

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2024

Ver. tot St. en Instandh. van een School met de
Bijbel
te Kinderdijk (gemeente Alblasserdam)

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag intern toezicht	30
Kengetallen	33

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	34
B2 Balans per 31 december 2024	39
B3 Staat van baten en lasten 2024	41
B4 Kasstroomoverzicht 2024	42
B5 Toelichting behorende tot de balans	43
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	49
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	56
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	57
B9 Ondertekening jaarverslag	58

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	62
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	63

Bestuursverslag 2024



Naam	'Vereniging tot Stichting en Instandhouding van een School met de Bijbel te Kinderdijk, gem. Alblasserdam'
Werkgeversnummer	81979
Bezoek- en postadres	Scheepsbouwplein 10
Postcode	2953 XM
Woonplaats	Alblasserdam

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
De schoolorganisatie	4
Profiel	5
Organisatie	6
Verantwoording van het beleid	10
Onderwijs & Kwaliteit	11
Personeel & Professionalisering	14
Huisvesting & Facilitaire zaken	17
Financieel beleid	18
Continuïteitsparagraaf	20
Verantwoording van de financiën	22
Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	23
Staat van baten en lasten en balans	24
Financiële positie	28
Verslag intern toezicht	30
Samenstelling intern toezicht	30
Hoe het toezicht is vormgegeven	30

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van de 'Vereniging tot Stichting en Instandhouding van een School met de Bijbel te Kinderdijk, gem. Alblasserdam' over het jaar 2024. In dit jaarverslag proberen wij u zoveel mogelijk te informeren over de zakelijke kanten die het schoolleven mogelijk maken. Tevens dient dit verslag als verantwoording van de besteding van de ontvangen gemeenschapsgelden.

2024 is een jaar van verandering en tegelijkertijd continuering geweest. Gerrit Kant is na 19 jaar met pensioen gegaan. Zijn plaats is overgenomen door ondergetekende, waardoor het onderwijsbeleid dat in de laatste jaren vorm heeft gekregen doorgang kon vinden.

We zien eenzelfde doorgang binnen de school. Het ziekteverzuim onder personeel is over 2024 laag gebleven, terwijl de instroom bij de kleutergroepen toeneemt. Het is daarmee wellicht tekenend dat de school op een fijne manier draait.

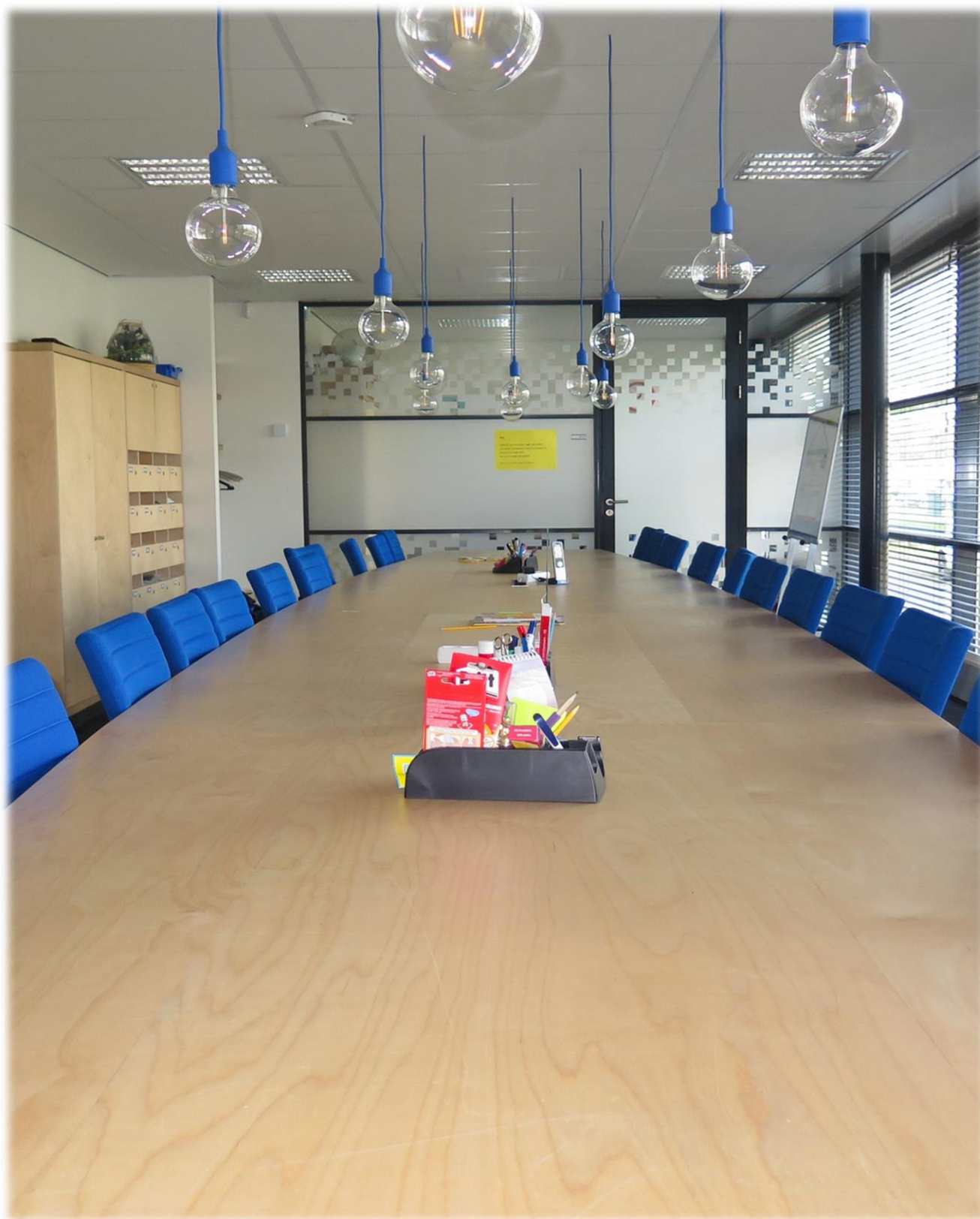
In 2024 is er vanuit de gemeente steeds meer inhoudelijk gesproken over het integraal huisvestingsplan (IHP). In dit plan staat voor de periode 2025-2030 opgenomen dat het gebouw flink ver(nieuw)bouwd gaat worden om te voldoen aan de eisen zoals deze nu aan een onderwijsinstelling gesteld worden. Op het moment van schrijven ligt deze bal bij de gemeente om de kosten van deze ver(nieuw)bouwing op te nemen in de meerjarenbegroting tot 2030.

De financiële vooruitzichten zijn ook positief gestemd. Na een aantal jaar van financieel verlies, ziet de begroting over 2025 en de bijbehorende meerjarenbegroting 2025-2029 er positief uit. Dit komt doordat, met de pensionering van Gerrit Kant, de formatie van schoolleiding in de pas is met de grootte van de organisatie. Daarnaast zien we een toename in aanmeldingen wat het financiële perspectief positief kleurt. Over 2024 is wel nog een negatieve exploitatie behaald, vanwege de kosten in de eerste helft van 2024.

We kijken dan ook terug op een goed jaar. Het team is steeds voldoende groot om alle kinderen een leerkracht te bieden. Het aantal keren dat een groep 'naar huis' gestuurd moest worden is op één hand te tellen. De resultaten liggen ook op het niveau dat van onze school verwacht mag worden. Hier zijn we heel dankbaar voor. Het bestuur is dankbaar dat we voor de ons toevertrouwde kinderen weer veel hebben mogen betekenen.

Maart 2025, namens het Bestuur,
Harmen den Boer (directeur)

De schoolorganisatie



PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Missie

Het doel van de "Vereniging tot Stichting en Instandhouding ener School met de Bijbel" is werken aan de opvoeding en het onderwijzen van de aan de school toevertrouwde kinderen in overeenstemming met het onveranderlijke Woord van God. Daarom de naam "School met de Bijbel".

Wij proberen met Gods hulp de kinderen te begeleiden en te stimuleren zodat ze hun capaciteiten zullen inzetten om te leven tot Gods eer en tot zegen van hun medemens. Dit doen wij samen met ouders, leerkrachten en leerlingen.

Visie

Gebaseerd op onze christelijke identiteit wil Het Kompas alle leerlingen een klimaat bieden waarbinnen iedereen zich gezien voelt en ruimte geboden wordt voor ieders ontwikkelmogelijkheden.

Voor uw kind dragen wij bij aan gelijke kansen in ongelijk onderwijs

We willen deze visie concretiseren in de volgende vier beleidsthema's:

1. Identiteit

Als protestants christelijke basisschool willen wij de kinderen bekendmaken met het Woord van God. Daarnaast willen wij, op basis van wederzijds respect, openstaan voor kinderen en ouders met een andere culturele of religieuze achtergrond. Omdat onze christelijke identiteit de basis vormt van onze school, vragen we aan alle ouders en kinderen om deze identiteit te respecteren c.q. te onderschrijven.

2. School en klimaat

Als school willen wij de kinderen en medewerkers een plek bieden waar zij zich veilig en geborgen voelen. Een plek waar ze leren om op een goede manier voor zichzelf en anderen te zorgen.

3. School en leerling

Als school is het onze uitdaging te zoeken naar de capaciteiten van de aan ons toevertrouwde kinderen en deze zo optimaal mogelijk tot bloei te laten komen. Daarbij willen we nadrukkelijk uitgaan van wat een kind wél kan in plaats van wat een kind niet kan.

4. School en organisatie

Als school willen we dat iedereen verantwoordelijkheid draagt en neemt. Dit geldt voor het bestuur als het gaat om de toekomst van de school. Voor de medewerkers als het gaat om hun persoonlijke en professionele ontwikkeling, maar ook om de samenwerking met anderen binnen de organisatie. Ook van ouders mogen we verwachten dat ze betrokken zijn bij de school.

Kernwaarden hierbij zijn:

- Samen
- Groei
- Rust
- Plezier

Deze vier kernwaarden hebben als dragende factor ons geloof in Jezus Christus.

Kernactiviteiten

Onze kernactiviteiten liggen op het gebied van onderwijs aan kinderen van 4 – 12 jaar. Dit binnen een veilig fysiek en sociaal-emotioneel klimaat. Onze christelijke identiteit ligt hier als een schil omheen.

In 2023 hebben we een nieuw schoolplan ontwikkeld en opgesteld waaruit het jaarplan wordt geëxtraheerd. Het bestuur geeft de kaders aan maar schrijft geen officieel Strategisch Beleidsplan. Bij een eenpitter volstaat het schoolplan dat dient als Strategisch Beleidsplan en Schoolplan ineen.

Dit schoolplan geeft de kaders waarbinnen geopereerd wordt. Alle activiteiten die in en rondom de school ontwikkeld worden, passen binnen deze kaders. Centraal hierbij zijn de vier kernwaarden zoals deze in de paragraaf hierboven beschreven staan.

Toegankelijkheid & toelating

Ons schoolgebouw is toegankelijk voor rolstoelgebruikers. Er is zelfs een lift aanwezig in het hoofdgebouw. Het toelatingsbeleid is voor kinderen heel breed/ruim. Allereerst kijken we of wij het onderwijsaanbod kunnen bieden dat bij het kind past. Indien wij dit kunnen bieden vragen we de ouders of zij onze identiteit kunnen onderschrijven of in elk geval willen respecteren alvorens wij het kind toelaten. Indien het onderwijsaanbod en/of de identiteit niet bij het kind past, helpen wij de ouders bij de keuze voor een school die wel passend is. Een vraag die inmiddels ook gaat spelen in de mogelijkheid voor vergrote instroom. We merken dat we in diverse klassen richting de maximaal wenselijke groepsgrootte gaan. Wanneer leerlingen van een andere basisschool hun loopbaan bij ons wensen voort te zetten, kijken we of dit past binnen de huidige groepen.

ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Vereniging tot stichting en instandhouding van een school met de Bijbel te Kinderdijk, Alblaserdam
Bestuursnummer: 81979
KvK-nummer: 40321109
Adres: Scheepsbouwplein 10, 2953XM Alblaserdam
Telefoonnummer: 078-6912669
E-mail: info@kompas-alblaserdam.nl
Website: www.kompasalblaserdam.nl

Dagelijks bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald
Mw. M.C. Groenendijk	Secretaris	- Radiodiagnostisch laborant (betaald) - Coördinator TSO SmdB Het Kompas (onbetaald) - Vrijwilliger PKN gemeente De Brug Alblaserdam (onbetaald)
Mw. M. Preesman	Penningmeester	- Financieel Manager Stichting Droom en Daad (betaald) - Kinderwerk bij Jozua Evangelische gemeente Alblaserdam (onbetaald)
Dhr. J. Boom	Bestuurslid bouwzaken	- Projectleider aannemingsbedrijf J. van Daalen (betaald) - Ouderling PKN gemeente Alblaserdam (onbetaald)

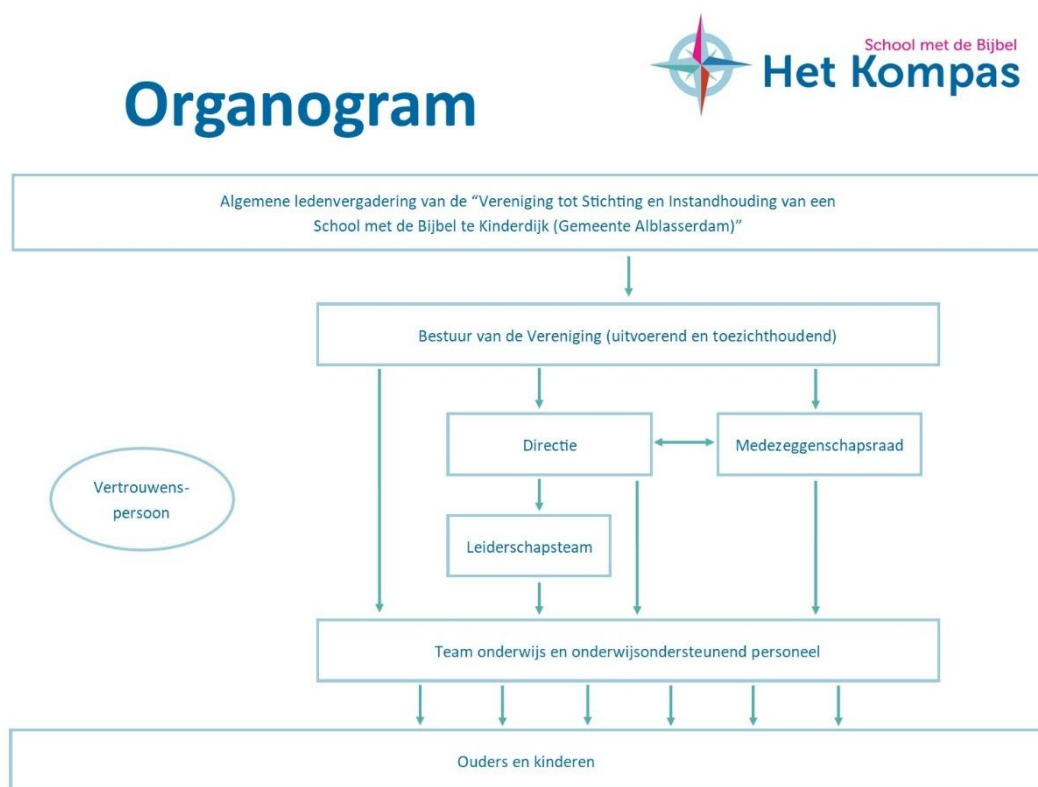
Directie

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald
Dhr. H. den Boer	Adviseur dagelijks bestuur	- Muzikaal leider bij Evangelische gemeente Rafaël Rivierenlanden (onbetaald) - Jeugdtrainer GKV Enomics (onbetaald)

Juridische structuur

De rechtspersoon waartoe de school behoort, is een vereniging met de naam 'Vereniging tot Stichting en Instandhouding van een School met de Bijbel te Kinderdijk, gem. Alblasserdam'. Deze vereniging is opgericht in 1883. Er zijn geen nadere partijen verbonden aan de vereniging.

Organisatiestructuur



De medezeggenschap

De medezeggenschap is georganiseerd volgens de wet medezeggenschap. Onze medezeggenschapsraad bestaat uit drie ouders en drie leerkrachten. Zij hebben, zoals de wet het voorschrijft advies- en instemmingsrecht. Met het bestuur hebben zij regelmatig contact over zaken die spelen op school. Naast de reguliere MR-vergaderingen is er tweemaal per jaar een overleg met de MR en het toezichthoudend bestuur, zoals voorgeschreven wordt in de code goed bestuur.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverband Drechtsteden en scholen binnen het samenwerkingsverband	Met het samenwerkingsverband (SWV) kijken we hoe we de ondersteuning van onze leerlingen optimaal kunnen vormgeven. Hierbij heeft het bestuur zitting in het toezichthoudend bestuur van het SWV en heeft een IB'er zitting in de adviesraad. Het SWV levert expertise die aanschuift in overleggen met ouders en leerkrachten. Daarnaast coördineren ze mee in de zorg in onze regio en verbinden ze scholen aan elkaar.
Gemeente Alblasserdam	De gemeente zorgt voor huisvesting, maar is ook betrokken met andere zorgtaken rondom de school. Het bestuur heeft zitting in het LEA.
Scholen in Alblasserdam	Binnen Alblasserdam hebben we veel contact met de andere basisscholen om kennis te delen en samen op te trekken rondom uitdagingen die alle scholen aangaan. Zo hebben we regelmatig overleg in het OCBO (Openbaar en Christelijk BasisOnderwijs) het LEA en in het IB-netwerk.
Wasko	Onze voor- en naschoolse opvang en de peuterspeelgroep (PSG) wordt verzorgd door Wasko. Zij maken dan ook gebruik van een lokaal in de school voor deze opvang. Er is regelmatig overleg en warme overdrachten over leerlingen, zodat we beiden de ondersteuning kunnen bieden die een kind nodig heeft.
Voortgezet onderwijs	We hebben contacten met diverse scholen voor voortgezet onderwijs. Wij leveren onze leerlingen aan verschillende scholen. Met al deze scholen hebben we contact middels een warme overdracht. Wij krijgen terugkoppeling van de resultaten van onze leerlingen tot ze in hun derde jaar van het VO zitten. Daarnaast wordt er een overleg ingepland wanneer dit nodig is.
Verus	Het bestuur kan een beroep doen op de diensten van Verus. Zij ondersteunen en adviseren het bestuur op aanvraag.
Onderwijsregio - Koerskracht	Wij zijn deel van de onderwijsregio Koerskracht. Momenteel wordt het beleid Koerskracht vormgegeven en hebben we af en toe contact over de voortgang van dit beleid.

Klachtenbehandeling

In 2024 zijn geen klachten binnengekomen. De behandeling van eventuele klachten gaat via onze klachtenregeling. Deze klachtenregeling is op te vragen bij het bestuur.

Governance

In 2024 zijn er geen wijzigingen binnen het bestuur geweest. In de schoolleiding is er wel een wisseling geweest. De oud-directeur Gerrit Kant is opgevolgd door de toenmalige teamleider bovenbouw, Harmen den Boer.

Funcitiescheiding

Het schoolbestuur heeft een functionele scheiding (one-tier). Het dagelijks bestuur bestaat uit drie leden, welke geadviseerd worden door het leiderschapsteam. De overige leden van het bestuur vormen het toezichthoudend bestuur.

Code Goed Bestuur

Het bestuur volgt de vernieuwde Code Goed Bestuur welke door de PO raad is opgesteld en is hier niet vanaf geweken. Deze statuten zijn op te vragen bij het bestuur.

Verantwoording van het beleid



ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Onderwijskwaliteit is een breed begrip. In eerste instantie wordt vaak gesproken over onderwijsprestaties als indicator voor onderwijskwaliteit. Op SmdB Het Kompas zien wij in eerste instantie welbevinden als graadmeter voor onderwijskwaliteit. Het welbevinden gaat dan ook vaak hand in hand met prestaties.

We houden zicht op kwaliteit met behulp van het onderzoeksprogramma 'Werken met kwaliteit (WMK)' van Cees Bos. Middels vragenlijsten 'meten' we veiligheidsbeleving, welbevinden, didactiek, leertijd e.d.

Sommige van deze lijsten gebruiken wij intern, andere zijn bestemd voor horizontale verantwoording via o.a. Scholen op de Kaart en de inspectie van het onderwijs. Voor onszelf zijn de uitkomsten reden tot bezinning en eventueel aanpassing van ons aanbod en werkwijze.

Deze kwaliteitsmeting hebben we vastgelegd in ons beleidsplan kwaliteitszorg. Dit beleidsplan is op te vragen bij het bestuur.

De ontwikkeling van de leerlingen wordt via de toetsen van Leerling in Beeld gevolgd. Het bestuur stelt zich minimaal tweemaal per jaar op de hoogte van de behaalde resultaten middels een feedbackgesprek.

Doelen en resultaten

In 2024 hebben we als school verder gebouwd aan ons onderwijs. Voor verschillende vakgebieden zijn afspraken gemaakt, waardoor er meer en meer een rode lijn in ons onderwijs ontstaat. Daarbij gebruiken we interne expertise.

In de onderbouw is het lesprogramma 'kleuters in de 21^e eeuw' afgerond. Leerkrachten hebben hier scholing gehad om meer doelgericht in plaats van programmagericht, te werken. De verdere implementatie vindt plaats in de onderbouwvergaderingen in schooljaren 2024-2026.

De bovenbouw heeft in 2024 diverse scholingen gehad op de kernvakgebieden (spelling, rekenen en begrijpend lezen) om het handelen van leerkrachten en het lesaanbod aan te scherpen.

Schoolbreed zijn we in september 2024 gestart met het rekenverbetertraject, begeleidt door Expertis. Met dit traject scholen we onszelf in effectieve directe instructie, theoretische kennis van de rekenkundige didactiek en versterken we ons onderwijs aan de goede rekenaars, zodat we meer leerlingen richting 1S-niveau kunnen krijgen. Daarbij hebben ook lesobservaties een plek.

In 2023 zijn we begonnen met het inzetten van de plusgroep 'De Bergbeklimmers'. In 2024 hebben we dit uitgebreid met de plusgroep voor de middenbouw 'De Puzzelaars'. Door het starten met deze groepen investeren we in het onderwijs aan de sterkere leerlingen, zodat zij metacognitieve vaardigheden en executieve functies kunnen ontwikkelen die in de reguliere lessen voor hen soms in te beperkte mate aangeboden worden.

Tot slot is ook de ontwikkeling van de leerteams een versterking van de kwaliteit van onderwijs doordat leerkrachten direct betrokken zijn bij schoolontwikkeling, zelf onderzoek doen en zo bepalen hoe zij hun handelen én dat van hun collega's kunnen versterken.

Overige ontwikkelingen

In juli 2024 is de subsidie basisvaardigheden toegekend aan de school. Daarmee zijn er substantiële financiële middelen vrij gekomen die ons onderwijs kunnen versterken. Op basis van het schoolplan is geïnvesteerd in zaken die op langere termijn ons onderwijs kunnen versterken zoals scholing, aanschaf van materialen en het ontwikkelen van lesprogramma's (t.b.v. de creamiddag). Daarnaast is er geïnvesteerd in korte termijn ondersteuning in de vorm van extra leerlingbegeleiding voor leerlingen van groep 6 t/m 8 om hiaten op het gebied van rekenen en spelling aan te pakken én ondersteuning in de combinatiegroep 3/4 waardoor deze leerlingen regelmatig op hun eigen niveau les konden krijgen in een zeer kleine groep.

Toekomstige ontwikkelingen

Op dit moment zien we een behoorlijke toename in de aanmelding van leerlingen. Deze toename zit met name bij groep 1, maar we zien over de gehele breedte van de school dat aanmeldingen toenemen. Met name deze zij-instroom leidt tot aanpassing in het aannamebeleid, waardoor we onze missie, visie en waarden willen beschermen en onze onderwijskwaliteit willen waarborgen.

Op dit moment steken we sterk in op de basisvaardigheden van leerkrachten. In het schoolplan hierop volgend willen we, naast een sterke, stabiele basis in de basisvaardigheden, ook kijken hoe we talenten van de kinderen meer tot bloei kunnen laten komen.

Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Er zijn geen zaken met een politieke impact te melden. Maatschappelijke problemen hebben wel invloed op het schoolgebeuren. Neem de toegenomen druk op mensen om alles wat rondom hen gebeurt op te nemen via Social Media, de druk die op gezinnen staat en de maatschappelijke onrust over wereldse zaken. Als school ben je daarin een mini-maatschappij. Als er dit soort zaken spelen, bespreken we dit met onze kinderen en we hopen dat dit de kinderen helpt om bewust, gezond en duurzaam met deze zaken om te gaan.

Het lerarentekort vraagt meer van de vaste leerkrachten waardoor de kans bestaat op overbelasting door het tekort aan mensen die de taken mede op kunnen pakken.

Onderwijsresultaten

De opbrengsten van ons onderwijs worden ieder half jaar geanalyseerd door onze IB'er. De resultaten in 2024 zijn positief. We scoren op alle vakgebieden richting ons eigen streefgroepsgemiddelde van 3,5 (niveauwaarde). Op de doorstroomtoets scoren we zoals verwacht. De meeste leerlingen (ruim 95%) behalen 1F-niveau. 59% behaalt daarbij ook 1S-niveau. Vergelijkbare scholen scoren 57,5%, waardoor we hier tevreden mee mogen zijn. Nu willen we hierin wel graag groeien waarbij, uiteraard kijkend naar de groep, 65% van de leerlingen het 1S-niveau halen.

Een ander meetbaar gegeven is het lage aantal verwijzingen naar het SBO. Over 2024 is dit slechts 2,63%

Onderwijs aan nieuwkomers

Niet van toepassing. Binnen Alblasserdam hebben we de afspraak dat nieuwkomers opgevangen worden op IKC 't Nokkenwiel. Zij zijn met hun expertise ingesteld om deze leerlingen een goede plek te bieden.

Internationalisering

Er is geen beleid op internationalisering. Vanuit het vakgebied Burgerschap is er uiteraard wel aandacht voor de wereld om ons heen en de culturen die daarbij passen.

Onderzoek

Er is geen apart beleid op onderzoek op SmdB Het Kompas. Het onderwijs wat we geven onderzoeken we regelmatig met behulp van de WMK-lijsten, de leerresultaten en collegiale consultatie. We hebben echter geen beleid op universitair onderzoek. Hierin verwachten we ook geen toekomstige veranderingen.

Klachten(procedure)

Er zijn geen klachten binnengekomen. Klachten worden behandeld via het klachtenprotocol.

Inspectie van het Onderwijs

In 2024 is er geen officieel inspectiebezoek geweest. Wel is de inspecteur in december op bezoek geweest voor een informele kennismaking met het bestuur. Er zijn daar geen opmerkingen gemaakt die vervolg behoeven.

Visitatie

Er is in 2024 geen bestuurlijke visitatie geweest

Sociale veiligheid

Op SmdB Het Kompas hebben we een sociaal veiligheidsprotocol. Deze is opgesteld door de Kanjer- en Klassenkracht specialist in samenspraak met het leiderschapsteam. In dit protocol staat beschreven hoe we de sociale veiligheid van kinderen willen waarborgen. Daarnaast hebben we een anti-pest protocol en een communicatieprotocol. In dit laatste protocol staat ook beschreven hoe we omgaan met social media. De daadwerkelijke veiligheidsbeleving wordt jaarlijks uitgevraagd met het WMK-onderzoek. Daarnaast monitoren we dit tweemaal per jaar door middel van de KanVas-lijsten van Kanjertraining. Indien de KanVas-lijsten daar reden toe geven wordt in eerste instantie geëvalueerd met de groepsleerkracht en de verantwoordelijk IB'er. Indien hierin opgeschakeld moet worden, wordt ook de schoolleiding en eventueel het dagelijks bestuur ingeschakeld. De uitkomsten van de WMK-lijsten worden jaarlijks besproken in het team op de studiedag in juni en op de hierop aansluitende bestuursvergadering. We hebben een interne en een externe vertrouwenspersoon. De interne vertrouwenspersoon is betrokken bij het opstellen van- en evalueren van het protocol sociale veiligheid.

Om de sociale veiligheid te ontwikkelen en te vergroten maken we gebruik van de methode van Kanjertraining, aangevuld met de lessen van VeiligWijs. Zo hopen we de leerlingen voldoende bagage te geven om voor henzelf en voor anderen een veilige en fijne omgeving te creëren.

PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Een school is nauw verbonden met de term 'een leven lang leren'. Ook op SmdB Het Kompas willen we graag dat niet alleen de kinderen, maar ook juist de leerkrachten zich ontwikkelen. We maken daarom gebruik van teamtrainingen en individuele opleidingen. Met de teamtrainingen beogen we een brede organisatieontwikkeling, terwijl met de individuele scholing accenten, taken of vaardigheden versterkt kunnen worden.

In 2024 zijn we begonnen met een rekenverbetertraject. In de afgelopen jaren hebben we al veel ontwikkeling gehad met hogere resultaten als gevolg. In 2024 en 2025 wilden we dit versterken met hulp van Expertis. Het doel daarbij is om de didactiek van de leerkrachten te versterken en het aanbod aan de sterkere rekenaars beter kunnen afstemmen op hun onderwijsbehoeften. Zo beogen we een verhoging van de resultaten op 1S-niveau. Dit traject loopt op dit moment door en zal in schooljaar 2025-2026 ook centraal staan.

Een tweede teamontwikkeling is de ontwikkeling van leerteams. Door onderzoeksmatig te werken op identiteit, eigenaarschap, differentiatie en leermiddelen zijn alle leerkrachten betrokken bij schoolontwikkeling. In dit lopende proces leren en ontdekken leerkrachten steeds meer wat hun rol en taak is binnen de schoolontwikkeling. Door deze betrokkenheid blijven de leerkrachten getrokken tot een leven lang leren, ontdekken en schoolontwikkeling.

Enkele collega's volgen individuele scholing in 2024 en 2025. Zo volgt de directeur de opleiding tot schoolleider 'vakbekwaam' en is een collega begonnen aan de gymopleiding. In 2024 heeft een collega de opleiding tot Klassenkracht-specialist met goed gevolg afgelegd en ondersteund het team op dit gebied.

Toekomstige ontwikkelingen

Het lerarentekort is een landelijk probleem en treft ook onze school. Gelukkig hebben we over 2024 vrijwel altijd voldoende gekwalificeerd personeel gehad, maar dit geeft geen garantie voor de toekomst. Op dit moment hebben we een vergrote instroom bij de kleuters. Dit leidt tot grotere groepen en eventueel een grotere formatie. Ons personeelsbeleid moet hierop voorsorteren en het huidige personeelsbestand zoveel mogelijk binden.

We verwachten dat in de zomer van 2026 twee collega's met pensioen gaan. Hun posities proberen we tijdig te vervangen.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In 2024 is er een wisseling in directie geweest. De teamleider bovenbouw heeft de functie van directeur overgenomen.

Uitkeringen na ontslag

In 2024 zijn geen collega's ontslagen, wel hebben enkelen op eigen verzoek hun contract beëindigd. In deze jaren is het belangrijker mensen te behouden dan te ontslaan.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Met het personeelstekort is het van belang om startende leerkrachten goed op weg te helpen. In 2024 hebben we dit gedaan door starters te laten begeleiden door ervaren leerkrachten. Hier zijn uren voor vrijgemaakt. Daarnaast is de teamleider bovenbouw gestart met de opleiding tot schoolleider vakbekwaam, omdat hij in de zomer van 2024 de schoolleiding heeft overgenomen. Om dit proces vloeiend te laten verlopen heeft de oud-directeur het stokje langzamerhand overgedragen, zodat de teamleider kon groeien in zijn rol als schoolleider.

De werkwijze en besluitvorming heeft in twee fases plaatsgevonden. Allereerst is in een teamoverleg het plan voorgelegd, waarna de P-MR in een MR-vergadering instemming kon geven op dit plan.

Strategisch personeelsbeleid

Het bestuur heeft in 2020 besloten om de school minder afhankelijk te laten zijn van één persoon. Tot voor kort was de directeur in zijn eentje verantwoordelijk voor alles wat op school geregeld moest worden. Het bestuur is gestart met een leiderschapsteam. Hierin hebben de directeur en twee teamleiders zitting. Deze keuze heeft wel financiële consequenties gehad, hiervan was het bestuur zich bewust en heeft het eigen vermogen hiervoor aangesproken totdat de huidige directeur in 2024 met pensioen is gegaan. Begroot was dat we tot en met 2025 verlieslaten zouden zijn. In de meerjarenbegroting is te zien dat het resultaat in 2025 al weer positief wordt. Op dit moment vervult de directeur ook de functie van teamleider bovenbouw.

Verder zet het bestuur ook in op het binden van studenten aan de school. In deze tijd van lerarentekort nemen studenten enkele dagen onder begeleiding van een ervaren leerkracht een groep over en ontvangen hiervoor naast een salaris ook een vergoeding voor hun collegegeld.

Voor het zittend personeel is elk jaar budget voor teamscholing maar ook individuele behoeften worden in kaart gebracht. Indien deze matchen met het schoolbeleid wordt hierin ook ruimhartig budget beschikbaar gesteld. Gezien de richting waarin de school zich ontwikkelt, zijn dit jaar twee leerkrachten gestart met een opleiding Klasse(n)kracht. Met de kennis en ervaring die zij hier leren, kunnen zij leerkrachten die een groep hebben die op het gebied van gedrag extra begeleiding nodig hebben ondersteunen.

Het bestuur is ook gul met aandacht. Persoonlijke aandacht maar ook aandacht voor bijzondere dagen zoals 'Dag van de leerkracht', Sinterklaas, kerstpakket, deelname aan een cafetariaregeling met allerlei voordelen voor de individuele werknemer. Zo probeert het bestuur het personeel te binden aan de organisatie.

Om te voorkomen dat er verrassingen zijn, kijkt het bestuur ook verder om voor te sorteren op aankomende veranderingen. Zo kan er tijdig nieuw personeel geworven worden in de huidige tijd van groei, maar zou er ook een natuurlijke afvloeiing kunnen ontstaan op het moment dat we als school zouden krimpen. Op dit moment is daar geen sprake van, waardoor we dit buiten beschouwing kunnen laten.

Banenafsprak

De banenafsprak is een goede ontwikkeling om mensen met afstand tot de arbeidsmarkt deel te laten nemen aan deze arbeidsmarkt. Op SmdB Het Kompas is het echter lastig om hier aan te kunnen voldoen. We zijn een kleine organisatie met een beperkt budget, waarbij we het beschikbare budget ten dienste willen stellen aan de kinderen die ons zijn toevertrouwd. Het personeel dat we in dienst hebben is gekwalificeerd en heeft daarmee veel kans op een baan.

In ons onderwijs proberen we de kinderen wel zoveel mogelijk bagage te geven, dat zij later een goede kans maken op deze arbeidsmarkt, waardoor we de instroom van mensen die een afstand tot de arbeidsmarkt hopelijk beperkt wordt.

We houden onze ogen wel open voor kansen die zich aandoen, waarbij we als school een maatschappelijke taak kunnen vervullen. Zo bieden we plek voor mensen die een dag mee willen lopen om te zien of het onderwijs een werkplek voor hen kan zijn en werken we mee aan de maatschappelijke stages die leerlingen uit het voortgezet onderwijs moeten lopen, in de hoop hen te interesseren voor dit mooie vakgebied.

Werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen zijn, net als de regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders, vastgesteld in een teamoverleg. De schoolleiding heeft een opzet gemaakt waarna het team hierop kon reageren. Vervolgens heeft de P-MR de besteding van de werkdrukmiddelen vastgesteld in een MR-vergadering.

De werkdrukmiddelen zijn besteed aan de fulltime conciërge die allerlei hand-en-spandiensten levert binnen de school, 0,5 WTF aan extra ondersteuning door onderwijsassistenten en aan 4 lesvrije middagen waar leerkrachten kunnen werken aan administratie, taken voor de klas of voor overleg met collega's.

De lesvrije middagen is een niet-financiële maatregel.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	8	1	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	5	0	0

We willen dat het personeel dat we voor de groep zetten, in bezit is van een geldige VOG. We hebben getracht dit te behalen door voor de invalleerkrachten die regelmatig bij ons invallen, altijd een geldig VOG te hebben liggen. Op het moment dat dit verloopt, vragen we voortijdig een nieuwe VOG aan. Dit werkt over het algemeen goed. Het is één keer misgegaan met een invaller waar we al regelmatig een nieuwe VOG voor hebben aangevraagd. Vanwege de plotse inval en de zomervakantie die er tussen zat, lukte het niet om haar VOG tijdig te vernieuwen. Dit proberen we in het vervolg te voorkomen door nog eerder een nieuwe VOG aan te vragen.

Deze werkwijze voorkomt dat er personeel zonder geldig VOG voor de klas staat, echter is dit wel kostbaar. Met name voor de invallers die maximaal tweemaal per jaar invallen.

HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

De huisvesting heeft tot doel dat er goed onderwijs gegeven kan worden. Op dit moment staan we op de nominatie voor ver(nieuw)bouw, daar het gebouw uit 1923 stamt. Op dit moment staat gepland dat deze werkzaamheden voor 2030 uitgevoerd dienen te worden.

In 2024 zijn daarom vooral onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd en zijn de lokalen opnieuw geverfd, zodat de kinderen in een fris uitziend lokaal les kunnen krijgen.

De kleuters hebben wel nieuw meubilair gekregen, daar het oude meubilair afgeschreven was. Na een zoektocht van bijna twee jaar waarbij de visie op kleuteronderwijs leidend is geweest, zijn er nieuwe materialen aangeschaft.

Het doel wat het bestuur nu beoogd op huisvesting en facilitaire zaken is dat alles moet blijven functioneren om goed en veilig onderwijs te kunnen garanderen, maar er worden geen extra investeringen gedaan tot de grote ver(nieuw)bouwing.

Toekomstige ontwikkelingen

Zie hierboven

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Vanuit huisvesting en facilitaire zaken is hier niet op ingestoken. Er liggen voldoende zonnepanelen op het dak om in de stroomvoorziening van het hoofdgebouw te kunnen voorzien. We wachten met verduurzaming op de aankomende, grote ver(nieuw)bouwing.

FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

Het doel van ons beleid is om goed onderwijs te geven in een duurzame organisatie. In de afgelopen jaren heeft het bestuur flink geïnvesteerd in het management zodat de continuïteit van de organisatie gewaarborgd zou blijven. Daarnaast zijn enkele klassen bewust klein gehouden vanwege de zorgwaarde in de groepen. Deze investeringen maakten dat we een negatieve exploitatie hadden. Het bestuur had, bij aanvang van dit traject, beoogd om na 2025 weer positieve cijfers te draaien. Het ziet er naar uit dat we dit in 2025 al kunnen doen. We richten ons nu op een neutrale exploitatie waarbij we in willen zetten op de basisvaardigheden voor taal, rekenen en burgerschap.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

In de zomer van 2024 hebben we de subsidie basisvaardigheden toegekend gekregen. Met deze subsidie hebben we extra mogelijkheden tot investeren op het gebied van taal, rekenen en burgerschap (digitale geletterdheid). Dit laten we aansluiten bij het schoolplan welke opgesteld is in 2023, opdat we koersvast kunnen ontwikkelen.

In de meerjarenbegroting is door de subsidie en door de groei in leerlingenaantal een positieve exploitatie te zien. Hierbij is nog niet meegerekend dat een vergrote instroom leidt tot vergroting van formatie.

Toekomstige ontwikkelingen

Een grote ontwikkeling betreft het afwachten van groot onderhoud. Dit zal een nieuwbouw, of anders een flinke verbouwing zijn van het huidige pand. Dit zal ook financiële gevolgen hebben, ondanks dat de gemeente de ver(nieuw)bouwing financiert middels het IHP. Dit staat gepland in de periode tot 2030.

Investeringsbeleid

Op het moment dat activa afgeschreven zijn investeren we in nieuw materiaal. Dit materiaal is dan meestal ook meer up-to-date. Indien zaken eerder nodig zijn is het bestuur genegen de reserves aan te spreken. Zolang de investering het onderwijs ten goede komt.

Daarnaast investeren we soms omdat hier beleidsmatige keuzes voor gemaakt zijn. Deze zijn opgenomen in het schoolplan en doorvertaald in het jaarplan.

Investerings worden altijd besproken in het dagelijks bestuur.

Treasury

Het treasurybeleid is na vaststelling op 11 januari 2017 niet gewijzigd. Het bestuur belegt of beleent het publieke vermogen niet. Zie voor nadere uitwerking het Treasury Statuut. Dit document is opvraagbaar bij Het Bestuur.

De vereniging hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Voor private middelen hanteren we dezelfde uitgangspunten.

Onze vereniging heeft geen uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen of afgesloten derivaten overeenkomsten. Dit artikel is dus niet op ons van toepassing.

De vereniging heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid is in 2023 en zal in 2024 niet worden veranderd.

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt indien nodig plaats door het dagelijks bestuur aan het toezichthoudend bestuur door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

Allocatie van middelen

Wij zijn eenpitter. Alle gelden komen bij het bevoegd gezag binnen en gaan één op één door naar de school. Er is zelfs geen afdracht voor het bestuursbureau. De bestuurders ontvangen zelf geen vergoeding voor hun inzet.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Alle NPO-gelden zijn al uitgegeven in de voorgaande jaren. Voor 2024 is dit niet meer van toepassing.

Planning- en controlcyclus

Bij het opstellen van de begroting trekken de penningmeester van het bestuur, Groenendijk Onderwijsadministratie en de directeur samen op om een opzet voor de begroting en de meerjarenbegroting te maken. Hierbij wordt gekeken naar het resultaat over het lopende jaar, het voorafgaande jaar en de beleidskeuzes die in het volgende jaar invloed hebben op de financiën. Ook worden hierin financiële risico's besproken om te proberen deze kwantificeerbaar te maken. Nadat deze begroting is opgesteld, heeft de MR adviesrecht, waarna het dagelijks bestuur de begroting vaststelt en het toezichthoudend bestuur de meerjarenbegroting.

In het jaar wordt ieder kwartaal een rapportage gemaakt door Groenendijk over de financiële voortgang. Dit wordt besproken in het dagelijks bestuur waarop eventuele bijstelling van het beleid gedaan wordt. Het toezichthoudend bestuur ontvangt deze rapportages ook en be vraagt het dagelijks bestuur hierop.

Bijstelling van plannen wordt vastgelegd in de notulen van de bestuursvergaderingen, waarna de directeur deze plannen tot uitvoering brengt.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

Binnen onze organisatie kijken meerdere ogen mee bij financiële activiteiten. Bovendien worden wij ook door ons administratiekantoor gewaarschuwd als zij bijzonderheden signaleren. Met het administratiekantoor zijn afspraken gemaakt in de Service Level Agreement (SLA). Het kantoor is gecertificeerd. Hun processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd. Hiervoor krijgen zij een ISAE-verklaring. Dit risico is beheersbaar.

Op de andere vlakken houdt het toezichthoudend bestuur toezicht en bevraagt hierin het dagelijks bestuur. In 2024 is een start gemaakt aan het opnieuw herijken van deze toezichtdomeinen. Hierbij wordt vastgelegd welke beleidsstukken, documenten of opbrengsten KPI's zijn om op te sturen. Wanneer dit afwijkt wordt er door het toezichthoudend bestuur gevraagd hier planmatig aan te werken.

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

Goed gekwalificeerd personeel: Landelijk gezien zijn er grote tekorten in het onderwijs, dit kan ook onze school raken. Op dit moment hebben we voldoende gekwalificeerd personeel waarbij we ook ruimte bieden voor studenten en starters. Dit is echter geen garantie voor de toekomst. We proberen dit risico te verminderen door personeel te binden. Dit doen we door goed werkgeverschap, goede facilitering, ruimte voor leerkrachten binnen de ontwikkelingskaders van de school en een plezierige werksfeer. Starters begeleiden we met een senior leerkracht, om ze zo in te werken in het onderwijs.

We onderhouden ook contacten met leerkrachten van andere scholen, maar willen er tegelijk voor waken dat we iedereen bij de 'concurrent' weghalen, waarbij we hen een probleem geven.

We hebben daarnaast als school een duidelijke visie op schoolontwikkeling. Leerkrachten weten daardoor waar ze aan toe zijn, krijgen tijd om zich nieuwe vaardigheden eigen te maken en kunnen op deze manier ontwikkelen.

Bij ziekte is het soms een uitdaging om voldoende invallers voor de groep te zetten. In het voorgaande jaar zijn we aangesproken op het inzetten van leerkrachten zonder geldig VOG. Deze leerkrachten waren ouders van onze school, die wij kennen en een dienstverband elders hebben. We weten daarom wie we voor de klas zetten. Echter begrijpen wij ook de noodzaak van het hebben van een geldig VOG. We hebben daarom besloten om voor alle invallers ieder half jaar een nieuwe VOG aan te vragen. Dit is daarmee een flinke kostenpost, maar voldoen dan wel aan de wetgeving.

Leerlingenaantallen: Na een aantal jaar van krimp in leerlingaantal, zien we een voorzichtige stijging in de aanmeldingen. Op dit moment staan we als school zeer goed bekend onder de ouders in ons dorp. Dit willen we zo houden door goed onderwijs aan te bieden, waarbij we oog hebben voor de leerlingen. Ook houden we de klassengrootte in de gaten en laten deze niet te groot worden.

Onze resultaten zijn in de afgelopen jaren ook gegroeid. Ook dit trekt leerlingen. Door als school te blijven ontwikkelen, waarbij we interne en externe kennis inzetten, willen de resultaten houden zoals deze nu zijn en wellicht verhogen waar we kunnen.

Financiën: In de afgelopen jaren heeft het bestuur een flink verlies genomen door beleidsmatige keuzes. Op dit moment zouden we weer een neutraal exploitatieresultaat moeten gaan draaien. Het verlies kon het bestuur opvangen door de reserves aan te spreken. Op dit moment zijn deze reserves nog groot genoeg. Echter schuilt er hier altijd een risico in. Door voorzichtig te begroten op leerlingenaantallen en daar de uitgaven op aan te passen proberen we dit risico te beperken.

Overheid: Wisselingen bij het ministerie van Onderwijs leidt vaak tot veranderingen in het beleid. Als éénpitter hebben we het voordeel dat we wendbaar kunnen acteren op nieuwe situaties en dat we alle gelden naar de kinderen kunnen laten vloeien. Het risico zit in het kunnen voldoen aan de eisen die gesteld worden aan het bestuur. Dit ondervangen we door een netwerk om ons heen te bouwen van andere éénpitters, waarbij er regelmatig bestuurlijk overleg is en op directieureniveau met de éénpitters en met de directeuren van de andere scholen in Alblasserdam.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)
Strategisch			
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	Impact niet in te schatten. Gaat een negatieve beoordeling leerlingen kosten? Ervaringen andere scholen laten zien dat ouders hun keuze niet puur op inspectiecijfers baseren.	1	Waarschijnlijkheid x maximale financiële impact
Operationele activiteiten			
Leerlingprognoses zijn niet juist	Impact niet in te schatten. Prognoses hebben de eigenschap niet uit te komen.	3	Waarschijnlijkheid x maximale financiële impact
Dalende leerlingaantallen	De gevolgen hiervan dragen we nu. De leerlingaantallen laten in de komende jaren weer een stijging zien.	4	Maximale financiële impact € 52.500 (de helft van vorig jaar omdat we per 1 februari weer 8 leerlingen meer tellen)
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	Gezondheid is niet te voorspellen. Ziekteverzuim was hoog, is nu gehalveerd.	3	Waarschijnlijkheid x maximale financiële impact
Financiële positie			
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	Impact niet in te schatten. Onderlinge verhoudingen zijn (nu) goed.	2	Waarschijnlijkheid x maximale financiële impact
Financiële verslaggeving			
Financiële verslaggeving is uitbesteed aan ons administratiekantoor	Via een SLA zijn afspraken gemaakt. Het AK werkt volgens ISAE 3000-verklaring		
Wet- en regelgeving			
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de Wet werk en zekerheid	Dit risico is met de huidige arbeidsmarkt minder groot. Impact niet in te schatten.	1	Waarschijnlijkheid x maximale financiële impact

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

ICT krijgt een steeds grotere plaats in het onderwijs, terwijl er ook stemmen en onderzoeken opgaan om het gebruik te beperken. Met name rondom social media.

Op Het Kompas wordt vrijwel de gehele ICT-omgeving beheert door Cloudwise. Zij beperken risico's, onderhouden onze omgeving en zorgen voor updates. Om toch voor te sorteren op het nieuwe IBP-normenkader hebben we in het najaar van 2024 een 0-meting uit laten voeren door Heutink ICT. Hieruit kwam naar voren dat we een aantal zaken anders moeten inregelen, wat we in 2025 in gang willen zetten. Daarnaast moeten vooral veel zaken beschreven worden. In de praktijk werkt dit al op de goede manier, alleen dient dit nog goed vastgelegd te worden in documentatie. Door deze stappen nu al te zetten, willen we toewerken dat we uiterlijk op 1 januari 2027 op 'volwassenheidsniveau 3' zitten.

Verantwoording van de financiën



ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (teldatum 1-10)

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	248	256	267	270	273

FTE (teldatum 31-12)

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur/ management	1,8	1,2	1,2	1,2	1,2
Personeel primair proces/ docerend personeel	11,9	11,9	12,9	12,9	12,9
Ondersteunend personeel/ overige medewerkers	3,7	3,5	3,5	3,5	3,5
Totaal	17,4	16,6	17,6	17,6	17,6

Zoals eerder beschreven zijn de leerlingaantallen voorzichtig opgesteld. Hierbij willen we voorkomen dat we op te grote voet leven, terwijl we wel voor willen sorteren op toekomstige veranderingen. Het uitgangspunt is dat we voldoende leerkrachten hebben om de klassen te bemensen, waarbij we ook de klassengrootte beperkt houden. Zo kunnen we de kwaliteit van ons onderwijs garanderen.

De belangrijkste factoren die de ontwikkeling in FTE's beïnvloeden zijn de leerlingaantallen, leerlingzorg en de financiering die hier tegenover staat. In de huidige MJB is niet opgenomen dat er een groei in formatie plaatsvindt, maar met de leerlingaantallen zoals deze zijn, is de kans aannemelijk dat we licht groeien in formatie. Hierop proberen we tijdig in te spelen door strategisch personeelsbeleid te voeren en tijdig nieuw personeel te werven.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

		Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	8	1.864.791	1.801.793	1.817.881
Overige overheidsbijdragen en subsidies	9	1.626	2.550	1.626
Overige baten	10	43.412	50.000	55.374
		1.909.829	1.854.343	1.874.881
Lasten				
Personele lasten	11	1.609.823	1.594.642	1.570.291
Afschrijvingen	12	53.172	57.200	51.603
Huisvestingslasten	13	112.858	125.100	132.754
Overige instellingslasten	14	182.092	156.850	205.369
		1.957.946	1.933.792	1.960.018
Saldo baten en lasten		-48.117	-79.449	-85.136
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	15	151	50	93
Financiële lasten	16	789	925	477
Financiële baten en lasten		-638	-875	-384
Resultaat		-48.754	-80.324	-85.520

	EXPLOITATIE OVERZICHT					
	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	
3.1 Rijksbijdragen	€ 1.817.881	€ 1.864.791	€ 2.000.270	€ 2.008.213	€ 1.957.017	
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 1.626	€ 1.626	€ 2.550	€ 2.550	€ 2.550	
3.5 Overige baten	€ 55.374	€ 43.412	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	
Totaal baten	€ 1.874.881	€ 1.909.829	€ 2.052.820	€ 2.060.763	€ 2.009.567	
4.1 Personele lasten	€ 1.570.291	€ 1.609.823	€ 1.598.649	€ 1.603.435	€ 1.566.808	
4.2 Afschrijvingen	€ 51.603	€ 53.172	€ 61.965	€ 61.372	€ 57.353	
4.3 Huisvestingslasten	€ 132.754	€ 112.858	€ 133.600	€ 133.600	€ 133.600	
4.4 Overige instellingslasten	€ 205.369	€ 182.092	€ 242.513	€ 218.513	€ 193.600	
Totaal lasten	€ 1.960.017	€ 1.957.945	€ 2.036.727	€ 2.016.920	€ 1.951.361	
6.1 Financiële baten	€ 93	€ 151	€ 50	€ 50	€ 50	
6.2 Financiële lasten	€ 477	€ 789	€ 925	€ 925	€ 925	
Totaal financiële baten en lasten	€ -384	€ -638	€ -875	€ -875	€ -875	
Exploitatieresultaat	€ -85.520	€ -48.754	€ 15.218	€ 42.968	€ 57.331	

Als we 2023 vergelijken met 2024 zien we enkele verschillen. Allereerst is te zien dat de NPO gelden niet meer doorlopen in 2024. Wel zijn er extra baten vanwege de subsidie basisvaardigheden. Aan de kant van de lasten zijn de personeelskosten licht verhoogd, ondanks de flinke loonsverhoging die heeft plaatsgevonden. Dit komt doordat we een groep minder hebben vanaf september 2024. Daarnaast is ook het leiderschapsteam verkleind door de pensionering van Gerrit Kant per 31 juli 2024.

De overige personele lasten zijn lager uitgevallen. Met name de professionalisering is een stuk kleiner geworden. Dit komt mede doordat in 2023 twee teamleiders een kostbare opleiding hebben gevolgd. Daarnaast hebben ook twee collega's en dure opleiding tot klassenkracht specialist gevolgd. Samen met de teamscholing is deze post daardoor hoog uitgevallen.

De huisvestingslasten zijn een stuk lager uitgevallen. Dit komt voornamelijk door de stelselwijziging rondom onderhoud. Er is in 2024 daarom geen dotatie voorziening onderhoud gedaan, welke in 2023 wel heeft plaatsgevonden. Verder zijn deze kosten redelijk gelijk gebleven.

De exploitatie over 2024 is een stuk gunstiger uitgevallen dan dat in de begroting is opgenomen. Hierin zijn op een aantal posten verschillen te zien. De personele lasten zijn iets hoger uitgevallen dan de begroting. Dit is voornamelijk te wijten aan de loonsverhogingen die in 2024 zijn doorgevoerd. Het verschil hierin is echter niet heel groot.

Op de post huisvestingslasten zien we ook een groot verschil. Hierin zien we een toename aan uitgaven, welke voornamelijk te verklaren zijn door de inflatie. Dit is te zien in de post energie en water (€6000) én in de post schoonmaakkosten (€13.000). Het onderhoud van gebouw en installaties is ook iets hoger (€7000) uitgevallen dan verwacht.

Daar tegenover staat dat er in 2024 geen dotatie voorziening onderhoud is opgenomen. Deze voorziening hebben we in 2024 laten vrijvallen en hebben we een stelselwijziging doorgevoerd rondom het onderhoud. De voorziening is opgeheven en omgezet in een stelsel van activeren en afschrijven. Dit hebben we gedaan vanwege het aanstaande grote onderhoud. Het resterende bedrag van deze voorziening is opgenomen als bestemmingsreserve onderhoud.

Ook bij overige instellingslasten is een verschil te zien. Deze verschillen komen voort uit de gestegen accountantskosten en de kosten voor administratie en beheer.

Zoals eerder beschreven, zien we een toename in aanmeldingen bij de kleuters. Dit maakt dat over 2025, 2026 en 2027 we zien dat de inkomsten langzaam stijgen. In de meerjarenbegroting is er nog geen formatie tegenover gezet. Dit zal uiteraard wel gaan gebeuren, waardoor we verwachten dat het exploitatieresultaat rond de €0 uit zal komen. Met de bestemmingsreserve onderhoud verwachten we het onderhoud voor de komende vijf jaar op te kunnen vangen.

Ook in de komende jaren zal er, naar verwachting, een flinke inflatie plaatsvinden. Hierop is niet helemaal te anticiperen. We moeten dit per jaar beoordelen en de meerjarenbegroting op bijsturen.

Na vaststelling van de meerjarenbegroting 2025-2029 heeft het bestuur besloten om per 1 januari 2024 het groot onderhoud te activeren in plaats van hiervoor een voorziening groot onderhoud te vormen. In de hierboven opgenomen meerjarige exploitatie overzicht is onder de huisvestingslasten nog rekening gehouden met een jaarlijkse dotatie aan de voorziening onderhoud ter grootte van € 42.000. Naar aanleiding van het bestuursbesluit is geen sprake meer van deze last in de jaren 2025-2027. Dit zal worden aangepast in de meerjarenbegroting 2026-2030.

Balans in meerjarig perspectief

(bedragen in € x 1.000)		Balans per einde		Prognose	Meerjarenperspectief		
		2023	2024	2024	2025	2026	2027
ACTIVA							
		0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa							
	Materiële vaste activa	360.606	411.672	360.606	349.707	288.335	230.982
Financiële vaste activa							
	Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vlottende activa		687.317	616.021	30.461	693.203	797.543	912.227
	Vorderingen	30.461	29.988	30.461	29.988	29.988	29.988
	Liquide middelen	656.856	586.033	0	663.215	767.555	882.239
Totaal activa		1.047.923	1.027.692	391.067	1.042.910	1.085.878	1.143.209
PASSIVA							
Eigen vermogen		660.662	782.390	652.568	797.608	840.576	897.907
	Algemene reserve	190.906	129.822	0	145.040	188.008	245.339
	Bestemmingsreserve privaat	469.756	652.568	652.568	652.568	652.568	652.568
Voorzieningen		197.785	40.305	40.305	40.305	40.305	40.305
Langlopende passiva		11.087	8.622	0	8.622	8.622	8.622
Kortlopende passiva		178.389	196.375	0	196.375	196.375	196.375
	Waarvan algemeen	0	0	0	0	0	0
	Waarvan projecten	0	0	0	0	0	0
Totaal passiva		1.047.923	1.027.692	692.873	1.042.910	1.085.878	1.143.209

Doordat we in de afgelopen jaren verlies hebben genomen, zijn de liquide middelen afgenomen. Deze zitten echter wel nog ruim binnen de gestelde norm.

De bestemmingsreserve is gegroeid. Dit komt doordat de voorziening groot onderhoud is vrijgevallen. De middelen die we daarin gespaard hadden, hebben we opgenomen in de bestemmingsreserve voor onderhoud. We zitten in een verouderd pand, welke voor 2030 flink ver(nieuw)bouwd gaat worden, volgens het IHP van de gemeente. Het meerjarenonderhoudsplan hebben we daarom niet gericht op de componentenmethode, omdat we dan, met dit pand en de verwachte investeringen een onrealistische, grote reservering moeten maken. In 2019 is door Propendum een meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor de komende 15 jaar. In de afgelopen jaren hebben we deze zaken ten uitvoer gebracht, waardoor de school in goede, zij het verouderde, staat is. We hebben er daarom voor gekozen om een ruime lijst op te stellen van werkzaamheden die we in de komende 5 jaar verwachten, die nodig zijn om het onderwijs doorgang te kunnen laten vinden. Daarbij is ook ons stelsel gewijzigd van een voorziening naar een stelsel van activeren en afschrijven. We steken daarbij in op noodzakelijk onderhoud, zodat de financiële middelen ten goede komen aan de kinderen die ons zijn toevertrouwd. Hiervoor is de opgenomen bestemmingsreserve toereikend. Hieronder is het overzicht te zien van de verwachte onderhoudskosten:

Verwachte onderhoudskosten 2025-2030

We verwachten geen kosten meer in rekening te krijgen van de gemeente vanwege vermoeden van achterstallige kosten.

Onderdeel	Verwachte kosten
Warmteinstallatie	€ 30.000
Toilettengroepen	€ 15.000
Schilderwerk	€ 7.500
Dak en dakkapellen incl. tijdelijke reparaties	€ 35.000
Raamuitzetters	€ 5.000
Verlichting	€ 3.000
Zonwering	€ 30.000
Vloeren	€ 30.000
Elektrische installaties	€ 10.000
Pleinonderhoud	€ 30.000

In de meerjarenbegroting is te zien dat de inkomsten in de komende jaren zullen stijgen vanwege de vergrote instroom. Dit geeft financieel meer armslag en kunnen we de balans op peil houden.

Vooruitkijken naar de komende jaren zien we de volgende investeringen op ons afkomen. Hierbij valt op te merken dat we voornamelijk vernieuwen op het moment dat materialen zijn afgeschreven.

Investerings 2025-2029									
Boekjaar					2025	2026	2027	2028	2029
Methodes									
Onvoorzien, veel methodes zijn digitaal					€ 20.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Leerlijn digitale vaardigheden					€ 10.000				
ICT									
Reguliere vervanging computers/laptops/printers					€ 1.000	€ 2.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Vervanging chromebooks					€ 20.000	€ 10.000			
Digibord kleuters (vervanging)						€ 4.000	€ 4.000		
Gebouw									
Meubilair groep 3 t/m 8								€ 50.000	€ 50.000
Diversen (nieuwe bureaustoelen e.d.)					€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Kleutermaterialen									
Rijdend materiaal en ander buitenmateriaal					€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Speelzaal materialen						€ 5.000	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Rondom schoolgebouw									
Nieuwe ondergrond speeltoestellen					€ 20.000				
Totaal					€ 73.500				

Normatief eigen vermogen:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Opstelling school:						
Totaal eigen vermogen	782.390,00	797.608,00	840.576,00	897.907,00	984.819,00	1.073.191,00
Privaat eigen vermogen	652.568,00	652.568,00	652.568,00	652.568,00	652.568,00	652.568,00
Feitelijk eigen vermogen	129.822,00	145.040,00	188.008,00	245.339,00	332.251,00	420.623,00
Normatief eigen vermogen	730.189,21	672.908,91	616.221,61	563.553,31	568.238,01	572.922,71
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ratio	0,18	0,22	0,31	0,44	0,58	0,73

Door de opbrengst van de verkoop van de directeurswoning in 2022 is het eigen vermogen redelijk hoog. Door de berekende tekorten voor de komende jaren wordt dit vermogen uiteindelijk minder. Het streven is om ruim boven de inspectienorm van € 100.000 te blijven.

Zoals in het meerjaren perspectief te zien is, lijkt er een groei te zitten in het feitelijk eigen vermogen. Dit komt door de groei aan inkomsten. Hier is in de meerjarenbegroting nog geen formatie tegenover gezet. De werkelijke 'winst' en daarmee de groei van het feitelijk vermogen in de komende schooljaren zal daarom zeer klein zijn.

We blijven ook met deze raming onder de norm en zullen dus geen overmatig eigen vermogen hebben.

FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetal	Realisatie		Meerjarenperspectief		
	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit	3,85	3,14	3,53	4,06	4,65
Solvabiliteit II	81,92	80,05	80,34	81,12	82,07
Rentabiliteit	-4,56	-2,55	0,74	2,09	2,85
Weerstandsvermogen (incl. fin baten)	35,24	40,96	38,85	40,79	44,68

Toelichting op de financiële positie

De liquiditeit is gedaald vanwege het beleidsmatig genomen verlies. Het kengetal ligt nog ruim boven het streefgetal >1,5%. De absolute omvang van de liquiditeit is daarmee nog ruimvoldende met als streefgetal >€100.000.

De solvabiliteit ligt ruim boven het streefgetal van 30%

De rentabiliteit is, zoals in de begroting opgenomen, negatief. Het streefgetal is 0%. Hier verwachten we komend jaar weer aan te voldoen.

Het weerstandvermogen is in het afgelopen jaar gestegen. Vanuit het netto verlies zou dit moeten dalen, maar vanwege het vrijvallen van de voorziening groot onderhoud, is op papier, het weerstandsvermogen gestegen.

Zoals eerder beschreven heeft het bestuur, in samenspraak met de MR, bewust keuzes gemaakt ten aanzien van het investeren in de organisatie. Deze investeringen hebben geleid tot een duurzaam, bloeiende school. In de komende jaren zullen de investeringen weer in lijn liggen met de inkomsten, waardoor ook op financieel gebied de vooruitzichten stabiel zijn.

Ondertekening door bestuur

Naam

Functie

Datum

Verslag intern toezicht

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Aandachtsgebied en/ of commissies*
Dhr. T. Reijm	Voorzitter	- Logistiek Directeur Intersafe Netherlands (betaald) - Assistent voetbaltrainer De Zwerver (onbetaald)	Communicatie
Mw. N.L. Plaisier	Lid (afgetreden per juli 2024)	- Projectleider Albert Schweitzerziekenhuis Dordrecht (betaald)	Algemeen
Dhr. J. W. Bongers	Lid	- Salesmanager bij Lagersmit Alblasserdam (betaald)	Facilitair
Mw. J. Kuipers	Lid	- Groepsleerkracht CBS Groen van Prinsterer Oud-Alblas (betaald)	Onderwijs
Mw. R. van Middelkoop	Lid	- Verpleegkundige, verplegingswetenschapper en promovendus Antes, Pamassia Groep (betaald) - Coördinator crèche Ichthuskerk Alblasserdam (onbetaald)	Personeel en organisatie
Dhr. B. Schep	Lid	- Manager De Hoop ggz, Dordrecht (betaald)	Financiën

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

In 2024 is de samenstelling van de schoolleiding binnen de constructie, waarbij de school wordt aangestuurd door een leiderschapsteam (LT) dat ondersteuning krijgt van een Dagelijks Bestuur (DB), gewijzigd. De beschrijving van de bestuursactiviteiten hieronder hebben ook in 2024 echter gewoon plaatsgevonden.

Zowel het DB als het TB wordt op vrijwillige basis ingevuld door leden van de vereniging. Er is dan ook geen sprake van een vergoedingsregeling voor bestuursleden.

Het LT verzorgt de ondersteuning van het onderwijsteam op dagelijkse basis, verdeeld in een teamleider voor de onderbouw én voor de bovenbouw. De functie van de directeur van de school als leidinggevende van de teamleiders en eveneens operationeel verantwoordelijk voor de beleidsmatige taken die de organisatie van de school aangaan, is sinds het begin van het leerjaar 2024/2025 echter veranderd. De directeur is met pensioen gegaan na het schooljaar 2023/2024 en opgevolgd door teamleider van de bovenbouw. De taken van teamleider bovenbouw zijn in het pakket van de directeur ondergebracht en het totaal kent een verdeling van 40/60 waarbij 60 procent besteed zal worden aan de teamleider taken.

Maandelijks heeft het LT overleg met het DB. Het DB kent drie portefeuilles met eveneens vier leden. Deze drie leden van het DB ondersteunen het LT op de gebieden:

- Huisvesting
- Financiën
- Secretariaat

Tijdens deze vergaderingen worden specifieke actuele zaken op de agenda gezet, maar wordt in ieder geval altijd de achterliggende maand besproken aan de hand van de zogenoemde Managementrapportage (MaRap).

Binnen het DB heeft men de taak de nodige financiële middelen voor de dagelijkse uitvoering van de operatie te verven en aan te vragen. Deze middelen worden vervolgens besteed aan de bestemmingen waarvoor deze zijn aangevraagd of komen indien anders verworven direct te goede aan de leeromgeving. Het DB draagt ook voor de bestemming van de middelen de eerste verantwoordelijkheid. De vaststelling en de controle van het budget wordt gedaan door de accountant waarmee de financieel portefeuillehouder in direct contact staat.

Vanuit het Toezichthoudend Bestuur (TB) wordt toezicht gehouden op het LT en het DB.

Voor deze toezichthoudende rol is een aantal kernwaarden en kwaliteitseisen opgesteld waar toezicht op wordt gehouden. Deze 'Domeinen' worden ondersteund door 'richtinggevende' uitspraken die helpen om het gedachtengoed van de domeinen in praktijk te brengen. De domeinen waarop toezicht wordt gehouden zijn:

- Identiteit van de school
- Facilitair
- Financiën
- Onderwijs
- Communicatie
- Personeel en Organisatie

Ieder kwartaal is er een vergadering tussen het TB en het LT/DB. Daarbij worden beurtelings een aantal domeinen behandeld. De identiteit van de school en de financiën staan iedere vergadering op de agenda, aangevuld met een van de overige domeinen. Als voorbereiding op deze vergadering stellen de domeinverantwoordelijken vanuit het TB enkele vragen op die vooraf aan het DB/LT worden toegestuurd. Aan de hand van deze vragen kan het DB/LT zich voorbereiden op de vergadering en eventueel ook relevante informatie/documenten aan het TB beschikbaar stellen. Na iedere vergadering worden de notulen vastgesteld en vormen de actielijst met (verbeter)punten die door het LT/DB het kwartaal daarop worden opgepakt en uitgewerkt. De TB vergadering worden voorgezeten door de voorzitter van het bestuur en de vereniging. De voorzitter maakt deel uit van het TB.

Bij oplevering van het strategisch beleidsplan, het vaststellen van de begroting en de jaarrekening worden deze door de directeur nagezien, voorzien van een definitieve opmaak en aangeboden aan het toezichthoudend bestuur. Zodra deze in de TB vergadering plenair is behandeld en specifiek door de portefeuillehouders zijn goedgekeurd wordt deze door de voorzitter ondertekend. De directeur dient de stukken vervolgens in.

Vanuit het TB is er bijgestuurd op het gebruik van de communicatiemiddelen waarbij er is aangestuurd op meer centralisatie van de communicatievoorzieningen via de app 'Parro'. Daarnaast is er gekeken hoe er rondom het beschikbaar stellen van documenten die van belang zijn voor het toezichthouden, meer pro activiteit kan plaatsvinden en welke stukken relevant zijn. Op het gebied van financiën is de samenwerking met het financieel adviesbureau geëvalueerd en aangescherpt.

Eind 2024 is vastgesteld dat er momenteel nog niet voldoende officieel toezicht is op de naleving van alle wettelijke verplichtingen alsmede de 'code goed bestuur'. In 2025 zal dit verder worden opgepakt.

Naast vergaderingen met het LT/DB heeft het TB ieder half jaar overleg met de Medezeggenschapsraad (MR) waarbij actuele zaken vanuit de oudergeleding en de personeelsgeleding worden besproken. De agenda wordt in overleg met het bestuur en MR vastgesteld en bevat punten waarin wensen vanuit de MR staan of waar verduidelijking wordt gevraagd over zaken die vanuit het bestuur besloten of binnen de vereniging geïmplementeerd worden. In 2024 is er voornamelijk overleg geweest over de invulling van het schoolplein, de taakverdeling in de dubbelrol van de nieuwe directeur en de ontwikkelingen rondom de ver(nieuw)bouwing van het schoolgebouw.

Daarbij wordt er jaarlijks verantwoording afgelegd aan de leden door middel van een Algemene Ledenvergadering (ALV). De financiën, de operationele jaarplannen en de in- en uitstroom van nieuwe bestuursleden zijn de voornaamste punten op de agenda van deze vergadering.

Door verantwoording af te leggen aan de MR en de ALV wordt er toezicht gehouden op het bestuur van de vereniging. Dit wordt aangevuld door een periodiek bezoek van de schoolinspectie. De schoolinspectie heeft in 2024 geen beoordeling gedaan van de school.

Het TB heeft tevens de informele taak om aanwezig te zijn bij de volgende belangrijke momenten binnen het schooljaar, namelijk:

- De opening en afsluiting van het schooljaar
- De viering van Christelijke feestdagen
- De afsluiting van het schooljaar met het Lesgevend team en haar ondersteunend personeel
- De afsluiting van het kalenderjaar na de kerstviering.

In 2024 is er afscheid genomen van de directeur die 20 jaar de school heeft mogen leiden. Hierbij zijn er verschillende momenten van afscheid geweest met memorabele feestelijke momenten.

Het schooljaar 2024/2025 heeft de school mogen beginnen met een investering in het meubilair. Dit jaar is er geïnvesteerd in nieuw meubilair en inrichting voor de kleutergroepen.

Ondertekening door toezichthouder

Naam

Functie

Datum

KENGETALLEN

	2024	2023
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,14	3,85
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	76,13	63,04
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,05	81,92
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-2,55	-4,56
Weerstandvermogen excl MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	19,88	16,51
Weerstandvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	40,96	35,24
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>)	6,42	7,40
Personele lasten / totale lasten (in %)	82,22	80,12
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	82,19	80,10
Materiële lasten / totale lasten (in %)	17,78	19,88
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	17,81	19,90

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

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

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

De activiteiten van de vereniging betaalt uit het geven van primair onderwijs (SBI-85201). De vereniging is gevestigd te Alblasserdam en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 40321109.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijziging groot onderhoud

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud is uitgegeven, wordt geactiveerd. De afschrijvingstermijnen zijn bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component.

Tot en met 2023 is de voorziening bepaald door de totale kosten van groot onderhoud voor het gehele pand te delen door het aantal jaren van de looptijd van het MJOP (een kostenegalatievoorziening). Derhalve is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2024. De methode activeren en afschrijven wordt toegepast vanaf het boekjaar 2024, er vindt, conform de geldende regelgeving, geen herrekening over voorgaande jaren plaats. De vergelijkende cijfers zijn conform de geldende regelgeving niet aangepast.

Deze stelselwijziging heeft tot gevolg dat het Eigen Vermogen per 1 januari 2024 is herrekend. Het verschil tussen de waardering van de oude en de nieuwe methode is per 1 januari 2024 verwerkt in het Eigen Vermogen van de vereniging.

Gevolg van de stelselwijziging is dat de voorziening groot onderhoud niet meer van toepassing is, derhalve met € 170.482 is afgenomen en € 0 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 170.482 op 31 december 2023).

Het Eigen Vermogen van de vereniging is per 1 januari 2024 toegenomen met € 170.482 naar € 831.145 (was € 660.663 per 31 december 2023).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair, met uitzondering van het speellokaal, 20 jaar; inrichting speellokaal 30 jaar, gordijnen/vitrage 10 jaar

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar, digiborden 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

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

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

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

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

Reserve onderhoud

De reserve onderhoud is per 1 januari 2024 ontstaan uit de voorziening onderhoud. Het betreft een bestemmingsreserve. De uitgaven voor groot onderhoud zullen worden geactiveerd en de het resultaat van de afschrijvingskosten zal t.l.v. de reserve onderhoud worden gebracht.

Reserve schoolfonds

Deze private bestemmingsreserve is met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid,

opgebouwd. Het gaat hierbij met name om inkomsten en uitgaven voor overblijven, schoolkamp en schoolreis. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan deze bestemmingsreserve.

Reserve fonds vereniging

Deze private bestemmingsreserve is met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd, met name door de verkoop van een woning in 2022. De afschrijvingen van een aantal investeringen worden ten laste van deze reserve verwerkt. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan deze bestemmingsreserve.

Verenigingskapitaal

Deze private bestemmingsreserve is met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het verenigingskapitaal is een aantal jaren geleden gevormd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan deze bestemmingsreserve.

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5 %.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans):

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn gesplitst onder de kortlopende en onder de langlopende schulden.

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2024 is 111,9%
Per ultimo 2023 was deze 110,5%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

		Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	8	1.864.791	1.801.793	1.817.881
Overige overheidsbijdragen en subsidies	9	1.626	2.550	1.626
Overige baten	10	43.412	50.000	55.374
		<u>1.909.829</u>	<u>1.854.343</u>	<u>1.874.881</u>
Lasten				
Personele lasten	11	1.609.823	1.594.642	1.570.291
Afschrijvingen	12	53.172	57.200	51.603
Huisvestingslasten	13	112.858	125.100	132.754
Overige instellingslasten	14	182.092	156.850	205.369
		<u>1.957.946</u>	<u>1.933.792</u>	<u>1.960.018</u>
Saldo baten en lasten		<u>-48.117</u>	<u>-79.449</u>	<u>-85.136</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	15	151	50	93
Financiële lasten	16	789	925	477
Financiële baten en lasten		<u>-638</u>	<u>-875</u>	<u>-384</u>
Resultaat		<u>-48.754</u>	<u>-80.324</u>	<u>-85.520</u>

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-48.117		-85.136
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	53.172		51.603	
- Stelselwijziging	170.482		0	
- Mutaties voorzieningen	<u>-157.480</u>		<u>9.151</u>	
		66.174		60.754
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	473		-11.378	
- Kortlopende schulden	<u>17.986</u>		<u>11.865</u>	
		18.460		487
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		36.517		-23.895
- Ontvangen interest	151		93	
- Betaalde interest	<u>-789</u>		<u>-477</u>	
		-637		-384
Kasstroom uit operationele activiteiten		35.880		-24.279
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-104.239		-56.393	
	<u>-104.239</u>		<u>-56.393</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Langlopende schulden	-2.464		-2.464	
	<u>-2.464</u>		<u>-2.464</u>	
Mutatie liquide middelen		<u>-70.823</u>		<u>-83.136</u>
Beginstand liquide middelen	656.855		739.992	
Mutatie liquide middelen	<u>-70.823</u>		<u>-83.136</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>586.032</u>		<u>656.855</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	153.694	159.029
Technische zaken	46.965	54.796
Meubilair	117.148	65.216
ICT	71.659	56.390
OLP en apparatuur	22.207	25.175
	<u>411.672</u>	<u>360.606</u>

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>						
Aanschafwaarde	259.446	152.754	195.308	129.279	83.169	819.956
Cumulatieve afschrijvingen	-100.417	-97.958	-130.092	-72.889	-57.994	-459.350
Boekwaarde 31 december 2023	<u>159.029</u>	<u>54.796</u>	<u>65.216</u>	<u>56.390</u>	<u>25.175</u>	<u>360.606</u>

<i>Mutaties</i>						
Investerings	8.327	-	61.231	31.256	3.425	104.239
Afschrijvingen	-13.663	-7.831	-9.299	-15.987	-6.393	-53.173
Mutaties boekwaarde	<u>-5.336</u>	<u>-7.831</u>	<u>51.932</u>	<u>15.269</u>	<u>-2.968</u>	<u>51.066</u>

<i>Boekwaarde 31 december 2024</i>						
Aanschafwaarde	267.773	152.754	256.539	160.535	86.594	924.195
Cumulatieve afschrijvingen	-114.080	-105.789	-139.391	-88.876	-64.387	-512.523
Boekwaarde 31 december 2024	<u>153.693</u>	<u>46.965</u>	<u>117.148</u>	<u>71.659</u>	<u>22.207</u>	<u>411.672</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	3,33 %	6,66 %
Technische zaken	2,50 %	20,00 %
Meubilair	3,33 %	10,00 %
ICT hardware	5,00 %	20,00 %
OLP en apparatuur	11,11 %	11,11 %

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2 Vorderingen		
Ministerie van OCW	5.350	0
Overige vorderingen en overlopende activa	24.638	30.461
	<u>29.988</u>	<u>30.461</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	5.350	0
	<u>5.350</u>	<u>0</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente inzake schade / ozb	8.023	6.329
Overige vorderingen	3.088	8.279
Vooruitbetaalde kosten	13.527	15.853
	<u>24.638</u>	<u>30.461</u>
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	586.033	656.856
	<u>586.033</u>	<u>656.856</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	565.121	641.243
Betaalrekening school	12.009	6.799
Spaarrekening	8.903	8.813
	<u>586.033</u>	<u>656.856</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

Verloopoverzicht Eigen Vermogen

	Saldo 1-1-2024 vóór stelselwijziging	Stelselwijziging per 1-1-2024	Saldo 1-1-2024 na stelselwijziging	Resultaat 2024	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	190.906	0	190.906	-61.084	129.822
Bestemmingsreserves publiek (A)					
Reserve onderhoud	0	170.482	170.482	-864	169.618
	0	170.482	170.482	-864	169.618
Bestemmingsreserve privaat (B)					
Reserve schoolfonds	73.766	0	73.766	19.819	93.585
Reserve fonds vereniging	391.453	0	391.453	-6.626	384.827
Verenigingskapitaal	4.538	0	4.538	0	4.538
	469.756	0	469.757	13.193	482.950
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	469.756	170.482	640.239	12.330	652.568
Eigen Vermogen	660.663	170.482	831.145	-48.754	782.390

Overzicht resultaat

		2024 €
Resultaat algemene reserve		-61.084
Resultaat reserve onderhoud	-864	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-864
Resultaat reserve schoolfonds	19.819	
Resultaat reserve fonds vereniging	-6.626	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		13.193
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		12.330
Resultaat Eigen vermogen		-48.754

Ver. tot St. en Instandh. van een School met de Bijbel, Kinderdijk (gemeente Alblasserdam)

	Saldo 1-1-2024 vóór stelselwijziging	Stelselwijziging per 1-1-2024	Saldo 1-1-2024 na stelselwijziging	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2024
5 Voorzieningen							
Personeel:							
Jubilea	17.334	0	17.334	2.943	0	0	20.277
Duurzame Inzetbaarheid	9.969	0	9.969	10.059	0	0	20.028
	27.303	0	27.303	13.002	0	0	40.305
Overig:							
Onderhoud	170.482	-170.482	0	0	0	0	0
	170.482	-170.482	0	0	0	0	0
Voorzieningen	197.785	-170.482	27.303	13.002	0	0	40.305

Looptijd voorzieningen

	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Voorziening Jubilea	€ -	€ 10.102	€ 10.175	€ 20.277
Voorziening DI	€ -	€ 20.028	€ -	€ 20.028

31-12-2024	31-12-2023
€	€

6 Langlopende schulden

Vooruitontvangen Investeringsubsidies	8.622	11.087
	8.622	11.087

	Boekwaarde 1-1-2024	Looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2024	Looptijd 2-5 jaar	Looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€	€
Vooruitontv. Inv.subs.gemeente	9.188	1.626	7.562	4.879	2.683
Vooruitontv. Inv.subs.privaat verbouwing	4.363	838	3.525	2.514	1.011
	13.551	2.464	11.087	7.393	3.694

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	12.007	9.215
Belastingen en premies sociale verzekeringen	70.802	71.010
Schulden terzake van pensioenen	18.529	20.760
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	95.038	77.404
	<u>196.375</u>	<u>178.389</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	66.825	66.324
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	3.977	4.686
	<u>70.802</u>	<u>71.010</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige kortlopende schulden	16.610	16.656
Nog te betalen vakantiegeld	49.803	52.582
Nog te betalingen bindingstoelage	0	5.703
OCW niet geoormerkt: verbetering basisvaardigheden	26.160	0
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	1.626	1.626
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	838	838
	<u>95.038</u>	<u>77.404</u>

Ver. tot St. en Instandh. van een School met de Bijbel, Kinderdijk (gemeente Alblasserdam)

Model G: Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	datum	
Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-3338	18-6-2024	Onderhanden

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

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

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024**Baten**

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
8 (Rijks)bijdragen			
Vereenvoudigde bekostiging	1.768.618	1.752.966	1.680.068
Vergoeding NPO	0	0	73.208
Niet-geoordeelde subsidies	26.139	25.787	25.608
Basisvaardigheden	32.864	0	0
Ontvangen doorbetalingen bijdrage SWV	37.170	23.040	38.997
	<u>1.864.791</u>	<u>1.801.793</u>	<u>1.817.881</u>

9 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vrijval investeringssubsidies	1.626	2.550	1.626
	<u>1.626</u>	<u>2.550</u>	<u>1.626</u>

10 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	4.631	4.000	4.378
Baten schoolfonds	33.539	45.500	47.895
Vrijval investeringssubsidie privaat	838	0	838
Contributie leden	235	500	366
Overige baten	4.168	0	1.897
	<u>43.412</u>	<u>50.000</u>	<u>55.374</u>

Lasten**11 Personele lasten**

Lonen en salarissen	1.176.646	1.551.642	1.182.519
Sociale lasten	175.677	0	171.792
Premies PF	18.754	0	24.293
Premies VF	30.007	0	29.431
Pensioenlasten	164.161	0	180.246
Overige personele lasten	59.419	63.000	85.506
Uitkeringen (-/-)	-14.841	-20.000	-103.496
	<u>1.609.823</u>	<u>1.594.642</u>	<u>1.570.291</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	108.907	104.817	101.396
Salariskosten OP	1.205.820	1.208.119	1.112.463
Salariskosten NPO OP	0	0	45.811
Salariskosten NPO OOP	0	0	38.003
Salariskosten OOP	103.710	62.528	40.606
Sal.kst basisvaardigheden OP	5.381	0	-266
Sal.kst basisvaardigheden OOP	0	0	266
Salariskosten seniorenregeling	28.274	22.279	24.692
Salariskosten zw. gerelateerde vervanging	0	0	1.170
Salariskosten VF e/r 14 kal.dagen	11.273	15.000	62.425
Salariskosten werkdrukvermindering	85.499	109.230	90.174
Salariskosten rechtspost.verl.	640	0	4.651
Salariskosten ouderschapsverlof	10.829	7.106	21.559
Salariskosten rugzak-leerling	0	21.063	32.074
Salariskosten WKR via salaris	4.912	1.500	6.362
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	0	0	6.894
Correctie sociale lasten	-175.677	0	-171.792

Ver. tot St. en Instandh. van een School met de Bijbel, Kinderdijk (gemeente Alblasterdam)

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Correctie pensioenen	-164.161	0	-180.246
Correctie premie VF	-30.007	0	-29.431
Correctie premie PF	-18.754	0	-24.293
	<u>1.176.646</u>	<u>1.551.642</u>	<u>1.182.519</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	175.677	0	171.792
	<u>175.677</u>	<u>0</u>	<u>171.792</u>
Premies PF			
Premies PF	18.754	0	24.293
	<u>18.754</u>	<u>0</u>	<u>24.293</u>
Premies VF			
Premies VF	30.007	0	29.431
	<u>30.007</u>	<u>0</u>	<u>29.431</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	164.161	0	180.246
	<u>164.161</u>	<u>0</u>	<u>180.246</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	12.429	20.000	50.732
Kosten Arbo	3.262	10.000	8.558
Dotatie voorziening jubilea	2.943	5.000	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-2.010
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	4.183	3.500	6.605
Overige personeelskosten	8.681	10.000	8.097
Afdracht uitkeringen	1.448	1.500	1.410
Personele kosten contractbasis	9.326	13.000	12.114
Inhuur personeel basisvaardigheden	17.147	0	0
	<u>59.419</u>	<u>63.000</u>	<u>85.506</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen UWV (ZW-WAZO)	-14.633	0	-37.883
Uitkeringen Vervangingsfonds	-208	-20.000	-65.613
	<u>-14.841</u>	<u>-20.000</u>	<u>-103.496</u>

Personeelsbezetting

	2024	2023
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	0,9200	1,0000
OP	13,4000	13,5147
OOP	3,7300	4,2884
	<u>18,0500</u>	<u>18,8031</u>

Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
€	€	€

12 Afschrijvingen

Gebouwen en terreinen	12.799	15.200	12.369
OLP en apparatuur	6.393	6.900	7.266
Meubilair	9.299	10.200	7.490
ICT	15.987	15.700	15.549
Groot onderhoud	864	0	0
Boekverlies	0	0	1.471
Technische zaken	7.831	9.200	7.457
	<u>53.172</u>	<u>57.200</u>	<u>51.603</u>

13 Huisvestingslasten

Dotatie voorziening onderhoud	0	42.000	30.000
Onderhoud gebouw/installaties	17.830	10.500	17.322
Energie en water	27.241	21.500	24.608
Schoonmaakkosten	56.981	44.000	51.684
Heffingen	4.109	4.000	3.473
Tuinonderhoud	38	100	0
Bewaking en beveiliging	6.659	3.000	5.666
	<u>112.858</u>	<u>125.100</u>	<u>132.754</u>

14 Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	26.095	20.000	26.741
Accountantskosten	13.008	7.000	13.775
Telefoonkosten	2.077	1.600	1.738
Advieskosten werving	140	2.500	3.029
Overige administratie- en beheer	1.139	1.500	2.634
	<u>42.459</u>	<u>32.600</u>	<u>47.917</u>

Inventaris en apparatuur

Onderh./verv. inventaris < € 450	552	750	258
	<u>552</u>	<u>750</u>	<u>258</u>

Ver. tot St. en Instandh. van een School met de Bijbel, Kinderdijk (gemeente Alblasserdam)

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	813	500	938
Contributies	3.086	3.000	3.184
Excursies / werkweek / sport	3.665	1.000	2.169
Buitenschoolse activiteiten	2.274	1.000	1.002
Medezeggenschap	415	500	348
Verzekeringen	1.726	1.000	1.469
Portikosten / drukwerk	688	500	483
Kantinekosten	3.882	2.000	3.299
Culturele vorming	0	750	0
Schooltest / onderzoek / begeleiding	0	500	0
Lasten schoolfonds	13.277	35.500	36.888
Uitgaven basisvaardigheden	10.336	0	0
Overige uitgaven	2.654	500	3.216
	<u>42.816</u>	<u>46.750</u>	<u>52.996</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	41.976	32.250	63.464
Informatietechnologie	38.338	32.500	24.486
Kopieerkosten	15.952	12.000	16.249
	<u>96.266</u>	<u>76.750</u>	<u>104.198</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>182.092</u>	<u>156.850</u>	<u>205.369</u>
Financiële baten en lasten			
15 Financiële baten			
Rentebaten	151	0	3
Overige financiële baten	0	50	90
	<u>151</u>	<u>50</u>	<u>93</u>
16 Financiële lasten			
Rentelasten	443	200	477
Overige financiële lasten	346	725	0
	<u>789</u>	<u>925</u>	<u>477</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-638</u>	<u>-875</u>	<u>-384</u>

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	12.100	7.000	12.100
Onderzoek jaarrekening voorgaand jaar	908	0	1.675
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>13.008</u>	<u>7.000</u>	<u>13.775</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2024	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2024 EUR	Resultaat jaar 2024 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV Passend Onderwijs Drechtsteden	Stichting	Sliedrecht	4	0	0	Nee	0	Nee

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

Ver. tot St. en Instandh. van een School met de Bijbel, Kinderdijk (gemeente Alblasserdam)

WNT-verantwoording 2024 SmdB Kinderdijk

De WNT is van toepassing op SmdB Kinderdijk Het voor SmdB Kinderdijk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 138.000.

Baten 2 complexiteitspunten. Aantal leerlingen 1 complexiteitspunt. Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt. Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	G. Kant	H. den Boer
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01-31/7	01/08-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	0,800
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	58.522	33.571
Beloningen betaalbaar op termijn	9.285	4.130
Subtotaal	67.807	37.701
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	80.311	46.151
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	67.807	37.701
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	G. Kant	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.450	
Beloningen betaalbaar op termijn	15.972	
Subtotaal	104.422	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	132.000	
Bezoldiging	104.422	

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.C. Groenendijk	Secretaris DB
M. Preesman	Penningmeester DB
J.D. Boom	Lid DB
T. Reijm	Voorzitter TB
N.J. Plaisier	Lid TB (t/m juni 2024)
J.W. Bongers	Lid TB
J. Kuipers	Lid TB
R. van Middelkoop	Lid TB
B. Schep	Lid TB

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Kopieercontract

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
BNP	5 jaar vanaf 1-4-2022	€ 15.140

Schoonmaakcontract:

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
A.S. Alblasserdams Schoonmaakbedrijf	4 jaar vanaf 1-1-2025	€ 49.025

Huurovereenkomst AED:

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
CardiAid	Stilzwijgend verlengd	€ 500

Huurovereenkomst:

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Wasko	Jaarlijks verlengd	€ 3.750

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B9 Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het uitvoerend bestuur te Kinderdijk op.....2025.

.....

.....

.....

Vastgesteld door de ledenvergadering op2025.

.....

.....

.....

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

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

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2