur toestemming gegeven voor het aangaan van een intentieverklaring met een due diligence onderzoek door de grotere onderwijsorganisatie.

In 2024 hebben de toezichthouders, naast hun regielere taken, aanvullend aandacht geschonken aan diverse jaarplandoelstellingen. Daarbij lag de focus onder andere op de monitoring en opvolging van leerprestaties, oudertevredenheidsenquête, doelmatigheid en rechtmatigheid van inzet financiële middelen, compliance en governance in relatie tot de taken en verantwoordelijkheden van respectievelijk het bestuur en de directie. Tot slot is verscherpte aandacht gevraagd voor de uitvoering van het duurzame inzetbaarheidsbeleid.

Beloningsbeleid

Alle leden van het toezichthoudend bestuur vervullen hun taak onbezoldigd. Om deze reden worden betaalde en onbetaalde (neven)functies van de toezichthoudende bestuurders niet toegelicht.

Risicobeheersing en controle

Door het bijwonen van het maandelijks algemeen bestuur overleg en het voeren van (individuele) gesprekken met bestuursleden en directie, hebben de toezichthouders voldoende zicht gehad op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de besteding van middelen. Daar waar nodig en gewenst, heeft het toezichthoudend bestuur aanvullend in deze aanbevelingen gedaan.

Toelichting ten behoeve van de continuïteitsparagraaf

In 2025 zal verdere monitoring en analyse uitgevoerd worden op de jaar- en schoolplannen van respectievelijk het bestuur en de directie, die een uitwerking zijn van het strategisch beleidsplan. Een belangrijk onderwerp voor het jaar 2025 betreft de continuïteit en verdere versterking van de school. Specifiek zal in dit kader worden gestuurd op het definitief aansluiten van de school bij een grotere onderwijsorganisatie.



7. Ondertekening

Ondertekening namens het bestuur:

Datum: _____

Plaats: Oegstgeest

Naam: Frank de Lint

Functie: Voorzitter van het bestuur

Ondertekening: _____

Datum: _____

Plaats: Oegstgeest

Naam: Jeroen Lambrechts

Functie: Secretaris van het Bestuur

Ondertekening: _____



8. Kengetallen

De kengetallen van Joris de Witte over 2023 en 2024 zijn als volgt.

Kengetal	2024	2023	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit (quick ratio)	2,88	3,35	kleiner dan 1,50
Liquiditeit (omvang)	€ 471.680	€ 497.482	> € 100.000
Rentabiliteit	-0,04	-0,07	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,78	0,80	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,39	0,25	kleiner dan 0,05
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,97	0,63	groter dan 1,00

De Joris de Witteschool zit voor alle kengetallen boven de signaleringswaarden.

Verklaring kengetallen:

Solvabiliteit 2/ incl. voorzieningen

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen. De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Liquiditeit

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

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Ratio normatief publiek eigen vermogen

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



9. Jaarrekening 2024 - Dyade

9.1 Balans per 31-12-2024

Balans per 31 december 2024

vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	298.576		285.842	
	<i>Totaal vaste activa</i>		298.576		285.842
1.2	Viottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	26.266		74.030	
1.2.4	Liquide middelen	471.680		497.482	
	<i>Totaal viottende Activa</i>		497.946		571.512
	TOTAAL ACTIVA		<u>796.522</u>		<u>857.354</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	614.112		395.887	
2.2	Voorzieningen	10.689		291.088	
2.4	Kortlopende schulden	171.721		170.379	
	TOTAAL PASSIVA		<u>796.522</u>		<u>857.354</u>



9.2 Staat van Baten en Lasten per 31-12-2024

Staat van baten en lasten 2024 en vergelijkende cijfers 2023

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.499.216		1.408.159		1.525.114	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies						
	overige overheden	6.855		5.000		4.547	
3.5	Overige baten	52.200		46.479		53.833	
Totaal Baten			1.558.271		1.459.638		1.583.494
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	1.317.164		1.265.931		1.310.689	
4.2	Afschrijvingen	34.291		34.792		44.172	
4.3	Huisvestingslasten	90.113		139.000		171.266	
4.4	Overige lasten	186.109		176.129		175.965	
Totaal lasten			1.627.677		1.615.852		1.702.092
Saldo baten en lasten			-69.406		-156.214		-118.598
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	3.834		-		1.598	
6.2	Financiële lasten	-		600		-	
Saldo financiële baten en lasten			3.834		-600		1.598
Totaal resultaat			-65.572		-156.814		-117.000

Bestemming van het resultaat

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



9.3 Kasstroomoverzicht 2024

Kasstroomoverzicht 2024 en vergelijkende cijfers 2023

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-69.406		-118.598
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	34.291		44.172	
Mutaties voorzieningen	2.2	3.398		8.809	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			37.689		52.981
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	45.991		-33.346	
Kortlopende schulden	2.4	3.115		15.395	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			49.106		-17.951
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			17.389		-83.568
Ontvangen interest		6.1.1	3.834	1.598	
			3.834		1.598
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			21.223		-81.970
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa		1.1.2	-47.026	-63.081	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-47.026		-63.081
Mutatie liquide middelen		1.2.4	-25.802	-145.052	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		497.482		642.534	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-25.802		-145.052	
Stand liquide middelen per 31-12			471.680		497.482



9.5 Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

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

Stelselwijziging

Stelselwijziging groot onderhoud

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

De stelselwijziging heeft een positieve impact op het eigen vermogen van € 283.797.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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



Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	480	2,50%	500
Verbouwingen	120	10,00%	500
Groot onderhoud	72-480	16,7-2,50%	500
Installaties en apparatuur	180	6,67%	500
Kantoormeubilair & inventaris	120	10,00%	500
Schoolmeubilair & inventaris	240	5,00%	500
ICT	60	20,00%	500
Overige middelen	96	12,50%	500
Overige activa	120	10,00%	500

Terreinen en gebouwen

Terreinen en gebouwen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vlottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserve.



Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserve is een reserve met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving		EUR	
Algemene reserve (privaat)	Doel	Bestedingen ouderbijdragen/overblijfgelden	
	Beperkingen	Bestuur	
	Saldo	€	16.425

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten.

De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

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

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

Voorziening jubilea

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

Kortlopende schulden

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

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

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.



Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

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

Rijksbijdragen

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als



personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Prijrisico

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



Rente- en kasstroomrisico

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

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

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

Kredietrisico

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

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

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



9.6 Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	141.074	523.380	181.519	845.973
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	65.904	354.360	139.867	560.131
Materiële vaste activa per 31 december 2023	75.170	169.020	41.652	285.842
Verloop gedurende 2024				
Investerings	10.812	36.214	-	47.026
Afschrijvingen	-6.300	-18.856	-9.135	-34.291
Mutatie gedurende 2024	4.512	17.358	-9.135	12.735
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	151.885	559.595	181.518	892.998
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	72.203	373.217	149.002	594.422
Materiële vaste activa per 31 december 2024	79.682	186.378	32.516	298.576

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
1.2.2.3 Gemeenten	734		-	
1.2.2.10 Overige vorderingen	526		50.024	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		1.260		50.024
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	22.945		23.779	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	3.834		227	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		26.779		24.006
Totaal vorderingen		28.039		74.030

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	966		1.357	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	470.714		496.125	
Totaal liquide middelen		471.680		497.482

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



2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	495.912	-116.450	-	379.462	379.462	-65.572	283.797	597.687
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	16.975	-550	-	16.425	16.425	-	-	16.425
	Totaal eigen vermogen	512.887	-117.000	-	395.887	395.887	-65.572	283.797	614.112

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2024	2024	trekking	2024	31-12-2024	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Jubileumuitkeringen	7.291	3.398	-	-	10.689	-	8.184	2.505
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	283.797	-	-	283.797	-	-	-	-
	Totaal voorzieningen	291.088	3.398	-	283.797	10.689	-	8.184	2.505

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	7.202		23.895	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	76.125		57.819	
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen	16.060		16.210	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	35.941		28.393	
	<i>Subtotaal overige schulden</i>		135.328		126.317
2.4.17	Vakantiegeld	38.166		39.458	
2.4.19	Overige overlopende passiva	-1.773		4.604	
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		36.393		44.062
	Totaal Kortlopende schulden		171.721		170.379



9.7 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Bedrag					Totaal
		van	t/m	Looptijd	per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	
				Mdn	€	€	€	€	
1	Engie	01-01-24	31-12-25	23	1.025	12.300	-	-	12.300



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

3	Baten					
3.1	Rijksbijdragen					
		2024	Begroot 2024	2023		
		€	€	€	€	
3.1.1	Rijksbijdragen					
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.364.443	1.348.759	1.384.043		
	Totaal rijksbijdragen	1.364.443	1.348.759	1.384.043		
3.1.2	Overige subsidies					
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	86.647	19.200	86.937		
	Totaal overige subsidies	86.647	19.200	86.937		
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV	48.126	40.200	54.134		
	Totaal Rijksbijdragen	1.499.216	1.408.159	1.525.114		
		2024	Begroot 2024	2023		
		€	€	€	€	
3.1.2.1	Overige subsidies OCW					
3.1.2.1.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	26.806	19.200	78.739		
3.1.2.1.4	Overige subsidies OCW	59.841	-	8.198		
	Totaal overige subsidies OCW	86.647	19.200	86.937		
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden					
		€	€	€	€	
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden					
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	6.855	5.000	4.547		
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden	6.855	5.000	4.547		
3.5	Overige baten					
		€	€	€	€	
3.5.1	Verhuur	4.703	4.000	4.296		
3.5.5	Ouderbijdragen	44.059	42.479	46.401		
3.5.10	Overige	3.438	-	3.136		
	Totaal overige baten	52.200	46.479	53.833		



4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2024	Begroot 2024	2023
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	966.370	1.212.581	955.545
4.1.1.2 Sociale lasten	119.917	-	121.474
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	15.111	-	20.041
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	40.972	-	37.577
4.1.1.5 Pensioenpremies	138.933	-	137.377
Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	1.281.303	1.212.581	1.272.014
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	3.398	-	-10.836
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	5.294	5.000	9.217
4.1.2.3 Overige	56.888	58.350	77.536
Totaal overige personele lasten	65.580	63.350	75.917
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel			
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-1.166	-10.000	-35.931
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	-28.553	-	-1.311
Totaal ontvangen uitkeringen personeel	-29.719	-10.000	-37.242
Totaal personeelslasten	1.317.164	1.265.931	1.310.689

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 24 fte in (2023: 26). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	20	22
Ondersteunend personeel	3	3
Totaal gemiddeld aantal werknemers	24	26

4.2 Afschrijvingen

	2024	Begroot 2024	2023
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	34.291	34.792	44.172
Totaal afschrijvingen	34.291	34.792	44.172

4.3 Huisvestingslasten

	2024	Begroot 2024	2023
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	15.568	17.500	4.817
4.3.4 Energie en water	27.461	71.400	56.267
4.3.5 Schoonmaakkosten	38.999	38.000	38.095
4.3.6 Belastingen en heffingen	4.600	6.400	4.937
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	60.000
4.3.8 Overige	3.485	5.700	7.150
Totaal huisvestingslasten	90.113	139.000	171.266



4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	61.137		52.100		48.980	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	8.676		9.500		9.150	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	51.210		55.000		49.044	
4.4.5	Overige	65.086		59.529		68.791	
Totaal overige lasten			<u>186.109</u>		<u>176.129</u>		<u>175.965</u>

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	10.880		6.000		5.990	
Totaal kosten instellingsaccountant			<u>10.880</u>		<u>6.000</u>		<u>5.990</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.834		-		1.598	
Totaal financiële baten			<u>3.834</u>		<u>-</u>		<u>1.598</u>

6.2	Financiële lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-		600		-	
Totaal financiële lasten			<u>-</u>		<u>600</u>		<u>-</u>



9.9 Bestemming van het resultaat

		2024	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		-65.572
	Totaal resultaat		<u><u>-65.572</u></u>



9.10 Gebeurtenissen na balansdatum

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



9.11 Verbonden Partijen

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
SWV Passend Onderwijs Regio Leiden	Stichting	Leiden	4	0%

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



9.12 Verantwoording Subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekening clause

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV25PO0153	18-06-2024	Onderhanden
Niet van toepassing			
G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend			
Niet van toepassing			
G2B. Subsidies met verrekening clausule, doorlopend			
Niet van toepassing			

G2A. Subsidies met verrekening clausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekening clausule, doorlopend

Niet van toepassing



9.13 WNT Verantwoording 2024

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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



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

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

Gegevens 2024

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

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	96.790
Beloningen betaalbaar op termijn	€	15.219
<i>Subtotaal</i>	€	<u>112.009</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	138.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>112.009</u></u>

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

Gegevens 2023

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

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	88.828
Beloningen betaalbaar op termijn	€	15.411
<i>Subtotaal</i>	€	<u>104.238</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	132.000
Bezoldiging	€	<u><u>104.238</u></u>



1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

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

Naam	Functie
P. de Jaeger	Penningmeester
J. Lambrechts	Secretaris
F. de Lint	Voorzitter
E. Horree	Lid bestuur
G. Walvoort	Lid bestuur
T. van Uden	Lid bestuur
J. Timmermans	Lid bestuur
M. Kemner	Lid bestuur

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

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

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

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

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

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

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.



9.14 Ondertekening door Bestuurders en Raad van Toezicht

Oestgeest, d.d.

P. de Jaeger
Penningmeester

J. Lambrechts
Secretaris

F. de Lint
Voorzitter

E. Horree
Lid bestuur

G. Walvoort
Lid bestuur

T. van Uden
Lid bestuur

J. Timmermans
Lid bestuur

M. Kemner
Lid bestuur



10. Overige gegevens



10.1 Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat