
JAARVERSLAGGEVING **2020**

Stichting Magnolia

te VUGHT

Vught, 30 juni 2021

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020	32
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	32
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020	33
BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	33
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020	34
GRONDSLAGEN	35
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS	37
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	40
OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN	43
WNT	44
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	45

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING	47
--------------------	----

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE MISHA DE VRIESSCHOOL PRIVAAT	53
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE MISHA DE VRIESSCHOOL	54
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE STICHTING	55
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE BSO	56

ONDERTEKENING

Naam

Handtekening

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

BESTUURSVERSLAG

Stichting Magnolia 2020



Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	0
Stichting Magnolia 2020	0
Inhoudsopgave	1
1. Schoolbestuur en - toezicht	2
1.1 Organisatie	2
1.2 Profiel	5
1.3 Identiteit	6
1.4 Dialoog	7
1.5 Verslag van de toezichthouder	9
2. Verantwoording beleid	11
2.1 Onderwijs en kwaliteit	11
2.2 Personeel en professionalisering	12
2.3 Huisvesting en facilitair	14
2.4 Financieel beleid	15
2.5 Risico's en risicobeheersing	17
3 Verantwoording financiën	20
Staat van baten en lasten	20
Balans	23
Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	25
Leerlingen	25
FTE	26
Staat van baten en lasten	27
Balans	28
Financiële positie	29
Kengetallen	29
Signaleringswaarde	30
Reservepositie	30

1. Schoolbestuur en -toezicht

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

1.1 Organisatie

Contactgegevens

- Stichting Magnolia
- 42804
- Lidwinastraat 55, 5262EN Vught
- 0733035384
- info@mishadevries.nl
- www.mishadevries.nl; www.stichtingmagnolia.org.

Contactpersoon

Met wie kan er contact op worden genomen met vragen naar aanleiding van het bestuursverslag?

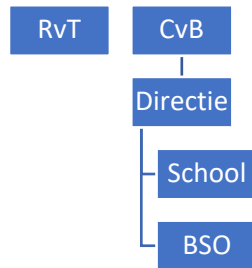
- Laurens Peeters
- Directeur-bestuurder
- 0733035384

Juridische structuur en organisatie

Stichting Magnolia is een stichting naar Nederlands recht. De organen van de Stichting zijn het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. De uitvoering in de zin van de WPO is de bevoegdheid van het College van Bestuur, het toezicht is belegd bij de Raad van Toezicht.

Onder het College van Bestuur staat de directie (schoolleiding) van de school die Stichting Magnolia in stand houdt. De school heet Misha de Vries. De directie stuurt ook de buitenschoolse opvang aan. De buitenschoolse opvang opent pas in de loop van 2021 haar deuren, en zal daarom verder in dit bestuursverslag 2020 niet aan de orde komen.

Fig. 1: organigram



Vooralnog wordt de functie van het College van Bestuur vervuld door één persoon, die tevens directeur is. Er is daarom door dat College geen volmacht (bevoegdheidstoekenning) voor de directie geformuleerd.

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Deze code wordt door het bestuur gehandhaafd.

Directeur-bestuurder is mr. drs. Laurens Peeters.

Intern toezichtsorgaan

Eind 2019 besloot het toenmalige bestuur van de stichting Magnolia om over te gaan op een nieuw bestuursmodel: dat met een College van Bestuur en – als intern toezichtsorgaan – een Raad van Toezicht. Het College van Bestuur werd in 2020 gevormd door de heer Laurens Peeters, tevens directeur van de enige momenteel onder de stichting ressorterende school, de Misha de Vriesschool (daarmee bekleedt hij binnen de stichting feitelijk de positie van directeur-bestuurder).

De huidige leden van de Raad van Toezicht werden door het bestuur aangezocht op grond van een eerder vastgesteld profiel: Carlo Colesanti, Monica Frega, Gloria Menichini en Peter Broeders.

Het bestuur overwoog bij laatstgenoemde dat zijn echtgenote als leerkracht op de Misha de Vriesschool werkzaam is, dat hierdoor een risico op belangenverstremming zou kunnen ontstaan en in welke richting de code goed bestuur terzake wijst. Het bestuur is echter van mening geweest dat, gegeven ook zijn gebleken engagement bij stichting Magnolia en haar visie op vorming en onderwijs, de belangen van de stichting en haar stakeholders in deze fase het beste gediend waren om hem toch voor het voorzitterschap van de Raad van Toezicht te vragen (de leden van de Raad van Toezicht hebben inmiddels afspraken gemaakt voor een situatie waarin er van tegenstrijdige belangen sprake zou zijn). De identiteit van de stichting en van de school vindt haar wortels in de visie op onderwijs en vorming van Luigi Guissani. Daarom vond het toenmalige bestuur het, juist in deze beginfase, van cruciaal belang dat er binnen de Raad van Toezicht veel kennis van en affiniteit met het denken van Guissani is. De

voorzitter uitgezonderd, zijn alle huidige leden van de Raad van Toezicht lid van de door hem gestichte internationale beweging "Comunione e Liberazione".

Toen deze Raad van Toezicht werd ingesteld, was er binnen de stichting nog geen medezeggenschapsraad actief, maar dat is sinds eind 2020 wel het geval.

Tot de eerste werkzaamheden van de Raad van Toezicht behoorde in 2020 de goedkeuring van de begroting 2020 – het jaar waarin de Misha de Vries per 1 augustus een bekostigde school werd – en de vaststelling van de jaarrekening 2019 inclusief een, weliswaar nog beknopt, bestuursverslag. Hoewel in de meerjarenbegroting daarvoor al wel een aanzet is gemaakt, is bij deze jonge school en stichting een officieel strategisch meerjarenplan nog in ontwikkeling.

De wettelijke voorschriften werden in het verslagjaar onderhouden. Afgezien van wat in het voorgaande al werd gemeld, vroeg de juiste toepassing van de code goed bestuur ook vanwege het volgende aandacht. Behalve directeur-bestuurder Laurens Peeters is onder anderen ook zijn vrouw Gaudete aan de Misha de Vriesschool verbonden. Ter zake zijn afspraken gemaakt, onder meer ten aanzien van haar honorering: deze wordt niet door het College van Bestuur maar door de Raad van Toezicht vastgesteld. Daartoe werd in 2020 door de Raad van Toezicht advies bij de VGS ingewonnen. Voor de honorering van het College van Bestuur werd al eerder advies gevraagd bij Verus en dit advies werd ook gevolgd. De rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen kwam in de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht aan de orde, in het bijzonder bij de bespreking van de jaarrekening 2019. Aan Van Ree accountants werd de opdracht gegeven om voor een samenstellingsverklaring zorg te dragen.

De Raad van Toezicht had in 2020 vijf reguliere vergaderingen en één 'heisessie'. Deze heisessie had ten dele ook een cursuskarakter: zo werd onder begeleiding van een bestuurder van een andere onderwijsstichting op de invulling van de interne toezichtsfunctie en op de beginselen van good governance ingegaan; ook spraken de leden over de wijze van samenwerking in de Raad. De vergaderingen worden genotuleerd door een aan de stichting verbonden medewerk(st)er. De Raad van Toezicht beschikt over een eigen reglement.

Per 31 december 2020 werd de Raad van Toezicht gevormd door de leden die begin 2020 waren aangetreden: Peter Broeders (voorzitter), Carlo Colesanti, Monica Frega en Gloria Menichini. Een verdere onderlinge taakverdeling werd nog niet afgesproken. De Raad besloot om in 2020 van een financiële vergoeding voor haar toezichthoudende werkzaamheden af te zien. De betaalde en onbetaalde (neven)functies van het College van Bestuur en leden van de Raad van Toezicht zijn als volgt:

Peter Broeders (voorzitter RvT)	Directeur Kerk in Nood Nederland Bestuursvoorzitter Mr. Paul de Gruyterstichting Lid landelijk bestuur NPV-Zorg Toezichthoudend bestuurslid KISI God's singing kids Nederland Bestuurslid ("econoom") Sint-Janscentrum 's-Hertogenbosch Lid maatschappelijke adviesraad theologische faculteit Radbouduniversiteit Nijmegen
Carlo Colesanti (lid RvT)	Octrooionderzoeker bij het Europees Octrooibureau, Rijswijk
Monica Frega (lid RvT)	Universitair Docent – University of Twente
Gloria Menichini (lid RvT)	–
Laurens Peeters (College van Bestuur)	–

Medezeggenschap

Basisschool Misha de Vries heeft sinds eind 2020 een Medezeggenschapsraad, bestaande uit een vertegenwoordiging van het personeel (PMR) en van de ouders. De MR heeft over 2020 nog geen jaarverslag opgesteld, aangezien hij in dat jaar nog geen activiteiten heeft ontplooid.

1.2 Profiel

Algemeen

Stichting Magnolia is opgericht in 2016. Basisschool Misha de Vries opende haar deuren in oktober 2017. De school wordt per augustus 2020 door het Rijk bekostigd. Stichting Magnolia stelt zich, in overleg met de Inspectie voor het Onderwijs, ten doel per schooljaar 2021-2022 te voldoen aan alle wettelijke eisen die aan de rechtspersoon die een bekostigde school instandhoudt, worden gesteld.

Missie en visie

De missie van het bestuur is het binnenleiden van kinderen in de werkelijkheid als geheel, inclusief haar betekenis. Dit is de doelstelling van de Stichting zoals verwoord in de statuten.

De visie van de Stichting is geformuleerd in [het visiedocument van de Stichting](#).

Kernactiviteiten

De kernactiviteiten van het bestuur zijn de uitvoering van de opdracht in de statuten door middel van de instandhouding van basisschool Misha de Vries, en door middel van andere activiteiten die voor dat doel nuttig zijn, zoals met name het instandhouden van een BSO en het bevorderen van andere activiteiten die (in)direct de missie van de Stichting bevorderen.

Strategisch beleidsplan

De Stichting is doende een eerste strategisch beleidsplan te ontwikkelen.

1.3 Identiteit

Algemeen

Basisschool Misha de Vries is een school op algemeen-bijzondere grondslag met een katholieke identiteit.

Toegankelijkheid & toelating

Uit de grondslag volgt dat alle kinderen, ongeacht hun achtergrond of die van hun ouders, welkom zijn op de school (cfr. statuten van de Stichting). Ouders die voor de school kiezen, moeten instemmen met de missie en de visie van de Stichting zoals die door de school wordt verwezenlijkt. Onderdeel van die verwezenlijking is de methode van de verificatie van de werkhypothese zoals de school die voorhoudt (katholieke identiteit).

Geografische gebieden en afnemers

De voedende gemeentes van de school zijn (situatie ultimo 2020): Vught (circa 70% van de kinderen is uit deze gemeente afkomstig), Sint-Michielsgestel, 's-Hertogenbosch, Bernheze, Vlijmen en Oisterwijk.

Maatschappelijke ontwikkelingen

In 2020 was de Corona-pandemie de belangrijkste definiërende omstandigheid voor de school. Deze situatie heeft een aantal reeds voor de uitbraak prangende vragen voor het onderwijs nadrukkelijker doen uitkomen. Niet-exhaustief kunnen deze als volgt worden aangeduid:

- Wat heeft de school kinderen te communiceren over de zin van het concrete, dagelijkse leven? (relevante van de school)
- Waarom heeft het zin naar school te gaan, en moeite te doen voor de verschillende vakken? (motivatie van de kinderen)
- Welke volwassene durft bovenstaande vragen met de kinderen samen onder ogen te zien? (probleem van personeelstekort)
- Welke volwassene is in staat kinderen zo te begeleiden dat zij daadwerkelijk zichzelf kunnen worden, en dus ook moeite doen en iets bereiken? (probleem van personeelskwalificatie)
- Hoe om te gaan met kinderen die het aangeboren enthousiasme om de werkelijkheid te ontdekken, lijken te hebben verloren of te verliezen? (probleem van de zorgleerlingen)

1.4 Dialoog

Voor alle onderstaande verbonden partijen geldt dat wij in augustus-december 2020 een eerste kennismaking hebben gehad. Ontwikkelingen binnen en in de relatie met deze partijen zijn daarom, behoudens voor wat betreft het Samenwerkingsverband, lastig te schetsen.

Belanghebbenden

Ouders	Door intakes, MR, oudergesprekken, huisbezoeken: afstemming pedagogische en didactische aanpak
Samenwerkingsverband De Meijerij	Gezamenlijke aanpak didactische problematiek. Eerst in 2021 is een echte relatie met het samenwerkingsverband ontstaan. We hebben pas net bekostiging van het swv ontvangen, hebben nog geen samenwerking tav concrete dossiers en zijn pas in 2021 aangesloten bij overleggen van datzelfde samenwerkingsverband. In elk geval is het swv van zins gelden die het beheert meer te verdelen onder de besturen. Hoe dat gaat gebeuren is nog niet duidelijk.
POH Vught	Advisering pedagogische problematiek
VeiligThuis	Consultatie en in voorkomend geval inschakeling bij vermoedens van (huiselijk) geweld
LACO Vught	Organisatie zwemlessen
Basisschool Sacro Cuore, Milaan	Dialoog over pedagogische en didactische vraagstukken
Vughtse basisscholen	Directeurenoverleg: praktische zaken die raken aan het gezamenlijk belang van de Vughtse scholen
Besturen Vughtse scholen: Stroomm en Talentis	Bestuursoverleg: zaken die raken aan het (gezamenlijk) belang van de Vughtse schoolbesturen
Gemeente Vught	Overleg en afstemming inzake huisvesting, inrichting, veilig verkeer, organisatie evenementen etc; en inzake gymnastiekonderwijs

Vughtse KDV-organisaties: Partou, Mowgli, Kasteeltje, Onder de Pannen	Overleg en afstemming inzake overgang KDV naar basisschool
Regionale middelbare scholen: Maurick College, Gymnasium Beekvliet, Elde College, Sint Janslyceum etc.	Overleg en afstemming inzake overgang basisschool naar middelbare school
GGD Hart voor Brabant	Overleg inzake jeugdzorg
Plaza Cultura	Advisering en ondersteuning voor cultuuronderwijs
Move Vught	Advisering en ondersteuning voor bewegingsonderwijs
Welzijn Vught	Advisering en ondersteuning bij welzijn van de wijk en haar bewoners
MDM Vught	Aanbod buitenschools muziekonderwijs; samenwerking bij lessen en evenementen.
Tuinderij De Scheve Schup Vught	Didactische en culinaire samenwerking
Stichting Leergeld Vught	Ondersteuning van gezinnen 'met een kleine beurs'
Elzenburg Jeugd en Jongeren centrum	Gebruik van locatie voor evenementen.
Ministerie van onderwijs	Afstemming en verantwoording van wettelijke plichten en financiering
Inspectie voor het onderwijs	Dialogoel inzake onderwijskwaliteit en -resultaten.

Klachtenbehandeling

Er zijn geen klachten binnengekomen. Een klachtenbeleid is in ontwikkeling.

1.5 Verslag van de toezichthouder

Eind 2019 besloot het toenmalige bestuur van de stichting Magnolia om over te gaan op een nieuw bestuursmodel: dat met een College van Bestuur en – als intern toezichtsorgaan – een Raad van Toezicht. Het College van Bestuur werd in 2020 gevormd door de heer Laurens Peeters, tevens directeur van de enige momenteel onder de stichting ressorterende school, de Misha de Vriesschool (daarmee bekleedt hij binnen de stichting feitelijk de positie van directeur-bestuurder).

De huidige leden van de Raad van Toezicht werden door het bestuur aangezocht op grond van een eerder vastgesteld profiel: Carlo Colesanti, Monica Frega, Gloria Menichini en Peter Broeders.

Het bestuur overwoog bij laatstgenoemde dat zijn vrouw als leerkracht op de Misha de Vriesschool werkzaam is, dat hierdoor een risico op belangenverstrengeling zou kunnen ontstaan en in welke richting de code goed bestuur terzake wijst. Het bestuur is echter van mening geweest dat, gegeven ook zijn gebleken engagement bij stichting Magnolia en haar visie op vorming en onderwijs, de belangen van de stichting en haar stakeholders in deze fase het beste gediend waren om hem toch voor het voorzitterschap van de Raad van Toezicht te vragen (de leden van de Raad van Toezicht hebben inmiddels afspraken gemaakt voor een situatie waarin er van tegenstrijdige belangen sprake zou zijn). De identiteit van de stichting en van de school vindt haar wortels in de visie op onderwijs en vorming van Luigi Guissani. Daarom vond het toenmalige bestuur het, juist in deze beginfase, van cruciaal belang dat er binnen de Raad van Toezicht veel kennis van en affiniteit met het denken van Guissani is. De voorzitter uitgezonderd, zijn alle huidige leden van de Raad van Toezicht lid van de door hem gestichte internationale beweging "Comunione e Liberazione".

Toen deze Raad van Toezicht werd ingesteld, was er binnen de stichting nog geen medezeggenschapsraad actief, maar dat is sinds eind 2020 wel het geval.

Tot de eerste werkzaamheden van de Raad van Toezicht behoorde in 2020 de goedkeuring van de begroting 2020 – het jaar waarin de Misha de Vries per 1 augustus een bekostigde school werd – en de vaststelling van de jaarrekening 2019 inclusief een, weliswaar nog beknopt, bestuursverslag. Hoewel in de meerjarenbegroting daarvoor al wel een aanzet is gemaakt, is bij deze jonge school en stichting een officieel strategisch meerjarenplan nog in ontwikkeling.

De wettelijke voorschriften werden in het verslagjaar onderhouden. Afgezien van wat in het voorgaande al werd gemeld, vroeg de juiste toepassing van de code goed bestuur ook vanwege het volgende aandacht. Behalve directeur-bestuurder Laurens Peeters is onder anderen ook zijn vrouw Gaudete aan de Misha de Vriesschool verbonden. Ter zake zijn afspraken gemaakt, onder meer ten aanzien van haar honorering: deze wordt niet door het College van Bestuur maar door de Raad van Toezicht vastgesteld.

Daartoe werd in 2020 door de Raad van Toezicht advies bij de VGS ingewonnen. Voor de honorering van het College van Bestuur werd al eerder advies gevraagd bij Verus en dit advies werd ook gevolgd. De rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen kwam in de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht aan de orde, in het bijzonder bij de bespreking van de jaarrekening 2019. Aan Van Ree accountants werd de opdracht gegeven om voor een samenstellingsverklaring zorg te dragen.

De Raad van Toezicht had in 2020 vijf reguliere vergaderingen en één 'heisessie'. Deze heisessie had ten dele ook een cursus karakter: zo werd onder begeleiding van een bestuurder van een andere onderwijsstichting op de invulling van de interne toezichtsfunctie en op de beginselen van good governance ingegaan; ook spraken de leden over de wijze van samenwerking in de Raad. De vergaderingen worden genotuleerd door een aan de stichting verbonden medewerk(st)er. De Raad van Toezicht beschikt over een eigen reglement.

Per 31 december 2020 werd de Raad van Toezicht gevormd door de leden die begin 2020 waren aangetreden: Peter Broeders (voorzitter), Carlo Colesanti, Monica Frega en Gloria Menichini. Een verdere onderlinge taakverdeling werd nog niet afgesproken. De Raad besloot om in 2020 van een financiële vergoeding voor haar toezichthoudende werkzaamheden af te zien. De betaalde en onbetaalde (neven)functies van het College van Bestuur en leden van de Raad van Toezicht zijn als volgt:

Peter Broeders (voorzitter RvT)	Directeur Kerk in Nood Nederland Bestuursvoorzitter Mr. Paul de Gruyterstichting Lid landelijk bestuur NPV-Zorg Toezichthoudend bestuurslid KISI God's singing kids Nederland Bestuurslid ("econoom") Sint-Janscentrum 's-Hertogenbosch Lid maatschappelijke adviesraad theologische faculteit Radbouduniversiteit Nijmegen
Carlo Colesanti (lid RvT)	Octrooionderzoeker bij het Europees Octrooibureau, Rijswijk
Monica Frega (lid RvT)	Universitair Docent – University of Twente
Gloria Menichini (lid RvT)	–
Laurens Peeters (College van Bestuur)	Bestuurslid (secretaris) Stichting Beestenboel, Rosmalen

2. Verantwoording beleid

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

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

- Het bestuur definieert onderwijskwaliteit vooralsnog – in 2021 stelt het bestuur in samenspraak met de Raad van Toezicht een definitieve afbakening vast - als de mate waarin kinderen begeleid worden de werkelijkheid als geheel, inclusief haar betekenis, binnen te gaan. Dit komt tot uiting in (a) het voorhouden en voorleven van een positieve betekenis omtrent die werkelijkheid, (b) het toepassen van die hypothese door middel van de moeite om de werkelijkheid te ontdekken, en (c) de concretisering van die moeite door de structurele articulatie in een curriculum.
- In 2020 heeft het bestuur hier zicht op gehouden door (a) CITO-resultaten van kinderen volgens de halfjaarlijkse systematiek, en door observaties van leerkrachten.
- Het bestuur werkt aan onderwijskwaliteit door het opstellen van een kwaliteitsdocument en daarbijhorende resultaten, en de inrichting van een kwaliteitszorgsysteem (2021).
- Het bestuur legt verantwoording af over de onderwijsresultaten richting ouders, richting raad van toezicht en richting inspectie, door inzage te geven in de resultaten. Vanaf 2021 zal dit vorm krijgen middels het op te zetten kwaliteitszorgsysteem.

Doelen en resultaten

Het bestuur stelt zich ten doel een hoog niveau van onderwijskwaliteit te realiseren. Vanaf schooljaar 2021/2022 zal dit middels een kwaliteitszorgsysteem doelen en resultaten (beter) inzichtelijk worden gemaakt.

Internationalisering

Het bestuur wil een omgeving bieden waarin Nederlandse kinderen in aanraking komen met een internationale wereld, en niet-Nederlandse kinderen vertrouwd raken met de Nederlandse maatschappij. Daartoe voert de school een internationaliseringsbeleid met als speerpunten (a) de waardering voor kinderen met een niet-Nederlandse nationaliteit, om hun eigenheid als verrijking naar voren te laten

komen in de gemeenschap van de klas, en (b) onderwijs in het vak Engels op hoog niveau, door een native speaker, vanaf groep 1/2 tm groep 8.

Voor de toekomst verwachten wij met name (a) meer kinderen te ontvangen met een expatachtergrond; (b) meer Engels te geven in het curriculum, in het bijzonder als voertaal voor zaakvakken; (c) steeds meer een plek te zijn waar expats zich thuis voelen (bijv. door warme maaltijden) en NI. kinderen expats kunnen ontmoeten.

Duurzaamheid

Op het gebied van duurzaamheid is de belangrijkste ontwikkeling de focus binnen de ontwikkeling van de pedagogiek en de didactiek op de vraag wat werkelijk duurzaam is, nl. wat blijft in de tijd; dat heeft ook de centrale rol in het leergesprek met de leerlingen. Concrete maatregelen - zoals energiebesparing - zijn altijd dienstbaar aan de bewustzijnsontwikkeling.

Onderwijsresultaten

Onderwijsprestaties kunnen we nog niet vermelden omdat er nog geen betrouwbare cito-uitslagen zijn (kinderen zitten daarvoor nog te kort op onze school, en wij toetsen pas structureel sinds augustus 2020, oftewel sinds het moment dat de school rijksbekostiging ontvangt. Vanaf dit jaar kunnen we dat wel.

Inspectie

De Inspectie voor het onderwijs heeft in 2020 een kennismakingsbezoek afgelegd. Daarin is afgesproken dat per herfst 2021 een schoolplan zal voorliggen.

Visitatie

Er heeft geen visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moet op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nadere verantwoording plaatsvinden.

De school heeft een onderwijsassistent aangesteld om leerlingen met dyslexie nader te ondersteunen. Daarnaast heeft de IB'er extra uren gekregen om leerlingen met een specifieke behoefte extra te ondersteunen. Deze doelen zijn vastgesteld in overleg met de ouders. Voor deze doelen zijn ook de middelen van het Samenwerkingsverband aangewend.

2.2 Personeel en professionalisering

Doelen en resultaten

De doelen van het professionaliseringsbeleid zullen eerst in 2021 in het schoolplan worden vastgesteld. Er zijn dus ook nog geen resultaten te presenteren. In het algemeen is de doelstelling van het professionaliseringsbeleid van de school de introductie van de leerkrachten en ander personeel in de methode van de school, en daarnaast in de onderwijskundige inzichten die, in het bijzonder in Nederland, aan het onderwijs ter beschikking staan.

Uitkeringen na ontslag

Er zijn geen uitkeringen na ontslag uitbetaald. Het bestuur is voor deze kosten verzekerd via het participatiefonds.

Aanpak werkdruk

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moet op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nadere verantwoording plaatsvinden.

Het team heeft overlegd over de besteding van de werkdrukmiddelen. Deze zijn ingezet voor extra ondersteuning door administratieve en onderwijsondersteunende krachten. De P-MR heeft hier niet mee ingestemd omdat zij pas eind 2020 is opgericht.

- Overzicht met:
 - De ontvangen gelden zijn gebaseerd op het aantal leerlingen op teldatum 1-10-2019. Het bedrag wordt toegekend op schooljaarbasis. In 2020 is er een bedrag ontvangen van 4.399 euro;
 - De besteding betreft uitgaven voor personeel en betreft een bedrag van 6.648 euro. Daarnaast zijn er extra kosten geweest voor extern personeel voor iets meer dan 4.000 euro. De besteding is daarmee hoger dan de bekostiging;
 - De school heeft geen materiële uitgaven ter vermindering van de werkdruk gedaan.

Naast financiële maatregelen heeft de school leerkrachten regelruimte gegeven: zij bepalen grotendeels zelf hun eigen administratielast.

Strategisch personeelsbeleid

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moet op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nadere verantwoording plaatsvinden.

Ook op dit punt wordt eerst in 2021 een kader vastgesteld, en kan dus ook pas over dat jaar worden gerapporteerd. Ten algemene kan worden gezegd dat de school voor de toekomst voortdurend op zoek is naar nieuwe leerkrachten, zowel op middellange als op lange termijn. Daartoe vinden regelmatig kennismakingsgesprekken plaats.

2.3 Huisvesting en facilitair

Doelen en resultaten

Welke doelen heeft het schoolbestuur zichzelf gesteld ten aanzien van de huisvesting en facilitaire zaken en met welke resultaten?

De school wenst huisvesting te (laten) realiseren die past bij de leerlingontwikkeling. Daartoe zijn gesprekken met de gemeente in gang gezet. Per 2022/2023 is het huidige onderkomen naar verwachting te klein. In het begin 2021 vastgestelde IHP staat dit neergelegd. De samenwerking met de gemeente en met andere schoolbesturen om te komen tot een voldragen IHP is bijzonder goed en vruchtbaar geweest.

De school hanteert met betrekking tot ICT een aantal uitgangspunten:

1. Leerkrachten worden in hun werk ondersteund door passende ICT-middelen.
2. In de didactiek moeten computers pas worden ingezet als kinderen geleerd hebben vaardigheden en kennis op analoge wijze op te doen.
3. Kinderen leren in de bovenbouw werken met computers.

De school investeert daarom in elektronische werkplekken voor leerkrachten, zowel op school als thuis. Leermiddelen zijn in beginsel analoog. De school heeft geïnvesteerd in voldoende chromebooks zodat kinderen computervaardigheden ook op school kunnen opdoen.

2.4 Financiële beleid

Doelen en resultaten

Welke doelen heeft het schoolbestuur zichzelf gesteld ten aanzien van het financieel beleid en met welke resultaten?

<i>Doelstelling</i>	<i>Behaald/niet behaald</i>	<i>Toelichting</i>
Onderwijskwaliteit bevestigen	Behaald	Het bestuur heeft vrijwel geheel afgezien van de opbouw van een weerstandsvermogen ten bate van de onderwijskwaliteit op de school. Dat die kwaliteit goed is geweest, bevestigen de CITO-resultaten, zelfs in Coronatijd
Investeren in (opleiding van) nieuwe gekwalificeerde leerkrachten	Behaald	In 2020 zijn twee zij-instromers (verder) begeleid in hun bekwaming, en is één nieuwe zij-instromer aangenomen en begeleid.
Kleine klassen realiseren	Behaald	In 2020 was de grootste klas 21 leerlingen groot. Het gemiddelde aantal leerlingen per klas was (1 oktober) 14 leerlingen (twee groepen per klas).

Voor de toekomstverwachting wordt verwezen naar de begroting 2021 en het vooruitzicht op de jaren daarna dat daarin is opgenomen.

Treasury

In 2020 hebben er geen beleggingen en derivaten plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. Er zijn geen wijzigingen opgetreden ten opzichte van voorgaand jaar. Zowel de publieke als de private middelen zijn niet ondergebracht in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen werden overgemaakt naar een spaarrekening. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

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

Coronacrisis

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nader verantwoorden.

- Heeft u meerkosten moeten maken als gevolg van de coronacrisis? Zo ja, welke?
 - Aanschaf it-middelen; inzet menskracht voor begeleiding van kinderen die in noodopvang werden opgevangen; schoonmaak- en desinfectiemiddelen; testmateriaal.
- Heeft u bepaalde geplande bezuinigingen niet door kunnen laten gaan? Zo ja, welke?
nee
- Welke keuzes hebt u moeten maken, die hebben gezorgd dat iets juist wel of niet of anders is gebeurd? (globaal)
We hebben online les moeten geven, als gevolg waarvan we veel hebben moeten investeren in ICT-middelen.
We konden – omdat we op 1 oktober 2019 nog niet bekostigd waren – geen beroep doen op de extra coronasubsidies. Hierdoor hebben we geen inhaalprogramma's kunnen ondersteunen.
- Heeft de coronacrisis geleid tot voorzichtiger begroten in uw meerjarenbegroting vanaf 2021?
Nee.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteert de school een planning en control cyclus waarbij de directie samen met een externe adviseur van VGS de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. De basis voor de verantwoording wordt, naast de realisatie, gevormd door de meerjarenbegroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter flattering aan de raad van toezicht wordt voorgelegd. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkent en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn.

Daarnaast is ten behoeve van de interne controle, de administratieve organisatie beschreven van de processen met een financieel risico. Hierin is de functiescheiding, overdraagbaarheid en betrouwbaarheid van informatie gewaarborgd. Tussen het bestuur en haar administratieve dienstverlener, VGS Administratie, is daarnaast een Service Level Agreement van toepassing.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De meerjarenbegroting is opgesteld in een veranderende context, waarin er sprake is van risico's. Eén van de risico's die jaarlijks terugkomt is de politieke onzekerheid op verschillende fronten. Sector breed is sprake van een tekort op de materiële bekostiging. Dit gaat ten koste van personele inzet. Ook de vereenvoudiging van het bekostigingsstelsel is hierbij te noemen. Deze vereenvoudiging zal 'budgetneutraal' verlopen. Herverdeeleffecten zijn echter onvermijdelijk en zouden negatief kunnen uitvallen voor categorieën waartoe de school behoort, zoals kleine scholen of groeiende scholen.

Een ander risico in het land is het lerarentekort. Onze school krijgt tot nu toe de formatie goed rond en heeft dit probleem nog niet ervaren. Ondanks een stijgend aantal fte zien wij voldoende mogelijkheden om de inzet goed te regelen. Mogelijk risico is echter wel dat het moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Risico is dat dan relatief duur extern personeel ingezet moet worden om gaten op te vullen. Het bestuur is hiervan op de hoogte en probeert deze ontwikkeling waar mogelijk voor te blijven.

De begroting gaat uit van een gestage groei van het aantal leerlingen. Gelet op de wettelijke bepalingen moet de school op 1 oktober 2027 206 leerlingen of meer hebben. Als de school minder snel groeit dan voorzien, zullen de inkomsten lager zijn. Als de groei dermate klein is dat het aantal van 206 niet per 1 oktober 2027 wordt gehaald, dan stopt de rijksbekostiging per 1 augustus 2028. Het is duidelijk dat dit het grootste financiële risico van de school is. De enige mogelijkheid om de continuïteit van de school te verzekeren in dit scenario is aan te sluiten bij een ander, groot schoolbestuur. Dit scenario onderzoeken wij.

Daarnaast kan de instroom sterk fluctueren, wat leidt tot wisselingen in de bekostiging. De monitoring van het leerlingenaantal is een voortdurend punt van aandacht en wordt van jaar tot jaar bijgesteld en besproken.

Verder kunnen er risico's zijn op het personele terrein. Te denken valt aan uitval van personeelsleden, langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren, schorsing en in het uiterste geval ontslag. Ook de mogelijkheid van interne overdraagbaarheid van taken en risico's omtrent arbowetgeving spelen hierbij een rol. Als deze zaken zich voordoen kan er sprake zijn van financiële gevolgen. Waar mogelijk wordt hier aandacht aan geschonken om zo het risico te beperken en de financiële gevolgen beperkt te houden.

In het verlengde hiervan zijn er diverse risico's omtrent onderwijskwaliteit te onderkennen. De deskundigheid van personeel speelt hier een belangrijke rol. Risico's zijn het verlies van leerlingen of inspanningskosten om de onderwijskwaliteit op peil te krijgen. Er wordt het personeel zoveel als mogelijk de gelegenheid geboden om zich bij te scholen en zo de onderwijskwaliteit op peil te houden. Hiervoor is jaarlijks voldoende budget beschikbaar. Wij doen dit met name door de relatie met de Sacro Cuoreschool, middels studiereizen en online-bijeenkomsten. Er is een klein risico op oplopende lasten op dit vlak.

De ouderbijdragen zouden lager kunnen uitvallen dan begroot. Het is mogelijk - gelet op het systeem van de ouderbijdragen - dat ouders gemiddeld minder betalen dan het ingeschatte bedrag. Dit risico schatten wij niet heel hoog in omdat het bedrag al vrij laag is ingeschat (600 euro per kind per jaar, terwijl dit bedrag totnutoe gemiddeld 1000 euro per kind per jaar is). Een mogelijkheid om dit risico te matigen - in het bijzonder de mora! hazard component - is door te werken met een suggestie op basis van inkomen. Dit kan ouders ertoe aanzetten meer bij te dragen dan zij zelf geneigd zouden zijn te doen, en in elk geval mogelijk meer zekerheid omtrent een te verwachten ouderbijdrage creëren.

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. Het gaat met name om de mogelijke noodzaak om extra ruimte te huren vanwege de toename van het aantal leerlingen.

Voor de genoemde risico's met een financieel gevolg probeert de stichting vanaf 2023 en verder een risicobuffer (weerstandsvormogen) op te bouwen, al zal de eerste stap altijd zijn om te beoordelen of een risico binnen de begroting opgevangen kan worden.

De gevolgen van de Corona crisis voor onze organisatie zijn in dit stadium moeilijk in te schatten. Voor zover wij dit nu kunnen overzien lijken de financiële gevolgen voor onze organisatie vooralsnog beperkt.

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

Als belangrijkste niet-financiële risico ziet het bestuur de onderwijskwaliteit. De school moet een systeem van kwaliteitszorg opzetten – dit zal in 2021 zijn beslag krijgen. De relatief grote instroom van kinderen van andere scholen is in zoverre riskant dat die kinderen moeten worden bijgespijkerd, en daarnaast relatief vaker een achterstand in absolute zin hebben.

Beheersing van de risico's

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat er voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Voor de vaststelling van de hoogte van deze buffer is gebruik gemaakt van een standaard risicoprofiel van 15%. De stichting voldeed in 2020 (bijna) aan deze standaard. In 2021 en 2022 wordt een percentage van circa 5% verwacht. Deze keuze is gemaakt vanwege een behoefte om – in de opstartfase – middelen te alloceren ter garantie van onderwijskwaliteit.

Om niet onnodig de risicobuffer aan te spreken, wordt in elk geval getracht om risico's tijdig te onderkennen, om indien nodig acties te ondernemen om de impact van het risico te verkleinen. De meerjarenbegroting speelt hierin een belangrijke rol. Het effect van een uit de pas lopend opbrengsten- en kostenpatroon is zo inzichtelijk. Ook kunnen in de meerjarenbegroting aanpassingen doorgerekend worden. Daarbij moet worden aangetekend dat gelet op de onzekere (opstart)situatie van de school, toekomstscenario's maar beperkt houdbaar zijn. Veel factoren – in het bijzonder de verwachte groei van het aantal leerlingen – zijn moeilijk in te schatten.

De hierboven beschreven risicobeheersings- en controlesystemen zijn het afgelopen jaar toereikend geweest. Er zijn geen belangrijke risico's opgetreden die de continuïteit van de organisatie in gevaar hebben gebracht.

3 Verantwoording financiën

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019 x € 1.000	Realisatie 2020 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000	Verschil
Baten				
Rijksbijdragen	-	247	201	46
Overige overheidsbijdragen	-	152	160	-7
Overige baten	410	162	139	23
Totaal baten	410	561	499	62
Lasten				
Personele lasten	320	426	437	-11
Afschrijvingen	3	4	4	0
Huisvestingslasten	14	28	26	3
Leermiddelen	20	19	16	3
Overige instellingslasten	66	64	58	7
Totaal lasten	423	541	540	2
Saldo baten en lasten	-13	20	-41	61
Saldo fin. baten en lasten	-0	-0	-0	0
Nettoresultaat	-13	20	-41	61

Bovenstaande tabel geeft een weergave van de staat van baten en lasten van de gehele organisatie. Hieronder is de verdeling van het totale resultaat weergegeven.

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil
Basisschool Misha de Vries	-	52.905	-28.887	81.792
Privaat	-13.219	-33.108	-12.281	-20.827
BSO	-	-107	-	-107
Totaal	-13.219	19.691	-41.168	60.859

Algemeen

Het verschil in *realisatie 2020 ten opzichte van 2019* heeft als belangrijkste oorzaak dat in de baten er geen ontvangsten zijn geweest vanuit het rijk. Er was nog geen sprake van een bekostigde activiteit. Dit is pas per augustus 2020 het geval. Hierdoor is het resultaat in 2019 volledig privaat en is er geen publiek resultaat in 2019. Tot en met juli 2020 is het onderwijs ook vormgegeven als een private activiteit, waarvoor externe financiering is ontvangen. Wat betreft het verschil tussen de *realisatie en*

begroting 2020 is het verschil voornamelijk opgetreden door extra rijksbekostiging dan vooraf rekening mee was gehouden. In de begroting is er namelijk vanuit gegaan dat gestegen loonkosten en gestegen pensioenpremies worden gecompenseerd in de indexatie van de bekostiging. Daarnaast zijn er meer overige baten ontvangen dan vooraf verwacht.

Nadere toelichting

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

De school is rijksbekostigd sinds 1 augustus 2020. Tot die tijd werd zij als private school in de zin van de leerplichtwet (niet in de zin van de wpo) in stand gehouden en bekostigd door private donaties en subsidies anders dan bekostiging op basis van de WPO.

De *rijksbijdragen* laten een positief verschil zien van circa 46.000 euro. Dat wordt veroorzaakt door niet begrote subsidies, zoals de bekostiging voor nieuwe scholen van 14.500 euro, een subsidie voor internationalisering funderend onderwijs van 5.000 euro, een toekenning in verband met de regeling tegemoetkoming herintreders primair onderwijs van 5.000 euro, een vrijval van de subsidie zij-instroom, van ruim 4.100 euro en een tegemoetkoming vervangingskosten schoolleiders van 3.300 euro. Daarnaast was er geen bijdrage Passend onderwijs begroot, maar is er wel recht op ruim 2.800 euro. Het restant van ruim 11.000 euro is toe te wijzen aan indexaties in verband met gestegen lonen en gestegen sociale lasten.

De bijdragen vanuit de *gemeente* zijn lager dan begroot. Er is bijna 82.500 euro eerste inrichting ontvangen, waarvan 73.000 euro in de baten is verantwoord. Daarnaast is er ruim 19.000 euro ontvangen in verband met waterschade. Tevens is een eerder ontvangen bedrag voor Engelstalig onderwijs vrijgevallen van 60.000 euro.

De *overige baten* komen duidelijk hoger uit dan begroot. Het gaat om een bedrag van circa 23.000 euro. Het betreft meer giften dan begroot.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 11.000 euro lager uit dan begroot. Er is een onderverdeling te maken tussen de loonkosten en de overige personele lasten. Bij de loonkosten is een voordeel behaald van 28.000 euro en bij de overige personele lasten is er sprake van een overschrijding van 17.000 euro. Het gaat daarbij om een dotatie aan de voorziening jubileumuitkering die niet was begroot van ruim 6.000 euro en de inzet van extern personeel van circa 5.500 euro. Daarnaast zijn er extra kosten geweest voor nascholing en schoolontwikkeling/-begeleiding.

Het voordeel op de loonkosten doet zicht voornamelijk voor in de periode tot en met juli. In deze periode was de school nog niet bekostigd vanuit het rijk. Het voordeel in de loonkosten betrof toen bijna 30.000

euro. Vanaf augustus is er per saldo ongeveer 10.000 euro meer uitgegeven aan loonkosten dan begroot. Dat wordt grotendeels verklaard vanwege gestegen lonen, pensioenpremies en overige indexaties. Hier staan hogere rijksbijdragen tegenover.

De middelen uit de *prestatiebox* zijn volledig ingezet voor extra personeel. Dit was nodig omdat de reguliere personeelsbesteding ontoereikend was om (a) het onderwijs te verbeteren door ontwikkeling; (b) een muzikleerkracht aan te stellen, en (c) kleine(re) klassen te realiseren die noodzakelijk zijn om het onderwijs voldoende uitdagend te laten zijn.

De *afschrijvingen* komen uit conform begroting.

Binnen de *huisvestingslasten* is een overschrijding gerealiseerd van circa 3.000 euro. Met name bijna 10.000 euro hogere kosten in verband met onderhoud (o.a. de waterschade) zijn hier de oorzaak van. Daartegenover staat dat er minder is uitgegeven aan energie en water (6.000 euro).

Bij de *leermiddelen* is een nadelig resultaat zichtbaar van circa 3.000 euro. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan kosten voor het vertaalwerk.

De *overige instellingslasten* laten een overschrijding zien van 7.000 euro wat wordt verklaard door hogere kosten voor administratie en beheer.

Balans

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

ACTIVA	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2019 x € 1.000	Ultimo 2018 x € 1.000
Materiële vaste activa	17	14	7
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>17</i>	<i>14</i>	<i>7</i>
Vorderingen	52	17	3
Liquide middelen	105	123	127
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>157</i>	<i>140</i>	<i>130</i>
Totaal activa	174	154	137
PASSIVA	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2019 x € 1.000	Ultimo 2018 x € 1.000
Algemene reserve	45	-	-
Bestemmingsreserves privaat	15	41	54
<i>Eigen vermogen</i>	<i>60</i>	<i>41</i>	<i>54</i>
Voorzieningen	6	-	-
Kortlopende schulden	107	113	83
Totaal passiva	174	154	137

In 2020 is er voor ruim 16.700 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa, maar daar staat tegelijkertijd een subsidie van ruim 9.000 euro (1^e inrichting) tegenover. Er is in 2020 een bedrag van 4.000 euro afgeschreven waardoor de boekwaarde van de activa is gestegen.

De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

ICT	3.500 euro
Inventaris en apparatuur	3.000 euro
Leermiddelen	900 euro
Totaal	7.400 euro

De investeringen binnen het inventaris en apparatuur wordt voor een groot deel veroorzaakt door de plaatsing van de keukens. De ICT betreft voornamelijk de aanschaf van pc's en monitoren.

De *reserves* zijn met circa 20.000 euro toegenomen wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke (school) en private (stichting) reserves.

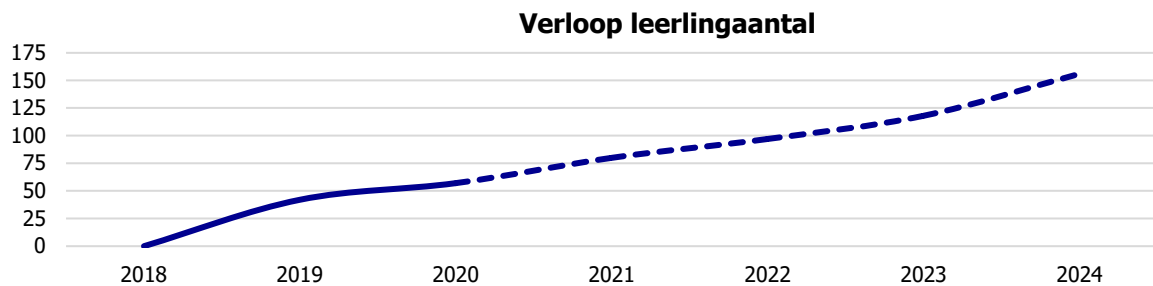
De *voorzieningen* zijn nieuw en bedragen ruim 6.000 euro. Het gaat om de voorziening jubileumuitkering. Er is op basis van het personeelsbestand rekening gehouden met een bedrag van 600 euro per fte voor deze verplichte voorziening jubileumuitkering.

Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2020-2024 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren.

Teldatum per 1 oktober	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Onderbouw totaal	22	26	40	52	72	106
Bovenbouw totaal	20	31	40	45	46	50
Totaal	42	57	80	97	118	156



Bovenstaande overzichten laten de ontwikkeling van het leerlingaantal zien. Het leerlingaantal is afgelopen jaar uitgekomen op 57. De komende jaren wordt een forse stijging van het leerlingaantal verwacht. Gezien de voorwaarden die zijn gesteld inzake de bekostiging om binnen een aantal jaren boven de opheffingsnorm uit te komen is deze aanzienlijke en ambitieuze toename noodzakelijk en in de begroting verwerkt.

FTE

Funcatiecategorie	2020	2021	2022	2023	2024
Directie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Leerkracht	5,70	5,75	6,62	7,26	8,32
Onderwijsondersteunend personeel	0,90	0,75	0,55	0,55	0,55
Schoonmaak	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Vervanging eigen rekening	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	8,10	8,00	8,67	9,31	10,37

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over het verslagjaar (periode augustus t/m december) en de komende jaren. De school gaat uit van gemiddeld circa 20 leerlingen per klas, terwijl een klas niet groter is dan 25 leerlingen. In dat geval wordt gesplitst naar 2 x 13 leerlingen. Dit heeft uiteraard gevolgen voor de personele inzet.

De inzet zal de komende jaren toe gaan nemen. Voor 2021 is gerekend met de inzet van schooljaar 2020/21 en een uitbreiding vanaf 1 augustus inzake leerkrachten nu er één groep bij komt. De 0,86 'extra' in 2021/2022 ten opzichte van het aantal jaargroepen gaat 'op' aan taken als IB, onderwijsontwikkeling en specialistische vakken (zoals Engels en muziek).

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000
Baten				
Rijksbijdragen	247	580	627	699
Overige overheidsbijdragen	152	17	11	19
Overige baten	162	80	80	96
Totaal baten	561	677	718	814
Lasten				
Personele lasten	426	573	622	669
Afschrijvingen	4	5	6	7
Huisvestingslasten	28	18	18	18
Leermiddelen	19	17	18	19
Overige instellingslasten	64	52	54	56
Totaal lasten	541	664	717	769
Saldo baten en lasten	20	13	1	46
Saldo fin. baten en lasten	-0	-	-	-
Nettoresultaat	20	13	1	46

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Er is geen sprake van majeure investeringen de komende jaren.

Het overzicht laat de komende jaren positieve resultaten zien. Voor 2022 is een resultaat rond de nullijn zichtbaar. De andere jaren worden grotere positieve resultaten verwacht. Dit is ook nodig na de startsituatie van onze school. Daarmee moeten de kengetallen worden verbeterd, waardoor een gezonde financiële situatie ontstaat. Van jaar tot jaar zal nader bepaald worden of de omvang van de huidig gepresenteerde resultaten gewenst is. Afhankelijk van die uitkomst zal elke begrotingsronde bekeken worden wat de mogelijkheden zijn binnen de kaders van onder andere de kengetallen.

De belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting zijn voornamelijk de beoogde groei van de leerlingaantallen. Hierbij behoort dan ook de stijgende bekostiging en de benodigde inzet. Zichtbaar is ook een toename in de kosten, zoals de afschrijvingen, leermiddelen en de overige instellingslasten. Er is met het oog op de toekomst en de mogelijke verhuizing van de school in verband met de groei van het aantal leerlingen nog geen voorziening groot onderhoud gevormd.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Materiële vaste activa	17	26	26	26
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>17</i>	<i>26</i>	<i>26</i>	<i>26</i>
Vorderingen	52	30	35	40
Liquide middelen	105	37	32	73
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>157</i>	<i>67</i>	<i>67</i>	<i>113</i>
Totaal activa	174	92	93	139
PASSIVA	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene reserve	45	53	54	100
Best. reserve privaat	15	-	-	-
<i>Eigen vermogen</i>	<i>60</i>	<i>53</i>	<i>54</i>	<i>100</i>
Voorzieningen	6	-	-	-
Kortlopende schulden	107	39	39	39
Totaal passiva	174	92	93	139

Bovenstaande tabel toont de balans over 2020 en de jaren hierop volgend. De balans van 2020 is gebaseerd op de werkelijke cijfers. De waarden vanaf 2021 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting ten tijde van de begroting in het najaar 2020. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa de komende jaren nog niet toe zullen nemen. Na 2020 is er gebruik gemaakt van stelposten om de kengetallen niet teveel te vertekenen. De belangrijkste investeringen voor 2021 is de investering in meubilair.

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen.

Financiële positie

Kengetallen

Met behulp van een aantal kengetallen kan een verdere beoordeling worden gegeven van de financiële gezondheid van de organisatie. Naast de waarden zoals deze gelden voor 2019 en 2020, worden tevens de begrote waarden getoond. De norm geeft de algemene adviesnorm weer.

Kengetal	Norm	2019	2020	2021	2022	2023
Liquiditeit	2,00	1,24	1,46	1,71	1,73	2,89
Solvabiliteit	0,50	0,26	0,35	0,58	0,58	0,72
Rentabiliteit	n.v.t.	-3,23%	3,51%	1,99%	0,10%	5,59%
Huisvestingsratio	<10%	3,31%	5,26%	2,65%	2,46%	2,29%
Weerstandvermogen (bestuursniveau)	15%	nvt	17,49%	4,78%	4,54%	10,56%
Weerstandvermogen (schoolniveau)	15%	nvt	11,26%	4,78%	4,54%	10,56%
Publiek vermogen t.o.v. signaleringswaarde	<1	nvt	0,14	0,16	0,17	0,31

De *liquiditeit* en de *solvabiliteit* laten een stijgende lijn zien, maar voldoen nog niet aan de gestelde adviesnormen na de startsituatie. Er bestaat dus een risico dat de school nog niet op zowel de korte als de lange termijn aan de verplichtingen kan voldoen.

De *rentabiliteit* was in 2019 nog negatief. In 2020 is deze gelukkig positief. Ook in de komende jaren worden positieve percentages verwacht. De rentabiliteit is in een ideale situatie nul. Uiteraard kunnen er redenen zijn om hiervan af te wijken. Voor onze school is die reden zeker aanwezig om de andere kengetallen te verbeteren. Een negatieve rentabiliteit hoeft geen probleem te zijn als de buffers daar hoog genoeg voor zijn. Het is wel zaak om de verhouding tussen de rentabiliteit en de buffers goed te monitoren.

De *huisvestingsratio* laat zien of er niet teveel publiek geld weglekt aan huisvesting. Dit is niet het geval aangezien de maximale norm van 10% niet wordt overschreden. Onderdeel van deze ratio is in de toekomst ook de dotatie aan het groot onderhoud.

Het minimale *weerstandvermogen* wordt gebruikt om vermogen beschikbaar te houden voor het opvangen van financiële calamiteiten. De standaard adviesnorm bedraagt 15%. De school wijkt hier niet vanaf. Gezien de startsituatie zijn deze getallen te verklaren.

De *signaleringswaarde* is geïntroduceerd om mogelijk bovenmatig vermogen aan te tonen. Indien de waarde boven de 1 ligt kan dit duiden op het aanhouden van teveel vermogen. Uiteraard kunnen er redenen zijn om meer vermogen aan te houden. In de volgende paragraaf wordt hier verder op ingegaan aangezien de signaleringswaarde afzonderlijk dient te worden toegelicht.

Signaleringswaarde

In voorgaande alinea blijkt dat de signaleringswaarde in beginsel onder de maximale waarde uitkomt. Onze stichting houdt gelden aan om de eventuele risico's te kunnen ondervangen. Hiervoor houdt de school een algemene buffer aan (weerstandsvermogen). Deze buffer zorgt voor het benodigde vermogen om de continuïteit van de organisatie niet in gevaar te brengen. Er moet ook vermogen aangehouden worden voor de volgende doeleinden:

- Er is een vordering opgenomen aan het ministerie van OCW vanwege een onregelmatig betaalpatroon van de bekostiging. Door de toekomstige vereenvoudiging van de bekostiging vervalt deze vordering en zal in mindering worden gebracht op het eigen vermogen. Deze vordering betreft een bedrag van circa 23.000 euro;
- De organisatie heeft wellicht vermogen nodig voor een toekomstige investering die nog niet is opgenomen in de begroting. Dit betreft een eventuele eigen bijdrage in een nieuw te bouwen schoolgebouw of een ander te betrekken gebouw. De eigen bijdrage is nog niet bekend. Dit spaardoel voor toekomstige nieuwbouw of verhuizing is (nog) niet geconcretiseerd;

Reservepositie

Uit de begroting blijkt reeds dat er geen sprake is van een aanwezige financiële ruimte die ingezet kan worden. Vanwege de startsituatie van de school zal het vermogen en de kengetallen goed gemonitord worden om naar een gezonde financiële situatie te komen. De huidige kengetallen en hoogte van het vermogen is goed verklaarbaar door de startsituatie. In voorgaande paragrafen is hieromtrent reeds een en ander toegelicht.

JAARREKENING 2020

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	17.125	13.697
	17.125	13.697
Vlottende activa		
Vorderingen	52.030	16.650
Liquide middelen	104.609	123.263
	156.639	139.913
Totaal	<u>173.764</u>	<u>153.610</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	60.259	40.568
Voorzieningen	6.075	-
Kortlopende schulden	107.430	113.042
Totaal	<u>173.764</u>	<u>153.610</u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020	Begroting 2020	2019
Baten			
Rijksbijdragen	246.615	200.509	-
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	152.488	159.500	-
Overige baten	161.844	138.500	409.632
Totaal baten	560.948	498.509	409.632
Lasten			
Personeelslasten	425.835	436.599	320.008
Afschrijvingen	3.973	3.572	2.686
Huisvestingslasten	28.473	25.678	14.001
Overige lasten	82.959	73.702	85.867
Totaal lasten	541.241	539.551	422.562
Saldo baten en lasten	19.707	41.042-	12.930-
Financiële baten en lasten	16-	126-	289-
RESULTAAT BOEKJAAR	19.691	41.168-	13.219-

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2020 ad € 19691 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	44.885
Bestemmingsreserves privaat	25.194-
Totaal	19.691

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	19.707	12.930-
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
- Aanpassingen voor afschrijvingen	3.973	2.686
- Mutaties van voorzieningen	6.075	-
	10.048	2.686
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutaties vorderingen	35.379-	13.811-
- Mutaties kortlopende schulden	5.611-	29.705
	40.990-	15.894
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	11.235-	5.650
Ontvangen interest	16-	289-
Totaal	16-	289-
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>11.251-</i>	<i>5.361</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(des) Investerings in materiële vaste activa	7.402-	9.159-
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>7.402-</i>	<i>9.159-</i>
Mutatie van liquide middelen	18.653-	3.798-

GRONDSLAGEN

Algemeen

De datum van opmaak van deze jaarrekening is: 30 juni 2021

Grondslagen voor de jaarrekening

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

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

Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Waardering van activa en passiva

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

Materiële vaste activa

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

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

Investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op het investeringsbedrag.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

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

Voor de verschillende categorieën, worden de volgende afschrijvingstermijnen toegepast:

	Jaren		Jaren
Gebouwen en terreinen		Audiovisuele hulpmiddelen	5
Permanente gebouwen	40	Inrichting speellokaal	20
Noodlokalen	15	Vloerbedekking	20
Houten berging	15	Overige inrichting	20
Dienstwoning	40	ICT	5
Terreinen	0	Bekabeling	14
Inventaris en apparatuur		Onderwijsleerpakket	
Leerlingensets	20	Leermethoden	9
Docentenset	18	Software bij methoden	9
Bureaustoelen	10	Overige materiële vaste activa	
Schoolborden (krijt/white)	24	Vervoermiddelen	8
Kasten	20	Buitenspeeltoestellen en Rubber tegels	15
Overig	20	Betegeling schoolplein	15
Keukenapparatuur	10	Overige materiële vaste activa	15
Digitale schoolborden	6	Zonnepanelen	15

Vlottende activa

Ministerie van OCW

Onder deze post is het verschil opgenomen tussen het deel van de toegekende rijksbijdragen over het schooljaar 2020-2021 dat betrekking heeft op 2020 en de in 2020 ontvangen bedragen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves privaat

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

Voorzieningen

Voorziening jubileumuitkeringen

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

Op grond van algemene ervaringscijfers is hiervoor een bedrag opgenomen van € 750 per FTE.

Kortlopende schulden

Vlottende schulden

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

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

Overlopende passiva

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

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Personele lasten

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

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

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

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. De dekkingsgraad per balansdatum is 93,5%. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van ABP. De pensioenpremie die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

Materiële vaste activa	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving	Boekwaarde 1-1-2020	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving
	Inventaris en apparatuur	15.802	3.511	12.291	6.506	-	3.517	15.280	22.307
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.109	703	1.406	896	-	457	1.845	3.005	1.161
Totaal	17.911	4.214	13.697	7.402	-	3.974	17.125	25.313	8.188

Vorderingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Debiteuren	2.840	12.924
OCW/EZ	23.286	-
Overige vorderingen	8.020	-
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>17.884</u>	<u>3.726</u>
Overlopende activa	17.884	3.726
Totaal	<u><u>52.030</u></u>	<u><u>16.650</u></u>

Liquide middelen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kasmiddelen	105	232
Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>104.505</u>	<u>123.030</u>
Totaal	<u><u>104.609</u></u>	<u><u>123.263</u></u>

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2020	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
<i>Algemene reserve</i>				
Algemene reserve	-	44.885	-	<u>44.885</u>
	-			44.885
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>				
Bestemmingsreserve algemeen	40.568	25.088-	-	15.481
Bestemmingsreserve BSO	-	107-	-	<u>107-</u>
	<u>40.568</u>			15.374
Totaal	<u><u>40.568</u></u>	<u><u>19.691</u></u>	-	<u><u>60.259</u></u>

Voorzieningen							
	Stand per 1-1-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2020	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen *	-	6.075	-	-	6.075	-	6.075
Totaal	-	6.075	-	-	6.075	-	6.075
<i>* Personeelsvoorzieningen</i>							
	Stand per 1-1-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2020	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Jubileumuitkering	-	6.075	-	-	6.075	-	6.075
	-	6.075	-	-	6.075	-	6.075

Kortlopende schulden

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Crediteuren	26.935	14.008
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.242	18.078
Schulden ter zake van pensioenen	7.033	1.750
Kortlopende overige schulden	4.335	1.309
	<u>56.546</u>	<u>35.146</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ *	28.212	-
Vakantiegeld en -dagen	13.240	10.399
Overige overlopende passiva	9.432	67.497
Overlopende passiva	<u>50.884</u>	<u>77.896</u>
Totaal	<u><u>107.430</u></u>	<u><u>113.042</u></u>

* Verantwoording subsidies OCW/EZ (Model G)

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie zij-instroom 2020	01/1814/39987	17-9-2020	aankruisen wat van toepassing is	x

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

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

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>2019</u>
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	206.697	195.617	-
<i>Overige subsidies OCW</i>			
Niet-geoormerkte OCW-subsidies	<u>37.079</u>	<u>4.892</u>	<u>-</u>
	37.079	4.892	-
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	2.840	-	-
Totaal	<u><u>246.615</u></u>	<u><u>200.509</u></u>	<u><u>-</u></u>

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
<i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i>			
Huisvesting	19.326	60.000	-
Gemeentelijke bijdrage educatie	<u>133.162</u>	<u>61.000</u>	<u>-</u>
	152.488	121.000	-
Overige overheidsbijdragen	-	38.500	-
Totaal	<u><u>152.488</u></u>	<u><u>159.500</u></u>	<u><u>-</u></u>

Overige baten			
Ouderbijdragen	-	60.000	39.691
<i>Overige</i>			
Bestuursbaten	158.107	78.500	369.941
Overige baten personeel	1.425	-	-
Overige	<u>2.313</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	161.844	78.500	369.941
Totaal	<u><u>161.844</u></u>	<u><u>138.500</u></u>	<u><u>409.632</u></u>

2020

Begroting 2020

2019

Personeelslasten*Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

Lonen en salarissen	349.383	433.627	261.823
Sociale lasten	63.247	-	43.263
Premies VFGS	5.122	-	-
Pensioenlasten	30.601	-	7.498
	<u>448.352</u>	<u>433.627</u>	<u>312.584</u>
<i>Overige personele lasten</i>			
Dotaties personele voorzieningen	6.075	-	-
Personeel niet in loondienst	5.353	-	-
<i>Overige</i>			
(Na)scholingskosten	4.822	2.400	5.371
Kosten schoolontwikkeling/begeleiding	2.737	-	-
Kosten bedrijfsgezondheidszorg	-	-	803
Representatiekosten personeel	657	459	269
Overige	8.089	7.613	9.930
<i>Totaal overige</i>	<u>16.304</u>	<u>10.472</u>	<u>16.374</u>
	<u>27.732</u>	<u>10.472</u>	<u>16.374</u>
Af: uitkeringen	50.250-	7.500-	8.949-
Totaal	<u><u>425.835</u></u>	<u><u>436.599</u></u>	<u><u>320.008</u></u>

Het aantal personeelsleden over 2020 bedroeg gemiddeld 3 FTE. (2019 3)
Voor toelichting op de WNT zie bijlage WNT.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Inventaris en apparatuur	3.516	3.572	2.686
Andere vaste bedrijfsmiddelen	457	-	-
Totaal	<u><u>3.973</u></u>	<u><u>3.572</u></u>	<u><u>2.686</u></u>

Huisvestingslasten

Huur	5.856	-	9.253
Onderhoud	9.861	400	4.361
Energie en water	10.354	16.228	1.418
Schoonmaakkosten	993	626	-
Belastingen en heffingen	-	1.126	-
Dotatie voorziening onderhoud	-	7.089	-
Overige	1.410	209	1.031-
Totaal	<u><u>28.473</u></u>	<u><u>25.678</u></u>	<u><u>14.001</u></u>

2020

Begroting 2020

2019

Overige lasten*Administratie- en beheerslasten*

Administratie en beheer	14.489	7.209	2.037
Accountantslasten (controle jaarrekening)	3.835	1.043	-
Telefoon- en portokosten e.d	2.887	360	871
Kantoorartikelen	109	2.770	769
Stichtingslasten	4.102	-	-
Bestuurs-/managementondersteuning	1.474	-	45.881
Overige	544	200	-
	27.439	11.582	49.558
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud inventaris/apparatuur	4.832	1.200	4.179
	4.832	1.200	4.179
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	8.814	14.600	15.970
Computerkosten	3.751	720	1.726
Kopieer- en stencilkosten	1.738	600	-
Overige lasten	4.199	-	2.645
	18.502	15.920	20.341
<i>Overige</i>			
Kantinekosten	6.038	2.100	134
Schoolkrant/PR	15.669	4.000	8.812
Abonnementen	353	100	155
Verzekeringen	462	-	29
Overige	9.663	38.800	2.660
	32.186	45.000	11.789
Totaal	82.959	73.702	85.867

Specificatie honorarium

Onderzoek jaarrekening	3.835	1.043	-
<i>Accountantslasten</i>	3.835	1.043	-

Financiële baten en lasten

Rentelasten	16-	126-	289-
Totaal	16-	126-	289-

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming EUR Bedragen: x 1

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract- onderwijs	Contract- onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Eigen vermogen 31-12-2020	Resultaat jaar 2020	Omzet	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelname- percentage	Consolidatie ja/nee
	niet van toepassing												

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract- onderwijs	Contract- onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname- percentage
1.	SWV De Meierij	Stichting	's-Hertogen- bosch	nee	nee	nee		n.v.t.

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

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

WNT-verantwoording 2020 - Stichting Magnolia

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Magnolia van toepassing zijnde regelgeving:

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

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

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Stichting Magnolia is berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 119000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

De verantwoording is opgenomen met ingang van 1 augustus 2020, omdat de stichting Magnolia vanaf die datum OCW-bekostigd is en daarmee onder WPO valt.

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

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

Bedragen x € 1	LFBM Peeters
Gegevens 2020	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/08 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 28.870
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.033
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 33.903</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 49.882
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 33.903

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
Naam topfunctionaris	Functie(s)
M. Frega	Toeziethouder
C.M. Colesanti	Toeziethouder
P.A.M. Broeders	Toeziethouder
G. Menichini	Toeziethouder voorzitter

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

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

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en het intern toezichhoudend orgaan van Stichting Magnolia te Vught

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Magnolia te Vught gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Magnolia te Vught op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als

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

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

leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en

regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

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

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

Geldermalsen, 30 juni 2021

Van Ree Accountants

Was getekend

drs. K.H. Hille RA

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE MISHA DE VRIESSCHOOL | PRIVAAT

Januari t/m juli - private activiteit

	<u>2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>2019</u>
Baten			
Rijksbijdragen	19.153	-	-
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	40.149	121.000	-
Overige baten	117.009	106.500	409.632
Totaal baten	<u>176.311</u>	<u>227.500</u>	<u>409.632</u>
Lasten			
Personeelslasten	189.439	209.050	320.008
Afschrijvingen	2.143	1.155	2.686
Huisvestingslasten	14.264	13.100	14.001
Overige lasten	42.268	48.350	85.867
Totaal lasten	<u>248.113</u>	<u>271.655</u>	<u>422.562</u>
Saldo baten en lasten	71.802-	44.155-	12.930-
Financiële baten en lasten	16-	126-	289-
Netto resultaat	<u>71.818-</u>	<u>44.281-</u>	<u>13.219-</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE MISHA DE VRIESSCHOOL

augustus t/m december - publiek bekostigde activiteit

	2020	Begroting 2020	2019
Baten			
Rijksbijdragen	227.462	200.509	-
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	112.339	38.500	-
Overige baten	743	-	-
Totaal baten	340.544	239.009	-
Lasten			
Personeelslasten	236.043	227.549	-
Afschrijvingen	1.830	2.417	-
Huisvestingslasten	14.210	12.578	-
Overige lasten	35.556	25.352	-
Totaal lasten	287.639	267.896	-
Saldo baten en lasten	52.905	28.887-	-
Netto resultaat	52.905	28.887-	-

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE STICHTING

private kostenplaats

	<u>2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>2019</u>
Baten			
Ouderbijdragen	85.205-	-	-
Collecten kerken/donaties/giften	128.017	32.000	-
Totaal baten	<u>42.812</u>	<u>32.000</u>	<u>-</u>
Lasten			
Personele lasten	584	-	-
Lasten peuterspeelzaal	34	-	-
Overige lasten	3.484	-	-
Totaal lasten	<u>4.102</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo baten en lasten	38.710	32.000	-
Netto resultaat	<u>38.710</u>	<u>32.000</u>	<u>-</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN BSO

private kostenplaats

	<u>2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>2019</u>
Baten			
Giften	1.280	-	-
Totaal baten	<u>1.280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Lasten			
Personeelslasten	353	-	-
Overige lasten	1.033	-	-
Totaal lasten	<u>1.387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto resultaat	<u>106-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>