

Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer

Jaarverslag 2021

INHOUD

A	Bestuursverslag		B	Jaarrekening 2021	
A1	Het schoolbestuur	7	B1	Grondslagen	37
A2	Verantwoording van het beleid	13	B2	Balans per 31 december 2021	40
A3	Verantwoording financiën	24	B3	Exploitatieoverzicht 2021	41
A4	Verslag van het toezichthoudend bestuur	30	B4	Kasstroomoverzicht over 2021	42
A5	Instellingsgegevens	35	B5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	43
			B6	Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)	47
			B7	Toelichting op de exploitatierekening over 2021	48
			B8	(Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	51
			B9	Gebeurtenissen na balansdatum	52
			B10	Overzicht verbonden partijen	52
			B11	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	53
			C	Overige gegevens	
			C1	Controleverklaring	54

Bestuursverslag 2021

Inhoud

A Bestuursverslag.....	6
A1 Het schoolbestuur.....	7
1.1 Profiel.....	7
1.1.1 Missie & visie.....	7
1.2 Organisatie.....	7
1.2.1 Organisatiestructuur.....	8
1.2.2 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap.....	9
1.2.3 Horizontale dialoog en verbonden partijen.....	9
1.2.4 Klachtenafhandeling.....	10
1.2.5 Juridische structuur.....	10
1.2.6 Governance.....	10
1.3 Strategisch Beleid.....	11
A2 Verantwoording van het beleid.....	13
2.1 Onderwijs & kwaliteit.....	13
2.1.1 Onderwijskwaliteit & kwaliteitszorg.....	13
2.1.2 Doelen en resultaten.....	13
2.1.3 Ontwikkelingen.....	14
2.1.4 Onderwijsresultaten.....	14
2.1.5 Internationalisering.....	15
2.1.6 Inspectie.....	15
2.1.7 Passend Onderwijs.....	15
2.2 Personeel & professionalisering.....	16
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....	20
2.3.1 Doelen en resultaten.....	20
2.3.2 Ontwikkelingen.....	20
2.3.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen.....	20
2.4 Financieel beleid.....	21
2.4.1 Doelen en resultaten.....	21
2.4.2 Opstellen meerjarenbegroting.....	21
2.4.3 Ontwikkelingen.....	21
2.4.4 Treasury.....	21
2.4.5 Nationaal Programma Onderwijs.....	22
2.4.6 Allocatie middelen.....	22

2.4.7 Onderwijsachterstandenmiddelen	23
2.4.8 Prestatiebox	23
2.5 Continuïteitsparagraaf	23
2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem	23
2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden.....	24
A3 Verantwoording financiën	24
3.2 Staat van baten en lasten en balans	25
3.3 Financiële positie	29
A4 Verslag van het toezichthoudend bestuur	30

A Bestuursverslag

Voor u ligt het bestuursverslag van de Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer (SKOA). In dit bestuursverslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid, de besteding en de inzet van middelen in 2021.

Drie scholen in de gemeente Aalsmeer vallen onder de SKOA.

In het bestuursverslag vindt u de financiële en niet-financiële verantwoording die wordt verstuurd naar het ministerie.

College van bestuur,

Ryan Bakker en Eric Spaargaren

A1 Het schoolbestuur

1.1 Profiel

1.1.1 Missie & visie

Missie SKOA

Het is de missie van SKOA om binnen de gestelde wettelijke kaders kwalitatief goed onderwijs te bieden aan kinderen van 4 tot 12 jaar, met als achtergrond de katholieke geloofsovertuiging.

Visie SKOA

“Samen sterker naar goed onderwijs voor ieder kind.”

Samen sterker

De scholen van de stichting staan midden in de maatschappij. Samenwerking tussen directies, andere scholen, maatschappelijke instellingen en organisaties staat hoog in het vaandel en wordt gestimuleerd. We denken stichtingsbreed waarbij we de eigenheid van de scholen respecteren. We moedigen scholen aan om van elkaar te leren. Transparante communicatie vinden wij belangrijk.

Goed onderwijs voor ieder kind

Het College van Bestuur stelt zich tot doel kwalitatief goed onderwijs te bieden, waarin de mogelijkheden van ieder kind zo goed mogelijk worden ontplooid waarbij de balans met de ontwikkeling op sociaal-emotioneel vlak niet uit het oog wordt verloren. Dit wordt verwezenlijkt binnen een prettige, veilige en uitdagende leeromgeving voor het kind én voor het personeel. Goed opgeleide, zich voortdurend ontwikkelende en goed gemotiveerde personeelsleden zetten zich in voor een optimale ontwikkeling van alle aan ons toevertrouwde leerlingen.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer (bestuursnummer 28849)

Postadres:

Postbus 185
7620 AD Borne

Bezoekadres:

Gerberastraat 2
1431 SG Aalsmeer

Website

www.sko-aalsmeer.nl

E-mail

skoabestuur@sko-aalsmeer.nl

College van Bestuur

Het College van Bestuur wordt momenteel gevormd door een lid en een voorzitter.

Naam	Functie	Nevenfuncties	Begin termijn	Eind termijn
Eric Spaargaren	Directeur-bestuurder		1-9-2020	
Ryan Bakker	Directeur-bestuurder (voorzitter CvB)	Bestuurslid Stichting De Mikado	1-9-2020	

Overzicht scholen

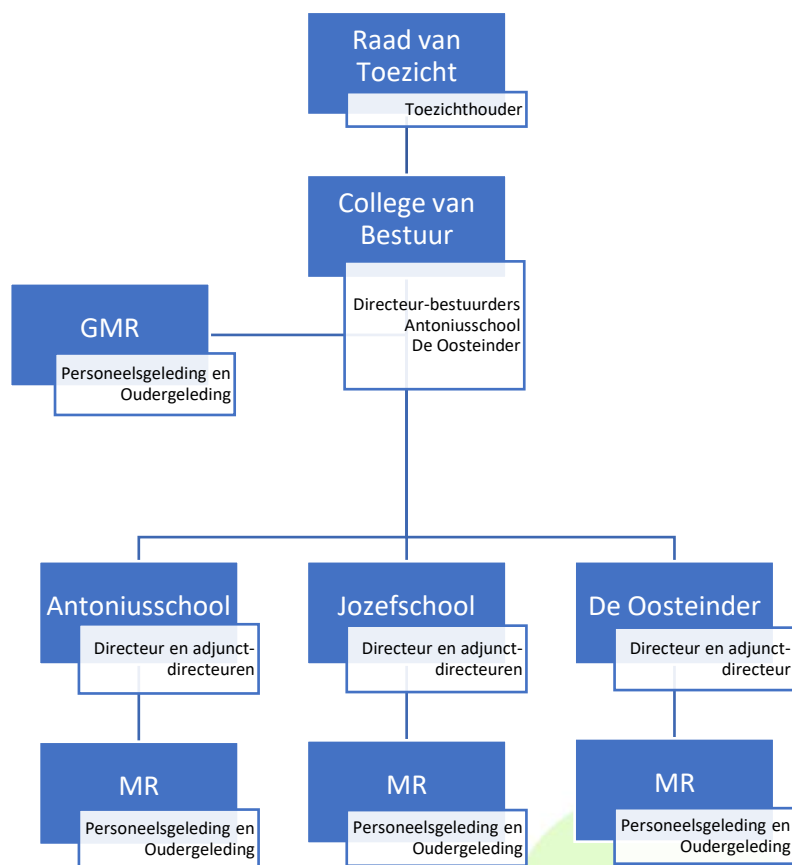
De volgende scholen vallen onder de SKOA:

<i>School</i>	<i>BRIN nummer</i>	<i>ObT nummer</i>	<i>Website</i>
Jozefschool	03KF	587	www.jozefschool.net
Antoniuschool	06GP	586	www.rkantonius.nl
De Oosteinder	09KD	585	www.oosteinderschool.nl

1.2.1 Organisatiestructuur

Er is in maart 2020 gekozen voor een two tier model waarbij het bevoegd gezag ligt bij een College van Bestuur. Vanaf 1 september 2020 wordt het College van Bestuur gevormd door de directeuren van de Antoniuschool en de Oosteinder. Deze directeuren zijn directeur-bestuurders die verantwoordelijk zijn voor de stichting. Als één van de eerste actiepunten is in het najaar van 2020 de taakverdeling binnen de directies van de scholen opnieuw vastgesteld en opgenomen in het nieuwe managementstatuut.

Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn, elk vanuit hun eigen rol, verantwoordelijk voor een goed bestuur van de stichting en de daaronder ressorterende scholen. Beide organen willen zoveel mogelijk handelen overeenkomstig de principes die met goed bestuur samenhangen, zoals wederzijds respect, transparantie, dialoog, onafhankelijkheid en verantwoording. Uitgangspunt en beoordelingskader voor het doen en laten van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht vormt de 'Code Goed Bestuur Primair Onderwijs'.



1.2.2 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Aan iedere school is een medezeggenschapsraad verbonden. Centraal functioneert een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad van de SKOA bestaat uit drie personeelsleden en drie ouders. Elke school levert een personeelslid en een ouder.

1.2.3 Horizontale dialoog en verbonden partijen

De SKOA kent geen verbonden partijen. Wel werkt de SKOA nauw samen met externe partners. Hieronder vindt u een overzicht van externe partners van de SKOA.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Onderwijsbureau Twente (ObT)	ObT verzorgt de personeelsadministratie, registratie van ziekteverzuim en het maken van het bestuursformatieplan. Op financieel gebied voert ObT de financiële administratie en stelt de begroting op. Tevens verzorgen ze de managementrapportages en de jaarrekening.
Perspectief	Perspectief ondersteunt de SKOA op het gebied van preventie, verzuim en duurzame inzetbaarheid.
Onderwijsinspectie	In het kader van de kwaliteitszorg verricht de Inspectie van het Onderwijs jaarlijks onderzoeken/of periodiek kwaliteitsonderzoek. Alle drie de scholen vallen in het basistoezichtarrangement.
Ingenion	Ingenion beheert contracten en helpt de SKOA met het aanbesteden van betreffende productgroepen.

AVS, Verus en de PO-raad	Het afgelopen jaar zijn er regelmatig contacten geweest met de vakorganisaties AVS en de bestuursorganisaties PO-raad en Verus.
Gemeenten	Samen met de andere scholen in Aalsmeer is er regelmatig overleg met de gemeente. In dit overleg is het afgelopen schooljaar gesproken over het passend onderwijs, de taalklas en de transitie jeugdzorg. De gemeenten hebben een rol bij het uitvoeren van het landelijke beleid ten aanzien van de centra voor jeugd en gezin. Het onderwijs heeft hier ook een rol in.
Samenwerkingsverband	De SKOA is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Amstelronde (PO-2708). Het College van Bestuur is vertegenwoordigd in de bestuurlijke overleggen van het samenwerkingsverband. Regionale samenwerking ten aanzien van Passend Onderwijs staat hierbij hoog op de agenda. We streven ernaar dat het geld dat beschikbaar is binnen dit samenwerkingsverband terugvloeit naar het onderwijs aan de kinderen. De kosten voor overhead en organisatiestructuur minimaliseren wij zoveel mogelijk.

1.2.4 Klachtenafhandeling

De SKOA wil alle werkzaamheden zo goed mogelijk uitvoeren. Door verschillende inzichten of uitgangspunten is het echter altijd mogelijk dat er klachten zijn.

In de schoolgidsen staat beschreven hoe ouders in dat geval moeten handelen en wie de contactpersonen zijn. De contactpersoon kan de klacht of situatie doorverwijzen naar de (externe) vertrouwenspersoon of een onafhankelijke klachtencommissie. Wij zijn aangesloten bij de Stichting Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs (GCBO).

In 2021 is er geen klacht ingediend bij de Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs en heeft de vertrouwenspersoon geen klacht ontvangen.

1.2.5 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichtingsvorm. De stichting is opgericht op 19 januari 1968 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 41222738.

1.2.6 Governance

De SKOA is georganiseerd in een two tiermodel waarbij toezicht en bestuur gescheiden is. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het College van Bestuur. Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het besturen van de stichting.

De Raad van Toezicht heeft in december 2021 besloten om het huidige bestuursmodel te wijzigen door een keuze te maken voor één (bovenschools)bestuurder. Het besluit om tot deze wijziging te komen is genomen na een zorgvuldige afweging van mogelijke alternatieven die passen bij SKOA en algemene ontwikkelingen op het gebied van governance in het primair onderwijs. Er wordt steeds meer nadruk gelegd op rolzuiverheid en transparantie wat terug te vinden is in de vernieuwde Code Goed bestuur en de nieuwe Code Goed Toezicht. Heldere en transparante rollen en verantwoordelijkheden worden in meerdere onderzoeken in nauw verband gebracht met de kwaliteit van het onderwijs.

Enkele jaren geleden heeft het Interne Toezichthoudend Bestuur van SKOA gekozen voor een model waarbij de bestuurdersrol gecombineerd werd met de rol van de schooldirecteur: drie scholen, drie schooldirecteuren en drie bestuurders met daarboven een Raad van Toezicht. Deze keuze is gemaakt nadat goed is afgewogen welke alternatieven er zijn en welke risico's een dergelijke koers met zich meebrengt. Tevens is uitvoerig gesproken over de noodzaak voor een evaluatie van de mate van functioneren van de nieuwe structuur ca. 1,5 jaar na het operationaliseren ervan. Op het moment van de besluitvorming was de gedachte dat deze bestuursvorm recht zou doen aan enerzijds de belangen van de scholen en anderzijds de kwaliteit van het bestuur voor de komende jaren. Dit bleek helaas niet het geval te zijn. Ten tijde van de evaluatie was nog maar één directeur-bestuurder die de

dubbelrol als toekomstbestendig ervoer, één heeft aangegeven geen perspectief voor zichzelf te zien in de dubbelrol en de derde had al daarvoor het bestuurdersdeel van de rol neergelegd. Mede daardoor heeft de Raad van Toezicht moeten concluderen dat aan het begin van de transitie gekozen is voor een invulling van het bestuur die tot onrust en andere onwenselijke situaties kan leiden.

Er is door de Raad van Toezicht zowel intern als extern informatie ingewonnen over herziening van het inrichten van het bestuur. Uiteindelijk is de keuze gevallen op één bovenschools bestuurder. In 2022 zal de functie van deze bestuurder nader dienen te worden ingevuld. Hiervoor zal door de RvT een functieprofiel worden opgesteld en informatie worden verstrekt over de te volgen procedure in het voorjaar van 2022.

De nieuwe bestuurder zal na benoeming zich dienen te verdiepen in alle 3 de scholen waarna hij of zij zich een plek dient te verwerven tussen onder meer de schooldirecteuren, de RvT, de GMR en het personeel van de scholen. Daarnaast zal de nieuwe bestuurder externe contacten dienen op te bouwen zoals contacten met andere scholen, de kinderopvang, de gemeente en de jeugdzorg.

Totdat er is voorzien in de nieuwe bestuursfunctie zullen de huidige bestuurders hun werkzaamheden voortzetten.

Voor het verslag van de Raad van Toezicht verwijzen wij naar paragraaf A4.

1.3 Strategisch Beleid

Vanuit het strategisch beleidsplan zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest in 2021:

Bestuur- en organisatiestructuur

In 2020 was er veel aandacht geweest voor de bestuurstransitie naar een two tier model. Het gedeelte aangaande governance in de statuten is gereed. Bij het maken van de nieuwe statuten is ook de rooms-katholieke identiteit besproken. Dit heeft geresulteerd in een aanpassing van de statuten die zijn voorgelegd aan de NKS (Nederlandse Katholieke Scholenraad). De verwachting is dat medio 2022 de statuten kunnen worden geformaliseerd.

Financiën

Het is de doelstelling van de Stichting om een gezonde financiële positie te behouden, zodat ook in de toekomst kwalitatief goed onderwijs kan worden geboden. In de meerjarenbegroting zorgen we ervoor dat het geld wordt besteed waar het voor is bedoeld. We willen als SKOA de bovenmatige reserves afbouwen en hadden een plan gemaakt hoe we dit de komende jaren zouden gaan vormgeven. Er zijn grote investeringen gedaan, echter is dit niet terug te zien in de reserves omdat er hoge subsidies zijn verstrekt vanwege Covid19. Er zijn in 2021 drie subsidies toegekend aan de SKOA die te maken hadden met de bestrijding van achterstanden en het organiseren van maatregelen ten gevolge van de pandemie. De verantwoording van de subsidies leest u in paragraaf 2.4. In 2021 is de SKOA gestart met schatkistbankieren. Dit hebben wij besloten n.a.v. de negatieve rente die geldend was voor de spaarrekeningen. Er is een nieuw Treasurystatuut opgesteld. Het Financieel beleidsplan is onderhanden en kan in 2022 worden afgerond.

Onderwijskwaliteit en kwaliteitsinstrumenten

Het College van Bestuur heeft ook in 2021 opdracht gegeven tot het maken van een kwaliteitsdocument. Het document 'Onderwijs in beeld' brengt de kwaliteit per school in beeld. In gesprekken met de directies is besproken welke verbeteraanpakken er worden gekozen. Meer over de onderwijskwaliteit in paragraaf 2.1.4.

Passend onderwijs

De stichting heeft zich gecommitteerd aan het ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband Amstelronde.

Vanaf schooljaar 2021-2022 is er een fulltime variant van de taalklas in Aalsmeer. Dit is gerealiseerd in samenwerking met de gemeente Aalsmeer, JongLeren en AURO. De verschillende zorgteams zoeken elkaar steeds meer op om te leren van elkaar. Er worden documenten gedeeld en er wordt samengewerkt aan beleid. Ook worden er gezamenlijk scholingen ingepland voor de intern begeleiders.

Personeel

Ook in 2021 is het personeel de hoogste prioriteit geweest van het College van Bestuur. Personeel is het grootste kapitaal. De zorgen om de gezondheid (zowel mentaal als fysiek) zijn nog steeds aanwezig. Vanaf maart 2020 heeft het onderwijs zich moeten aanpassen aan steeds wisselende regelgeving, maatregelen tegen het coronavirus en collega's en kinderen die ziek thuis zaten of in quarantaine zaten. Dit heeft een diepe impact op de teams van de scholen. Het College heeft hier veel aandacht aan besteed. Dit was te zien in de vorm van begeleiding, gesprekken, informatievoorziening en extra middelen wanneer van toepassing. Er is ook waardering gegeven in de vorm van een financiële bonus en een extra attentie vanuit de SKOA. In het voorjaar van 2022 worden de maatregelen langzaam losgelaten en hoopt iedereen nu terug te gaan naar 'het normale'. We zien wel dat enkele collega's langdurige klachten blijven houden en niet (volledig) kunnen werken.

In 2021 heeft de SKOA ingezet op het delen van kennis tussen de scholen. De drie zorgteams zijn op regelmatige basis bij elkaar gebracht om ontwikkelingen te bespreken en kennis op te doen. Er wordt nu bijvoorbeeld gezamenlijk een cursus traumasensitief onderwijs gevolgd. Ook de diverse specialisten zijn samengevoegd op bovenschools niveau. Zo zijn er overleggen tussen de rekenspecialisten, de begaafdheidsspecialisten, ict-specialisten en de leesspecialisten geweest. Ook nieuw binnen de SKOA is dat de startende leerkrachten extra begeleiding ontvangen. Stichtingsbreed zijn de startende leerkrachten samengebracht om elkaar te leren kennen, intervisie te hebben en te spreken over belangrijke thema's. In schooljaar 2021-2022 staat het thema oudergesprekken centraal.

Huisvesting

Ventilatie is een belangrijk thema geweest in 2021. Voor één school wordt nog gezocht hoe er verbeteringen aangebracht kunnen worden. Dit doen wij samen met de gemeente. Op de Antoniuschool heeft de VVE van het gebouw besloten een dienstverleningsovereenkomst aan te gaan met de gemeente. Het onderhoud van het gebouw komt hiermee gedeeltelijk te liggen bij de gemeente. Op de Oosteinder zijn de werkplekken voor de collega's uitgebreid en is er een nieuwe teamkamer gekomen.

Bij de gemeente Aalsmeer is aangedrongen op het hebben van een integraal huisvestingsplan (IHP). De wetgeving stond aan onze zijde, want binnenkort is het voor de gemeente verplicht om een IHP te hebben.

Op de Jozefschool wordt de tijdelijke huisvesting vervangen door permanente (speel)lokalen. Ook komen er extra werkplekken voor collega's. Deze verbouwing zal in 2022 aanvangen.

ICT

De nieuwe Office 365 omgeving werkt naar behoren. Er is wederom veel gevraagd van de medewerkers op het gebied van ICT, ook in 2021 is er veel thuisgewerkt. Tijdens de derde schoolsluiting is geprofiteerd van de opgedane vaardigheden van de medewerkers in het aanbieden van de lesstof op een digitale manier.

De naleving van de Wet AVG staat onder de aandacht bij de SKOA. Er is een AVG beleidsplan waar afspraken betreffende privacy en veiligheid staan vermeld. De leerling gegevens worden gedeeld met programma's waarmee een verwerkingsovereenkomst is afgesloten en waarbij een DPIA is uitgevoerd (denk aan Cito LOVS, Parnassys).

Covid-19

Na de schoolsluiting in maart 2020 en in december 2020 dachten we in de zomer van 2021 weer normaal een schooljaar te kunnen werken. Helaas liepen de besmettingen op in oktober 2021 en werd er in december besloten dat de school dicht moest. Door het veelvuldig denken in scenario's was de SKOA voorbereid op een verlenging van

de vakantie. De situatie daarvoor was niet meer houdbaar vanwege de vele zieken onder het personeel. Ook waren er veel kinderen afwezig vanwege de strenge quarantaineregels, besmetting of andere gezondheidsklachten. Het College heeft gedurende de Covid-19 situatie voortdurend goed contact gehad met betrokken partners als kinderopvang en gemeente om tot goede afstemming te komen. Het samenwerken in het netwerk is als positief ervaren door het College.

Nieuw Strategisch beleidsplan

Na de invoering van een College van Bestuur is in 2019 een strategisch beleidsplan opgesteld waar in 2021 aan is gewerkt. In 2021 is ook een start gemaakt met het verkennen van de strategische koers voor 2022 en verder. Een extern adviseur begeleidt de stichting hierin. Het doel is om deze koers af te hebben voor de zomervakantie van 2022.

A2 Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Bij de kwaliteit van het onderwijs staat het onderwijsleerproces centraal. Het gaat er hierbij om of er voldoende zicht is op de ontwikkeling en het didactisch handelen. Hiervoor maken we gebruik van CITO LOVS en Parnassys.

2.1.1 Onderwijskwaliteit & kwaliteitszorg

We stellen hoge verwachtingen aan kinderen waarin de mogelijkheden van ieder kind maximaal worden ontplooid waarbij de balans met de ontwikkeling op sociaal-emotioneel vlak niet uit het oog wordt verloren. Om dit te realiseren investeren wij in de professionaliteit van de leerkracht. De kwaliteit van onderwijs wordt in grote mate bepaald door de kwaliteit van de medewerkers.

Uitgangspunt is dat de scholen van de SKOA voldoen aan de wettelijke opdracht en dus qua onderwijsresultaten boven de signaleringswaarden blijven die zijn vastgelegd door de inspectie. Bovenop deze waarden definiëren de scholen ook aanvullende kwaliteitseisen. Hierbij wordt de eigenheid van scholen gewaarborgd. Dit doen wij door als College van Bestuur in gesprek te blijven met de teams van de scholen en zichzelf kritisch laten nadenken over wat zij zien als kwaliteit.

2.1.2 Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan hebben we als doel gesteld dat de scholen zich gaan uitspreken over de ambitie bovenop de minimale signaleringswaarden. Als start van dit proces is begonnen met het in kaart brengen van de onderwijskwaliteit. Dit doen we middels:

- Opbrengstanalyses op leerling-, groeps- en schoolniveau;
- Analyses van de eindtoets;
- Analyse van de veiligheidsbeleving;
- Resultaten in relatie tot de verwachtingen;
- Ambities en aanpassingen van het beleid.

Inmiddels is dit proces afgerond en is er een document ‘Onderwijskwaliteit in beeld’ van de drie scholen beschikbaar en intern besproken. Om bovenscholings een goed inzicht te krijgen in de onderwijsresultaten maken we ook gebruik van Ultimview van Parnassys.

2.1.3 Ontwikkelingen

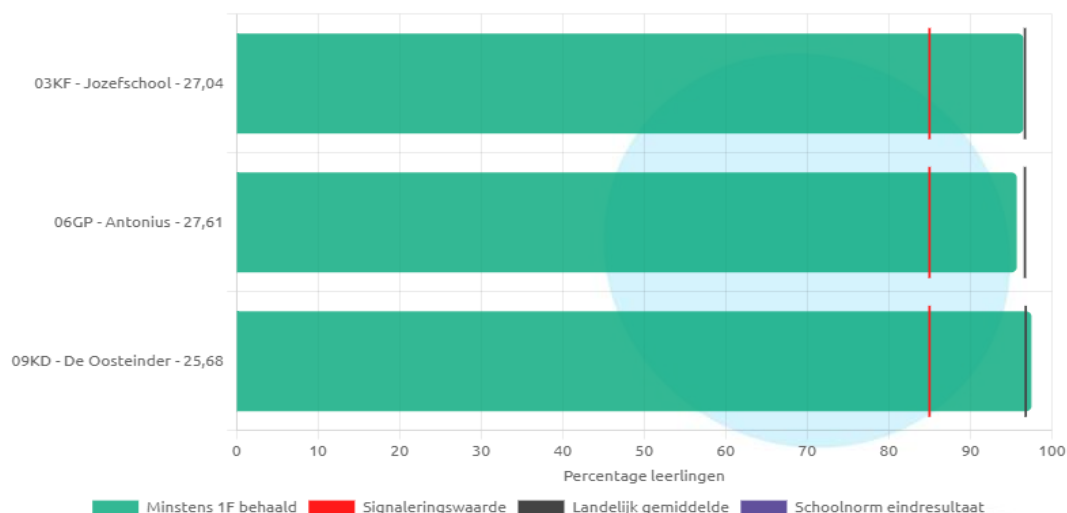
Vanwege de gehele coronaperiode maken we ons zorgen over de ontwikkelingen bij de kinderen. Dit geldt met name voor de kinderen die thuis minder ondersteuning hebben ontvangen. We zien dat hierdoor de leeropbrengsten onder druk staan. Op zich is dit niet verwonderlijk gezien de schoolsluitingen, quarantaineperiodes en uitval van zieke leerkrachten. Het rijk heeft extra financiële middelen beschikbaar gesteld om eventuele achterstanden weg te werken. In hoofdstuk 2.4.5 wordt dit verder toegelicht.

2.1.4 Onderwijsresultaten

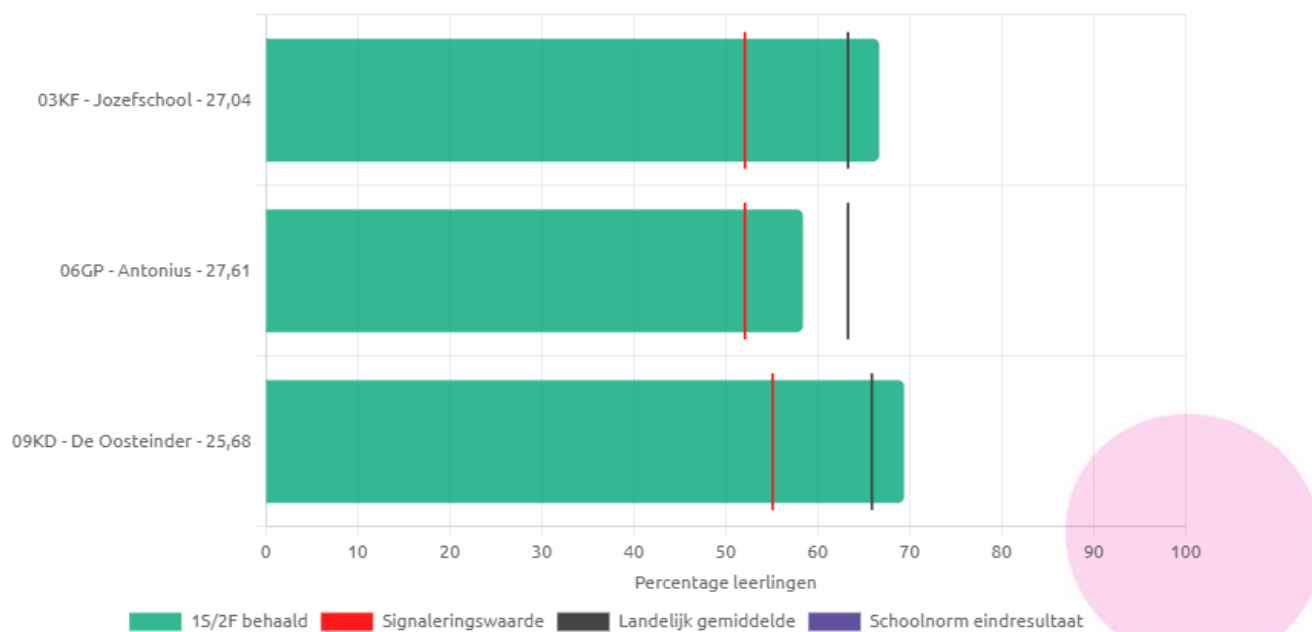
Eindcito afgelopen 3 jaar

Schooljaar	School	Eindtoets	Gemiddelde score	Landelijk gemiddelde
2017-2018	Antonius	Cito	534,2	536,4
	Jozefschool	IEP	80,6	81,6
	De Oosteinder	Cito	539	536,4
2018-2019	Antonius	Cito	534,8	537
	Jozefschool	IEP	82,2	82,2
	De Oosteinder	Cito	538,3	537
2019-2020	Geen eindtoets i.v.m. corona			
2020-2021	Antonius	Cito	535,8	535
	Jozefschool	IEP	83,7	79,7
	De Oosteinder	Cito	537,2	535

Percentage minstens 1F afgelopen 3 jaar



Percentage 1S/2F afgelopen 3 jaar



Met betrekking tot het lezen en taal liggen de resultaten (ruim) boven onze signaleringswaarden. Voor wat betreft het rekenen blijven de resultaten wat achter. Dit is intern besproken en hier is al actie op ondernomen. Zo is er veel aandacht geweest voor effectieve instructie en wordt er geïnvesteerd in scholen en is er een nieuwe methode waarbij de leerdoelen hoger liggen.

2.1.5 Internationalisering

De SKOA heeft geen beleid op het gebied van internationalisering. Wel draagt de SKOA bij aan het in standhouden van de Taalklas Aalsmeer (Taalsmeer). In augustus 2021 is gestart met een fulltime variant van een taalklas.

2.1.6 Inspectie

In 2021 heeft er geen inspectieonderzoek plaatsgevonden.

2.1.7 Passend Onderwijs

Wij maken deel uit van het samenwerkingsverband Amstelronde. In het ondersteuningsplan staat beschreven hoe de aangesloten scholen inhoud geven aan Passend onderwijs en hoe ze hierin worden ondersteund door Amstelronde. Alle betrokkenen ondersteunen de in het plan geformuleerde doelstellingen:

1. We ondersteunen en faciliteren goed onderwijs op alle scholen.
2. We bieden een dekkend onderwijs- en ondersteuningsnetwerk voor alle leerlingen in de basisschoolleeftijd.
3. We realiseren thuisnabij onderwijs.
4. We verdelen de ondersteuningsmiddelen zo dat scholen en haar zorgpartners in staat worden gesteld om met ouders en leerlingen (handelingsgericht) ondersteuning en zorg te organiseren. We scheppen de voorwaarden die een goede samenwerking met gemeenten en zorgpartners mogelijk maakt.
5. Alle kinderen krijgen passend onderwijs, er zit geen kind meer thuis.

Met behulp van de ondersteuningsmiddelen die wij ontvangen van het samenwerkingsverband kunnen wij invulling geven aan de doelstellingen van het ondersteuningsplan. We doen dit als volgt:

- Personele inzet (65% van het totaal ontvangen bedrag): Ambulante ondersteuning in de klas, geschoolde vakleerkrachten (gym en muziek), gedragspecialisten, kindercoach en orthopedagoog.
- Materiele inzet (4%); Methode Bouw (taalachterstanden) en Hotel Hallo (NT2).
- Arrangementen (20%); Inhuren van extra ambulante/specialistische hulp.
- Professionalisering (10%); Verschillende trajecten.
- Overige (1%); Met name het ontwikkelen van beleid op het gebied van HB.

2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Doelen en resultaten

Een goed personeelsbeleid is de basis voor de kwaliteit van het onderwijs.

De basis van dit beleid is:

- De leerkracht staat centraal;
- Een platte organisatie;
- Gedeelde verantwoordelijkheid;
- Veel ruimte voor ontplooiingsmogelijkheden.

Personeelssterkte (peildatum 31-12-2021):

Totaal aantal Fulltime medewerkers: 34

Totaal aantal Parttime medewerkers: 133

Personeelssterkte per deeltijdcategorie:

	Totaal	Deeltijd (WTF) cohort					
		0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal Personen	167	3	7	49	46	28	34
Bezetting (wtf)	115,0678	0,3271	2,1112	25,2326	29,9469	23,4500	34,0000

Personeelssterkte per functiegroep:

Funcatiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
Onderwijzend Personeel	Aantal Personen	138	27	111
	Bezetting (wtf)	94,2052		
Directie	Aantal Personen	21	2	19
	Bezetting (wtf)	13,3376		
Onderwijsondersteunend Personeel	Aantal Personen	8	5	3
	Bezetting (wtf)	7,5250		

Personeelssterkte per geslacht:

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal Personen	141	21	120
	Bezetting (wtf)	92,4678		
Man	Aantal Personen	26	13	13
	Bezetting (wtf)	22,6000		

Personeelssterkte per leeftijdscategorie:

	Totaal	Leeftijd cohort										
		0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal Personen	167	0	9	20	21	30	14	23	15	16	11	8
Bezetting (wtf)	115,0678		7,0000	17,6375	15,8500	18,5125	8,4490	16,0288	9,9142	10,6378	5,3040	5,7340

In 2021 was het ziekteverzuim 5.5%. Dit ligt boven de streefwaarde van 5%. Met hulp van Perspectief (arbodienst) hebben we meer dan voldoende zicht op de oorzaken van verzuim. Duidelijk is ook dat de coronasituatie van grote invloed is geweest.

Ouderschapsverlof

Van de ouderschapsregeling hebben in 2021 in totaal 14 personen gebruik gemaakt. De loonkosten die hiermee samenhangen bedroegen in totaal € 39.986.

Duurzame inzetbaarheid

In 2021 hebben 15 personen gebruik gemaakt van de duurzame inzetbaarheid. De kosten die hiermee samenhangen bedroegen € 71.343.

Gesprekkencyclus

Het doel van de gesprekkencyclus is :

- Een werkomgeving creëren waarin mensen zich 'in control' voelen en invloed hebben;
- Overeenstemming over taken en doelstellingen;
- Basis voor (persoonlijke) groei en ontwikkeling.

Dit doen we middels functioneringsgesprekken (minimaal 1x per jaar) en beoordelingsgesprekken (minimaal 1x per 3 jaar). De onderliggende formulieren worden digitaal gedeeld met de betreffende collega. De leerkrachten hebben een eigen mapje op SharePoint waarin de documenten worden opgeslagen. Dit is conform de richtlijnen van de AVG.

Het functioneringsgesprek heeft de volgende uitgangspunten:

- Onderling vertrouwen;
- Samenwerken (geen hiërarchie);
- Luisteren;
- Wederzijdse verantwoordelijkheid.

Een beoordelingsgesprek is om de drie jaar. Indien hier aanleiding voor is kan hiervan worden afgeweken. Er vindt ook een beoordelingsgesprek plaats wanneer een tijdelijk contract wordt omgezet naar een contract voor onbepaalde tijd.

Uitgangspunten van een beoordeling:

- Het gaat vooral om de waardering;
- Het formulier wordt ingevuld door de (adjunct)directeur op basis van;
 - Eerdere functioneringsgesprekken;
 - Observaties door de (adjunct)directeur;
 - Observatie vanuit IB.
- Een eventuele matige of onvoldoende beoordeling mag nooit als een verrassing komen. Hierover zijn vooraf dan al gesprekken geweest;
- Bij de scores wordt uitgegaan van het stadium van de bekwaamheid. Om een voldoende te scoren moet iemand met meer ervaring meer laten zien dan een leerkracht die net start;

De volgende competenties worden beoordeeld:

1. Samenwerken
2. Didactisch
3. Pedagogisch
4. Professionalisering
5. Plannen en organiseren
6. Contacten (mondeling en schriftelijk)
7. Specialisatie (L11)

Scholing

De professionele scholing en ontwikkeling is een integraal onderdeel van het jaarplan en wordt jaarlijks geëvalueerd. De directie verdeelt de middelen over de teamgerichte en individuele scholing.

2.2.2 Ontwikkelingen

Het leerkrachtentekort is een groot probleem binnen het primair onderwijs. Met name in de grote steden komt het regelmatig voor dat vacatures niet kunnen worden ingevuld. Ook de SKOA merkt dat het meer moeite kost om personeel te werven. Tot nu toe is het wel steeds gelukt om vacatures snel te vervullen.

2.2.3 Zaken met grote personele betekenis

Er zijn in 2021 geen zaken met grote personele betekenis.

2.2.4 Uitkeringen na ontslag

Wachtgeld PO

De SKOA is eigen risicodragers voor de WW. Derhalve maken we voortdurend goede afwegingen (kwalitatief en kwantitatief) bij aannames en begeleiding van personeelsleden om daarbij WW-instroom zoveel mogelijk te voorkomen. Daar waar dit wel het geval is zal SKO Aalsmeer zorgdragen voor een goede onderbouwing van het ontslag en middels het Participatiefonds een vergoedingsverzoek indienen.

Beheersing uitkeringen na ontslag

Het personeelsbeleid van de stichting is erop gericht dat de werknemers zich blijven ontwikkelen. Hierbij is veel ruimte voor de eigen verantwoordelijkheid van de medewerkers. Er wordt niet alleen gebruik gemaakt van standaard cursussen. Medewerkers kunnen daarnaast altijd gebruik maken van individuele begeleiding, zoals video interactie begeleiding (SVIB) of een externe coach via Perspectief. Hiermee proberen we uitval tot een minimum te beperken.

2.2.5 Aanpak werkdruk

Aanpak werkdruk

Dit zijn de middelen die door scholen en schoolbesturen worden ingezet om werkdruk aan te pakken. De verdeling van deze middelen is tot stand gekomen in nauw overleg met het team en met instemming van de P-MR.

Schooljaar 2021-2022:

Inzet	Jozefschool	Antoniuschool	De Oosteinder
Budget (€252,78 per lln)	€110.976	€179.221	€99.848
Personeel	<ul style="list-style-type: none">• Per leerjaar een dagdeel ondersteuning• Extra uren naar het zorgteam• Extra groepsondersteuning	<ul style="list-style-type: none">• Vakleerkrachten gym voor groep 3 t/m 8• Leerkrachtondersteuners• Extra ondersteuning leraren	<ul style="list-style-type: none">• Per leerjaar een dagdeel ondersteuning• Evenementen Coördinator• Extra uren onderwijsassistent
Materieel	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Schooljaar 2020-2021:

Inzet	Jozefschool	Antoniuschool	De Oosteinder
Budget (€252,78 per lln)	€ 111.476	€ 187.057	€ 101.618
Personeel	<ul style="list-style-type: none">• Per leerjaar een dagdeel ondersteuning• Extra uren voor leerkrachten m.b.t. implementatie Doe-groep	<ul style="list-style-type: none">• Vakleerkrachten gym voor groep 3 t/m 8• Onderwijsassistentie• Extra ondersteuning leraren	<ul style="list-style-type: none">• Per leerjaar een dagdeel ondersteuning• Evenementen Coördinator• Extra uren onderwijsassistent
Materieel	Laptops (inclusief afschrijving) en digitaal toetsen cito	n.v.t	n.v.t.

2.2.6 Strategisch personeelsbeleid

Binnen de stichting werken professionals waar hoge eisen aan worden gesteld. Omdat de kwaliteit van onderwijs in grote mate wordt bepaald door de kwaliteit van de medewerkers investeren wij in hen. In het Integraal Personeelsbeleidsplan zijn de kaders hiervoor aangegeven. In de huidige arbeidsmarkt is strategische personeelsplanning lastig vorm te geven. Er is in 2021 gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot mobiliteit. De SKOA vindt een leven lang leren belangrijk en stimuleert om gebruik te maken van de opleidingsbudgetten. Tijdens de looptijd van deze beleidsperiode wordt het IPB geactualiseerd naar de huidige CAO.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

De drie scholen van de SKOA hebben elk een andere uitgangspositie wat betreft huisvesting. Het gebouw van De Oosteinder valt onder de beheersstichting 'De Mikado'. De Antoniuschool neemt zitting in een VVE als gebruiker van een bedrijfsverzamelgebouw. De Jozefschool heeft het gebouw in eigen beheer. Er zijn drie verschillende beheerssituaties. Hier wordt jaarlijks, bij het opstellen van de begroting, op geanticipeerd.

2.3.1 Doelen en resultaten

Een gezond en veilig binnenklimaat vinden we erg belangrijk. In verband met de ontwikkelingen rondom Covid-19 hebben we een extern bureau opdracht gegeven om te onderzoeken of de ventilatienormen voldoen aan de geldende richtlijnen. Conclusie van dit onderzoek is dat de gebouwen van de Oosteinder en de Antoniuschool voldoen aan de gewenste ventilatiecapaciteit van 30 m³/uur per persoon. Bij de Jozefschool is sprake van verschillende ventilatieconcepten omdat dit een ouder gebouw is. Conclusie is dat niet iedere ruimte voldoende kan worden geventileerd. Dit kan gedeeltelijk worden verholpen door het open zetten van deuren en ramen, maar dit leidt weer tot tochtklachten in de winter. Het is bouwkundig erg lastig om dit probleem structureel aan te pakken, maar we zijn in overleg met de gemeente om hier een oplossing voor te vinden.

2.3.2 Ontwikkelingen

De gemeente Aalsmeer heeft momenteel een lichte krimp in het aantal kinderen. Echter zijn er twee grote nieuwbouwplannen op komst. De Oosteinderdriehoek in Aalsmeer-Oost en Westeinderhage/Hoofdweg-Zuid in Kudelstaart. De ontwikkelingen worden op de voet gevolgd door het College. De informatie die er nu ligt geeft nog geen helder inzicht op startdata van deze projecten. "Goed onderwijs vraagt om kwalitatief goede gebouwen, passend onderwijs voor ieder kind en goede aansluiting tussen voor- en vroegschoolse educatie en het basisonderwijs en daarna het middelbaar onderwijs. Met elkaar gaan wij voor hetzelfde doel: Kwalitatief goed onderwijs voor elk kind in Aalsmeer." Met deze tekst presenteert de gemeente Aalsmeer het onderwijsbeleid in de beleidsagenda 2018-2022. Wij zien de gemeente als een belangrijke partner. Als College vinden wij het belangrijk om goede contacten te hebben met mede-bestuurders, maar ook met de directeuren van de Aalsmeerse scholen. Een open deur, een informeel gesprek of een telefoontje naar de andere scholen zijn normaal voor ons als directeur-bestuurders van de SKOA. Als College van Bestuur houden wij nauw contact met medewerkers van de gemeente. Zo is het College op de hoogte van bouwplannen van de gemeente voor nieuwe wijken. Wij sturen aan naar 'Op overeenstemming gericht overleg' (OOGO). Het College van Bestuur mist momenteel een gemeentelijke visie op schoolhuisvesting en zal in de komende periode aandringen op regie vanuit de gemeente. Een Integraal Huisvestingsplan (IHP) zal daar een oplossing voor zijn.

Het College heeft recent opdracht gegeven voor het opstellen van een Strategisch Huisvestingplan (SHP). Middels gesprekken met de directies van de scholen zal worden geïnventariseerd wat de relatie is tussen de onderwijskundige visies en de gebouwelijke situatie. Op basis hiervan zal bekeken en bepaald worden in welke mate de huidige schoolgebouwen voldoen en of er aanpassingen, renovatie of wellicht ook nieuwbouw moet plaatsvinden. Het SHP zal als 'onderlegger' dienen voor het op te stellen IHP door de gemeente Aalsmeer.

2.3.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Als stichting zijn we ons continu bewust van het maatschappelijk speelveld waarin wij ons bevinden en de noodzaak om op een maatschappelijk verantwoorde wijze het onderwijs binnen de stichting inhoud te geven. De scholen onderhouden contact met instellingen en verenigingen uit de lokale gemeenschap.

In het kader van maatschappelijk en duurzaam ondernemen investeert de stichting in de kwaliteit van onderwijs, goed en gezond werkgeverschap en sociale en ethische aspecten van de organisatie.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Doelen en resultaten

In het financieel beleid gaat het om de volgende 3 componenten;

- Het beheren van de financiële ruimte (op korte en lange termijn);
- Het borgen van de (financiële) continuïteit (op lange termijn);
- Het managen van risico's.

Alles is er op gericht dat beleid en financiën zo goed mogelijk op elkaar aansluiten. De financiën volgen hierbij het beleid. Het financieel beleid staat niet op zichzelf. Het is verbonden met het strategisch beleid en de onderliggende schoolplannen. Het financieel beleid is gericht op een optimale en efficiënte inrichting van middelen om gestelde doelen te realiseren.

Uitgangspunt is dat de stichting het geld dat we ieder jaar ontvangen ook volledig besteden aan het onderwijs of onderwijs gerelateerde zaken. In beginsel is de directie van de school verantwoordelijk voor een goede balans tussen inkomsten en uitgaven. Op een aantal gebieden heeft de stichting ervoor gekozen om zaken bovenschools te organiseren. Dit betreft met name onderwerpen die lastig zijn te begroten zoals bijvoorbeeld Arbokosten, ouderschapsverlof en duurzame inzetbaarheid. Ook de salariskosten van de directeur-bestuurders worden voor een gedeelte bovenschools geboekt.

2.4.2 Opstellen meerjarenbegroting

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2025 is een aanzet gegeven om het eigen vermogen van de stichting verantwoord af te bouwen in de richting van de signaleringswaarde. Het is onze intentie dat het bovenmatige deel van het eigen vermogen per ultimo 2025 volledig besteed is. Dit doen we onder andere door verantwoorde tekorten in het formatieresultaat te accepteren. Deze tekorten zullen alleen ontstaan als er voldoende gekwalificeerd personeel aangesteld kan blijven worden.

2.4.3 Ontwikkelingen

Vanwege het oplopende tekort aan leerkrachten en schoolleiders zullen we veel aandacht blijven besteden aan het werven van nieuwe leerkrachten en het "vasthouden" van bestaand personeel. Dit onderwerp komt ook zeker terug in het nieuwe strategische beleidsplan. We voeren strategische personeelsplanning uit waarbij het College anticipeert op pensioneringen in de toekomst. Hiervoor is reeds een aantal capabele leerkrachten aangesteld of worden hiervoor alvast opgeleid. Dit is nodig om straks niet achter het net te vissen.

2.4.4 Treasury

De stichting heeft haar Treasurystatuut vastgesteld en het voldoet aan de (gewijzigde) wet- en regelgeving. 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 in overeenstemming met hun bestemming worden besteed. SKO Aalsmeer heeft vastgelegd dat overtollige middelen niet worden belegd, en dat er alleen gebruik gemaakt mag worden van spaarrekeningen en deposito's.

De stichting beschikt per 31-12-2021 over een liquiditeit van €3.234.740. Hiervan staat €3.160.102 uit in verband met schatkistbankieren. Over 2021 zijn vrijwel geen rentebaten ontvangen.

2.4.5 Nationaal Programma Onderwijs

In 2021 is bekend geworden dat de komende 2,5 jaar extra rijksmiddelen beschikbaar gesteld worden vanuit een Nationaal Programma Onderwijs. De maatregelen in het programma zijn gericht op herstel en ontwikkeling van het onderwijs, het inhalen en compenseren van vertraging en het ondersteunen van leerlingen in het onderwijs die het moeilijk hebben.

De documenten 'Onderwijskwaliteit in beeld' zijn gebruikt als schoolscan. Hierin staan een trendanalyse van de LOVS resultaten, een analyse van sociale veiligheidsenquête en de ambities beschreven. De afgelopen jaren is al ingezet op teamscholing EDI, basisvakken en het werken met specialisten. De schoolscans laten zien dat de negatieve effecten van de coronaperiode beperkt zijn gebleven. Wel merken we dat er grotere verschillen zijn.

Vanuit de menukaart NPO gelden hebben we gekozen voor de volgende interventies:

- Meer onderwijs (binnen of buiten regulieren schooltijden om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren;
- Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren;
- Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen;
- Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen;
- Extra inzet van personeel en ondersteuning.

Om ons leesonderwijs een boost te geven hebben we extra geïnvesteerd in nieuwe leesboeken. Daarnaast hebben we het contract met de Bibliotheek Amstellandbieb uitgebreid. We zijn ook gaan werken met leesinterventieprogramma Bouw! en Letterster.

Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021

De 3 scholen hebben deze subsidie aangevraagd en ontvangen met een totaalbedrag van € 54.900. Het bedrag is besteed aan inzet van extra personele inzet, scholing en de aanschaf van specifieke methodes en materialen voor het inlopen van achterstanden opgelopen door de sluiting van de scholen.

Subsidieregeling Extra Hulp voor de Klas

Via een gezamenlijke aanvraag met andere schoolbesturen hebben de scholen van SKO Aalsmeer ca. € 72 per leerling ontvangen. Het bedrag is besteed aan extra personele inzet (bijvoorbeeld inval bij ziekte), inhuren van ondersteuning en het ontzorgen van leerkrachten.

2.4.6 Allocatie middelen

De stichting heeft in 2021 de volgende rijksbijdragen ontvangen:

- Personele bekostiging regulier;
- Personeels- en arbeidsmarktbeleid (P&A);
- Materiële instandhouding;
- Prestatiebox;
- Onderwijsachterstandenbeleid;
- Doorbetaling Rijksbijdragen Samenwerkingsverband.

Het beleid van de stichting is dat middelen zoveel mogelijk naar de drie scholen gaan. Een klein gedeelte wordt bovenschools gealloceerd om de volgende posten te bekostigen, zoals:

- Salariskosten van het College van Bestuur;
- Kosten duurzame inzetbaarheid (bapo) en dotatie voorziening DI-verlof;
- Kosten uitbesteding (inhuur derden);
- Overige salariskosten (ouderschapsverlof);
- Overige indirecte personele lasten (ARBO).

2.4.7 Onderwijsachterstandenmiddelen

De stichting heeft in 2021 een bedrag ontvangen van € 1.583aan onderwijsachterstandenmiddelen. De middelen zijn toegekend aan de Jozefschool, waarvoor ze ook beschikt zijn.

2.4.8 Prestatiebox

In de lumpsumbekostiging is de prestatiebox opgenomen. Deze middelen zijn bedoeld voor het bestrijden van onderwijsachterstanden en het versterken van het taal- en rekenonderwijs. Het afgelopen schooljaar is dit geld gebruikt voor:

Jozefschool:

- Vakdocent Bevo (beeldende vorming)
- 'Specialist Begaafdheid SE/ZOO', van SLIM!EDUCATIEF
- Facilitering taal- en rekenspecialist
- Faciliteren leesspecialist en inrichten schoolbibliotheek

Antoniusschool:

- Teamscholing automatiseren van Expertis;
- Faciliteren van de reken-, begaafdheids- en leesspecialist;
- Aanschaf van Bareka rekenspellen voor groep 3 en 4.

Oosteinderschool:

- Teamtraject – De school als professionele leergemeenschap (2^e jaar)
- Facilitering taal- en rekenspecialist
- Facilitering specialist meer- en hoogbegaafdheid.
- Verschillende activiteiten met betrekking tot cultuur (o.a. faciliteren vakleerkracht muziek).

2.5 Continuïteitsparagraaf

2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem

Er is een risicoanalyse opgesteld, waarbij de belangrijkste risico's in kaart zijn gebracht. Ook is daarbij gekeken naar passende beheersmaatregelen om het risico te verkleinen. De risico's zijn geclusterd in de categorieën Leerlingen, Onderwijs & Kwaliteit, Organisatie, management en personeel, Wet- en regelgeving, ICT en Bedrijfsvoering & financiën. Begin 2021 zijn daaraan toegevoegd de ontwikkelingen bij het Participatiefonds, waarbij door nieuwe wet- en regelgeving blijvend extra kosten kunnen ontstaan. De bijdrage aan een WW-uitkering wordt standaard 50% en kan onder voorwaarden naar 10% worden verlaagd. Ook zijn als risico benoemd de verplichtingen aan extra personeel in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. Als de hoge subsidie wegvalt na 2,5 jaar is er tijd en dus geld nodig om de verplichtingen af te bouwen.

Het risicobeheer krijgt een plaats in het begrotingstraject. Op deze manier wordt bij iedereen die bij het opstellen van de begroting betrokken is een sterk risicobewustzijn gecreëerd. Ook worden dan de benoemde risico's geëvalueerd en er wordt geïnventariseerd of er nieuwe risico's vastgesteld moeten worden.

2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

- Een tekort aan voldoende gekwalificeerd personeel;
- Fluctuaties van de leerlingenaantallen (krimp);
- Onderwijskwaliteit door lerarentekort;
- Instabiliteit en dekking van de bekostiging;
- Ontwikkelingen bij het Participatiefonds;
- Eventuele verplichtingen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs.

A3 Verantwoording financiën

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

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	Vorig jaar 2020	Verslagjaar 2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen	1.543	1.514	1.472	1.439	1.439

FTE

Aantal FTE	Vorig jaar 2020	Verslagjaar 2021	2022	2023	2024
Bestuur / management	6,59	7,35	7,33	7,33	7,33
Onderwijzend personeel	89,58	90,75	89,16	86,82	82,79
Ondersteunend personeel	10,52	11,57	11,91	11,59	11,59

De leerlingenprognoses laten een daling van het aantal leerlingen zien. De daling van de rijksvergoeding die hiermee samenhangt kan goed opgevangen worden via het natuurlijk verloop (vertrekkende leerkrachten, leerkrachten die minder willen werken en pensionering).

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten (meerjarig perspectief)

	Vorig jaar 2020	Begroting verslagjaar 2021	Realisatie verslagjaar 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BATEN						
Rijksbijdragen	8.972.240	8.964.290	9.598.920	9.481.005	9.158.599	8.611.910
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8.300	8.300	8.300	6.999	-	-
Overige baten	73.020	56.230	281.990	49.500	49.500	49.500
TOTAAL BATEN	9.053.560	9.028.820	9.889.210	9.537.504	9.208.099	8.661.410
LASTEN						
Personeelslasten	8.020.870	8.093.240	8.278.460	8.249.064	8.001.205	7.814.821
Afschrijvingen	272.290	276.490	273.530	283.013	298.456	308.078
Huisvestingslasten	373.390	410.650	435.920	463.950	585.950	588.950
Overige lasten	578.220	539.460	633.390	580.240	565.130	565.050
TOTAAL LASTEN	9.244.770	9.319.840	9.621.300	9.576.267	9.450.741	9.276.899
SALDO	-191.210	-291.020	267.910	-38.763	-242.642	-615.489
Saldo financiële baten en lasten	-1.130	-1.250	-7.990	-2.500	-2.500	-2.500
TOTAAL RESULTAAT	-192.340	-292.270	259.920	-41.263	-245.142	-617.989

De in het jaarverslag opgenomen ontwikkelingen in meerjarig perspectief met betrekking tot de staat van baten en lasten en balans zijn conform de opgestelde en goedgekeurde begroting 2022.

De leerlingenprognose is in de meerjarenbegroting verwerkt en zorgt voor de weergegeven te ontvangen rijksbaten. De overige overheidsbijdragen bestaan uit de vrijval van de vooruit ontvangen gemeentelijke bijdrage voor de eerste inrichting van lokalen. Op basis van de kennis van nu zijn de overige baten gelijk gehouden. De werkelijke overige baten in 2021 zijn grotendeels van incidentele aard geweest.

De personeelslasten zijn in de begroting doorgetrokken op basis van de ingeschatte grootte van het personeelsbestand op 1 augustus 2021. Vanwege de leerlingendaling is een taakstelling opgenomen. De meerjaren investeringsplannen zijn opgenomen en leiden vooralsnog tot de weergegeven afschrijvingslasten, die een redelijk stabiel beeld laten zien. De huisvestingslasten zijn vanaf 2023 hoger, omdat rekening is gehouden met een stelselwijziging waarbij een onderhoudsvoorziening wordt gevormd via een dotatie groot onderhoud. Er bestaat een verband tussen de daling van de overige lasten en de daling van het aantal leerlingen. Er is vanuit gegaan dat er geen rentebaten meer zijn. Om te voorkomen dat er rente betaald moet worden over de banksaldo's is in 2021 overgestapt naar schatkistbankieren.

Staat van baten en lasten

Het werkelijke resultaat over het kalenderjaar 2021 bedraagt € 259.920 positief, terwijl er een resultaat begroot is van € 292.270 negatief. Een positief verschil van € 552.190. Ten opzichte van 2020 is er een positief verschil in resultaat van € 452.260.

	Vorig jaar 2020	Begroting verslagjaar 2021	Realisatie verslagjaar 2021	Vershil 2021 t.o.v. begroting	Vershil 2021 t.o.v. 2020
BATEN					
Rijksbijdragen	8.972.240	8.964.290	9.598.920	634.630	626.680
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8.300	8.300	8.300	-	-
Overige baten	73.020	56.230	281.990	225.760	208.970
TOTAAL BATEN	9.053.560	9.028.820	9.889.210	860.390	835.650
LASTEN					
Personeelslasten	8.020.870	8.093.240	8.278.460	185.220	257.590
Afschrijvingen	272.290	276.490	273.530	-2.960	1.240
Huisvestingslasten	373.390	410.650	435.920	25.270	62.530
Overige lasten	578.220	539.460	633.390	93.930	55.170
TOTAAL LASTEN	9.244.770	9.319.840	9.621.300	301.460	376.530
SALDO	-191.210	-291.020	267.910	558.930	459.120
Saldo financiële baten en lasten	-1.130	-1.250	-7.990	-6.740	-6.860
TOTAAL RESULTAAT	-192.340	-292.270	259.920	552.190	452.260

Verschillen ten opzichte van de begroting 2021

BATEN

Rijksbijdragen OC&W

De gerealiseerde Rijksbijdragen zijn € 634.630 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Extra bijdragen NPO (programma t.b.v. herstel onderwijs na Corona) € 451.000;
- Extra subsidie inhaal en ondersteuning (IOP) € 53.000;
- Hogere indexatie dan begroot € 50.000, de indexatie wordt achteraf vastgesteld op basis van de ontwikkeling van de loonkosten en werkgeverslasten in de marktsector, de zgn. referentiesystematiek;
- overige subsidies, € 12.000 betreffende lerarenbeurs en € 10.000 subsidie zij-instroom;
- zorgmiddelen Samenwerkingsverband, € 20.000.
- de subsidie prestatiebox is beëindigd per 31 juli 2021, hierdoor is € 115.000 minder ontvangen, deels is deze subsidie opgenomen in personeels- en arbeidsmarktbeleid en er is een nieuwe subsidie bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters, € 60.000

Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen liggen in lijn met de begroting.

Overige baten

Aan overige baten is € 225.760 meer ontvangen dan begroot. Dit betreft met name de subsidie "extra handen voor de klas" (EHK).

LASTEN

Personele lasten

De totale personele lasten zijn € 185.220 hoger uitgevallen dan begroot. Dit resultaat is onder te verdelen in de volgende componenten:

- Extra personele inzet a.g.v. extra toegekende subsidies (NPO,IOP,EHK);
- Incidentele uitkering cao als van gevolg van nieuw afgesloten cao po € 217.000;
- Lagere kosten a.g.v. uitkering ZW/WAZO gelden -€ 75.000;
- Hogere arbokosten € 25.000.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 2.960 lager uitgevallen dan begroot. Er is door de scholen o.a. minder geïnvesteerd in ICT dan begroot en de verwachte investeringen in gebouwen zijn niet allemaal uitgevoerd.

Huisvestingslasten

De rubriek huisvestingslasten bestaat uit huurkosten, dagelijks onderhoud, schoonmaakkosten, diverse publiekrechtelijke heffingen en overige huisvestingslasten. De scholen hebben niet altijd volledig invloed op de hoogte van in het bijzonder de energielasten (door verschil in bouwkundige staat van gebouwen en door leegstand).

Aan huisvestingslasten is in 2021 € 25.270 meer uitgegeven dan begroot. Dit betreft met name uitgaven voor huur/medegebruik, er zijn een aantal afrekeningen uit 2020 nagekomen. Verder is de post onderhoud te laag begroot.

Overige lasten

De totale overige lasten zijn € 93.930 hoger uitgekomen dan begroot. Dit betreft met name hogere overige beheerslasten ad € 44.420, deels heeft dit betrekking op inzet van NPO-gelden en Extra hulp voor de Klas. Inhuur van ondersteuning bij aanbesteding heeft € 9.000 gekost. De post verbruiksmaterialen is met € 45.000 overschreden (door inzet op extra subsidies), op (buiten)schoolse activiteiten is € 6.000 meer uitgegeven dan begroot. Aan ICT is € 15.000 minder uitgegeven dan begroot.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn vanwege de lage rentestand lager uitgevallen dan begroot en sinds juli 2021 moet er rente betaald worden aan de bank bij een positief saldo van meer dan € 100.000.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar 2020	Realisatie verslagjaar 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1.285.070	1.431.150	1.793.362	2.046.906	1.980.828
Totaal vaste activa	1.285.070	1.431.150	1.793.362	2.046.906	1.980.828
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	508.060	461.160	56.120	42.340	18.970
Liquide middelen	3.072.410	3.234.740	3.230.975	2.794.029	2.315.108
Totaal vlottende activa	3.580.470	3.695.900	3.287.095	2.836.369	2.334.078
TOTAAL ACTIVA	4.865.540	5.127.050	5.080.457	4.883.275	4.314.906
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	3.831.200	3.895.040	3.853.777	3.608.635	2.990.646
Bestemmingsreserve	-	196.080	196.080	196.080	196.080
Totaal eigen vermogen	3.831.200	4.091.120	4.049.857	3.804.715	3.186.726
VOORZIENINGEN	125.880	126.330	125.450	189.980	255.750
KORTLOPENDE SCHULDEN	908.460	909.600	905.150	888.580	872.430
TOTAAL PASSIVA	4.865.540	5.127.050	5.080.457	4.883.275	4.314.906

De ontwikkeling van de materiële vaste activa is gebaseerd op de voorgenomen investeringen alsmede de daaruit voortvloeiende afschrijvingslasten zoals opgenomen in de goedgekeurde meerjarenbegroting 2021-2024. De vorderingen zullen naar verwachting de komende jaren dalen. De vordering op het ministerie OCW is gerelateerd aan het betaalritme dat niet evenredig met het baten- en lastenstelsel loopt. Gezien de daling van het aantal leerlingen, dat bepalend is voor de hoogte van de rijksvergoeding, zal deze vordering dalen. Als de vereenvoudiging van de bekostiging in 2023 ingaat, vervalt de vordering op het ministerie en heeft dat een lagere vermogenspositie tot gevolg. Hier is rekening mee gehouden in bovenstaande meerjarenbalans.

De mutaties in het eigen vermogen zijn het gevolg van de exploitatieresultaten van de komende jaren. De personele voorzieningen (jubilea en duurzame inzetbaarheid) zullen gezien de ontwikkeling van het personeelsbestand na 2021 licht dalen. Voor de onderhoudsvoorziening geldt momenteel een overgangsregeling, er is vanaf 2023 rekening gehouden met het vormen van een onderhoudsvoorziening.

Door de daling van het aantal leerlingen en daarmee samenhangend minder inzet van personeel geldt voor de belastingen, de schulden ter zake pensioenen, de overlopende passiva (opgebouwde vakantiegelden) en de overige kortlopende schulden dat deze zullen dalen.

Bovenstaande zal vervolgens leiden tot het verloop van de post liquide middelen, die als sluitpost fungeert.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar 2020	Realisatie Verslagjaar 2021	Signalering
Solvabiliteit	0,79	0,80	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit	3,94	4,06	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	-2%	3%	-
Huisvestingsratio	4%	5%	>10%
Financiële buffer	28%	26%	>15% (3 maal signaleringswaarde)

Kengetal	Realisatie Vorig jaar 2020	Realisatie Verslagjaar 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Signalering
Weerstandsvermogen	28%	26%	24%	19%	14%	<15%

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door het eigen vermogen minus de materiële vaste activa uit te drukken in een percentage van de rijksbijdragen. Het geeft een indicatie van de financiële veerkracht en continuïteit na een calamiteit.

Reservepositie

Volgens de nieuwe signaleringswaarde van de Onderwijsinspectie (*De signaleringswaarde berekent het normatieve publieke vermogen van de stichting. Als het werkelijke publieke eigen vermogen hoger is dan de signaleringsgrens, is dit een signaal dat er sprake is van bovenmatig eigen vermogen. Het getal laat het verschil zien tussen het normatieve en werkelijke publieke vermogen. Een positief getal betekent dat er sprake is van bovenmatig eigen vermogen*) ziet het verloop van de bovenmatige reserves er op basis van de begroting 2022-2024 als volgt uit:

Signaleringswaarde reserves	realisatie 2020	realisatie 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
<u>Berekening</u>					
0,5 keer de aanschafwaarde gebouwen keer 1,27	254.700	386.720	577.610	740.810	740.810
Boekwaarde overige mva	991.350	961.810	1.083.346	1.158.458	1.147.369
Rekenfactor keer totaal baten	600.890	557.234	554.622	554.617	573.667
Normatief eigen vermogen	1.846.940	1.905.764	2.215.578	2.453.885	2.461.846
Werkelijk publiek eigen vermogen	3.831.200	4.091.120	4.049.857	3.804.715	3.186.726
Bovenmatige reserves	1.984.260	2.185.356	1.834.279	1.350.830	724.880

SKO Aalsmeer wil de bovenmatige reserves gefaseerd en gecontroleerd inzetten door exploitatietekorten in de meerjarenbegroting toe te staan. De tekorten zijn zowel personeel als materieel van aard. Het lerarentekort, waardoor het vinden van goed gekwalificeerd personeel niet altijd meer mogelijk is, heeft tot gevolg dat de afbouw van de reserves minder hard gaat dan gewenst. Ook zullen de bovenmatige reserves gebruikt worden bij de overgangperiode na afloop van de geldinjectie in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. Er is tijd nodig om de verplichtingen aan werknemers, die extra zijn aangenomen, af te bouwen.

A4 Verslag van het toezichthoudend bestuur

Verslag van het toezichthoudend bestuur naar aanleiding van het jaarverslag 2021

Woord vooraf

De raad van toezicht heeft kennis genomen van het jaarverslag en dankt het bestuur voor de wijze van totstandkoming dit verslag inclusief het bestuurs-verslag. De gesprekken tussen de raad van toezicht en het college van bestuur hebben op een open wijze en in een goede sfeer plaatsgevonden. De raad van toezicht is van oordeel dat zij onafhankelijk functioneren.

De raad van toezicht spreekt grote waardering uit aan alle medewerkers, directies en het college van bestuur van de Stichting Katholiek Onderwijs Aalsmeer voor de resultaten die gezamenlijk in het verslagjaar zijn bereikt en de ontwikkeling die de stichting door maakt.

Nieuw bestuursmodel

In 2021 had het toezichthoudend bestuur het voornemen om het in 2020 ingezette proces om over te gaan naar een raad van toezicht model af te ronden. Helaas is dit niet gelukt en wel om de volgende redenen:

1. De wijziging van de statuten heeft niet plaats kunnen vinden doordat het Bisdom haar toestemming niet wenste te verlenen op de door het bestuur wenselijk geachte punten;
2. De Raad van Toezicht heeft besloten om de dubbelfunctie bestuurder/schooldirecteur te laten vervallen en voor één boven schools bestuurder te kiezen. (Ten tijde van het maken van dit verslag kan worden bericht dat er per 1 juli een boven schools bestuurder zal worden benoemd en dat per 1 juli een ad interim voorzitter van de raad van toezicht zal worden benoemd om het proces van verdere professionalisering van het bestuur vorm te geven.)

Formeel is hierdoor het nieuwe (two tier) bestuursmodel nog (steeds) niet van kracht. Wel is de ingeslagen weg zoals deze vanaf maart 2020 is gevolgd voortgezet: gedurende 2021 heeft het college van bestuur uit Ryan Bakker en Eric Spaargaren bestaan.

Samenstelling van het toezichthoudend bestuur

De samenstelling van het Intern Toezichthoudend Bestuur (hierna raad van toezicht) is in 2021 gewijzigd. Door de wijziging van het bestuursmodel zijn de leden van het uitvoerende bestuur toegetreden tot de raad van toezicht en gevraagd om in de transitiefase langer aan te blijven. Daardoor heeft de raad een tijdelijke omvang gehad van 7 leden. Hiervoor is bewust gekozen om meer capaciteit beschikbaar te hebben voor de transitie.

Op 1 juli zijn Nathasja van Rijn, Remco Verveen en Jacqueline Kruse afgetreden en op 31 December is Willem Slotboom afgetreden. Door de invoering van de nieuwe bestuursstructuur is ervoor gekozen om de omvang van de raad van toezicht te verkleinen naar vijf leden. Daardoor zijn de ontstane vacatures niet ingevuld en wordt de raad van toezicht eerst afgebouwd naar 3 leden. Op deze wijze kan eveneens invulling gegeven worden aan vereiste dat de GMR een bindende voordracht kan doen voor een lid van de raad van toezicht, passend binnen het profiel dat door de raad van toezicht wordt opgesteld.

Hoofd- en/of nevenfuncties

Naam	Functie	Hoofd- en nevenfuncties	Begin termijn	Eind termijn /herbenoeming
Nathasja van Rijn	Vice-voorzitter vanaf 15 oktober 2018	<ul style="list-style-type: none"> • Projectontwikkelaar bij Timpaan (t/m 31 januari 2019) • Projectontwikkelaar bij MRP Development (vanaf 1 maart 2019) 	2016	2021 (extra jaar i.v.m. transitie)
Mariya Stefanova	Lid	<ul style="list-style-type: none"> • Zelfstandig ondernemer met primaire activiteiten in organisatieadvies, projectmanagement en coaching 	2018	2021
Willem Slotboom	Secretaris vanaf 17 oktober 2019	<ul style="list-style-type: none"> • Senior manager audit bij Flynth Accountants 	2018	2021
Tamara Lut	Lid	<ul style="list-style-type: none"> • Kinderrevalidatie arts • Secretaris van de kindersectie (onderdeel van de vereniging revalidatie artsen) 	2019	2022
Mathijs van Gaalen	Voorzitter vanaf 17 oktober 2019	<ul style="list-style-type: none"> • Notaris • Lid raad van toezicht van stichting Solidoe • Bestuurslid pensioenfonds voor het notariaat 	2018	2021
Remco Verveen	Lid	<ul style="list-style-type: none"> • Manager IT bij Ahold Delhaize 	2020 (vanaf 2011 uitvoerend bestuurder)	2021 (extra jaar i.v.m. transitie)
Jacqueline Kruse	Lid	<ul style="list-style-type: none"> • Senior adviseur en clustercoördinator Onderzoek/Impact van de Universiteit Leiden 	2011 (vanaf 2011 uitvoerend bestuurder)	2021 (extra jaar i.v.m. transitie)

Besluiten

In 2021 zijn onder meer de volgende relevante besluiten door het toezichthoudend bestuur genomen:

- Eshuis is aangewezen als accountant voor het boekjaar 2021;
- De begroting 2021 is goedgekeurd;
- Het strategisch beleidsplan is goedgekeurd;
- Besloten is om een boven schools bestuurder te benoemen;
- Met het oog op de structuurwijziging is besloten vacatures ontstaan binnen de raad van toezicht in de transitiefase nog niet in te vullen.

Aantal vergaderingen

De raad van toezicht heeft in 2021 25 keer vergaderd. Diverse malen was bij deze vergaderingen tevens het uitvoerend bestuur aanwezig. Een groot deel van de vergaderingen hebben in het teken gestaan van de transitie naar een nieuw bestuursmodel. Leidend voor de RvT bij het bepalen van de agenda en de frequentie van vergaderingen is de succesvolle afronding van de transitie naar het two-tier model geweest. Externen hebben ons verder begeleid in de transitie naar het nieuwe bestuursmodel en zullen dit in 2022 voortzetten, totdat de transitie is voltooid.

Perspectief en aandachtspunten

Om toezicht te kunnen houden op het uitvoerend bestuur heeft de raad van toezicht in 2021 de volgende speerpunten gehanteerd:

- Doelmatigheid van de bestede middelen. Het nieuwe college van bestuur heeft een grote mate van vrijheid om middelen binnen hun mandaat in te zetten. Buiten dit mandaat is toestemming nodig van het uitvoerend bestuur. De jaarplannen en de begroting worden jaarlijks besproken. Er zijn in 2021 geen twijfels geweest over de doelmatige inzet van middelen. Wel wordt bij de besprekingen van de begroting en de jaarplannen gekeken of de voorstellen van het college van bestuur wel noodzakelijk zijn, of dat op specifieke gebieden extra inzet van middelen gewenst is.
- Voldoen aan de kwaliteitsnormen. Onze overtuiging is dat er goed onderwijs gegeven wordt op onze scholen. Dit betekent echter niet dat we achterover kunnen leunen. Het monitoren van de onderwijskwaliteit en daarmee bepalen of we aan onze eigen normen kunnen voldoen is één van de speerpunten van ons toezicht. Uiteraard hoort hier ook het voldoen aan de inspectienormen bij. Wij waren in 2021 dan ook blij om te horen dat de Inspectie van het Onderwijs ons risico op dit vlak als laag inschaalde.
- Toezicht op goed werkgeverschap. Om onze kwaliteitsnormen te kunnen halen is goed werkgeverschap van groot belang. De medewerkers op de scholen van de SKOA maken deze kwaliteit. Daarom is voortdurende aandacht nodig voor een goede, veilige werkomgeving waar onze medewerkers zich verder kunnen ontplooiën. De lerarentekorten lopen ook in de regio Aalsmeer op. Net als in 2020 zijn wij in staat gebleken om onze vacatures goed in te kunnen vullen.

Belangrijke onderwerpen in 2021

2021 was een uitdagend jaar voor de SKOA. Het omgaan met de coronacrisis, lockdowns en het naar huis sturen van klassen, waren zaken die het werk van het college van bestuur in 2021 wederom hebben bemoeilijkt. Digitaal vergaderen ging het bestuur steeds beter af maar het blijft noodzakelijk voor de goede verstandhouding om elkaar ook te blijven zien in live vergaderingen.

Desondanks zijn veel belangrijke onderwerpen aan bod gekomen:

- het nieuwe bestuursmodel;
- professionalisering leraren;
- onderwijskwaliteit;
- huisvesting;
- het lerarentekort.

Het college van bestuur heeft deze onderwerpen allemaal naar tevredenheid van de raad van toezicht opgepakt en afgehandeld.

Jaarrekening

De jaarrekening voor 2021 laat een positief resultaat zien van ongeveer 259.000 euro. Dit ondanks de wens/behoefte van het toezicht houdende bestuur om een het surplusvermogen in te zetten voor een beter schoolresultaat. De raad van toezicht heeft kennis genomen van de onderbouwing door het bestuur dat intering op het eigen vermogen van de stichting niet heeft plaatsgevonden en heeft begrip voor de uitdaging waarvoor het bestuur zich gesteld ziet: eenmalige inkomsten duurzaam inzetten voor beter onderwijs. Desondanks roept de raad van toezicht het bestuur op vast te houden aan het uitgangspunt om het eigen vermogen van de stichting niet te doen toe nemen maar te doen afnemen waarbij de effectieve inzet van de middelen voorop dient te staan.

Governance code

De SKOA volgt de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs van de PO-Raad. Bij een governance code geldt het principe 'pas toe' of 'leg uit'. Jaarlijks beoordeelt de raad van toezicht in welke mate wij voldoen aan de code. De bepaling waar SKOA niet (geheel) aan voldoet, is de volgende: Volgens de code bedraagt de totale zittingsduur van een lid van het intern toezichtsorgaan maximaal acht jaar. Leden van het toezichtsorgaan worden volgens de statuten benoemd voor een periode van 3 jaar, welke maximaal 2 keer verlengd kan worden. Daarmee is het theoretisch mogelijk 9 jaar lid te zijn van de raad van toezicht. Vanwege de transitie zijn de leden van het uitvoerend bestuur gevraagd om nog een tiende jaar aan hun termijn toe te voegen als lid van de rvt. (Ten tijde van het schrijven van dit verslag kan worden vastgesteld dat geen van de aanwezige leden van het toezicht houdende bestuur langer dan acht jaar bestuurslid is.)

A5 Instellingsgegevens

Algemene gegevens

Bestuursnummer : 28849
Naam instelling : Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer

Postadres : Postbus 185
Postcode : 7620 AD
Plaats : Borne
Bezoekadres: Gerberastraat 2
Postcode: 1431 SG
Plaats: Aalsmeer
Telefoon : 0297-326291
E-mailadres : ryan@oosteinderschool.nl

Contactpersoon : de heer R. Bakker
Telefoon : 0297-368092

Instellingscodes

09KD : BS Oosteinder
06GP : RK Antoniuschool Kudelstaart
03KF : RK Jozefschool

Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer

Jaarrekening 2021

B Jaarrekening 2021

B1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving (dit betreft onder andere Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen). Deze bepalingen zijn verder van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

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 deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover deze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien deze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Activiteiten

Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer voert het bevoegd gezag over drie scholen voor basisonderwijs.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen, worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan.

Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2020 zijn waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2021 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

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 verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief. Over terreinen en grond wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Categorie	Termijn
Gebouwdelen/verbouwingen	10/15/20 jaar
(School)meubilair	10/15/20 jaar
Inventaris en apparatuur	6/10 jaar
ICT	3/5/7/10 jaar
Leer- en hulpmiddelen	8 jaar

Investeringsubsidies

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De leningen en vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in het exploitatieoverzicht. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De vorderingen 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 mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

Algemene Reserve

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

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

Bestemmingsreserves

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden, waarbij om die reden door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea voor personeelsleden.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op basis van € 735 per FTE per jaareinde. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de door het personeel opgebouwde rechten in het kader van duurzame inzetbaarheid.

Schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieoverzicht

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en overige overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'.

In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in het exploitatieoverzicht verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2021 en 2020 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2020 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 87,6%. De beleidsdekkingsgraad eind 2021 is 102,8%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en vlottende effecten, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Ontvangen en betaalde interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

B2 Balans per 31 december 2021

(na bestemming van het resultaat over 2021)

1	Activa	31-12-2021	31-12-2020
	Vaste activa		
<u>1.2</u>	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	469.340	293.720
1.2.2	Inventaris en apparatuur	846.530	881.450
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	115.280	109.900
1.2	Materiële vaste activa	1.431.150	1.285.070
	Totaal vaste activa	1.431.150	1.285.070
	Vlottende activa		
<u>1.5</u>	<u>Vorderingen</u>		
1.5.2	Ministerie OCW	410.320	406.780
1.5.7	Overige vorderingen	18.810	63.950
1.5.8	Overlopende activa	32.030	37.330
1.5	Vorderingen	461.160	508.060
<u>1.7</u>	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.2	Banken	3.234.740	3.072.410
1.7	Liquide middelen	3.234.740	3.072.410
	Totaal vlottende activa	3.695.900	3.580.470
	Totaal activa	5.127.050	4.865.540
2	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene Reserve	3.895.040	3.831.200
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	196.080	-
2.1	Eigen vermogen	4.091.120	3.831.200
<u>2.2</u>	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	126.330	125.880
2.2	Voorzieningen	126.330	125.880
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	44.680	39.330
2.4.5	Verbonden partijen	61.480	91.430
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	369.150	320.490
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	116.880	96.780
2.4.9	Overige kortlopende schulden	29.920	23.900
2.4.10	Overlopende passiva	287.490	336.530
2.4	Kortlopende schulden	909.600	908.460
	Totaal passiva	5.127.050	4.865.540

B3 Exploitatieoverzicht 2021

3	Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.1	Rijksbijdragen OCW	9.598.920	8.964.290	8.972.240
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8.300	8.300	8.300
3.5	Overige baten	281.990	56.230	73.020
	Totaal baten	9.889.210	9.028.820	9.053.560
4	Lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.1	Personeelslasten	8.278.460	8.093.240	8.020.870
4.2	Afschrijvingen	273.530	276.490	272.290
4.3	Huisvestingslasten	435.920	410.650	373.390
4.4	Overige lasten	633.390	539.460	578.220
	Totaal lasten	9.621.300	9.319.840	9.244.770
	Saldo baten en lasten	267.910	291.020-	191.210-
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	130	-	590
5.5	Financiële lasten	8.120	1.250	1.720
	Saldo financiële baten en lasten	7.990-	1.250-	1.130-
	Totaal resultaat	259.920	292.270-	192.340-

B4 Kasstroomoverzicht over 2021

Kasstroomoverzicht over 2021	Referentie	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		267.910	191.210-
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	4.2	273.530	272.290
- Mutaties voorzieningen	2.2	450	3.260-
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen (-/-)	1.5	46.900	59.780-
- Kortlopende schulden	2.4	1.140	134.970
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		589.930	153.010
- Ontvangen interest	5.1	130	590
- Betaalde interest (-/-)	5.5	8.120	1.720
		7.990-	1.130-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		581.940	151.880
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)investeringen materiële vaste activa (-/-)	1.2	419.610-	151.700-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		419.610-	151.700-
Mutatie liquide middelen			
		162.330	180
Beginstand liquide middelen	1.7	3.072.410	3.072.230
Mutatie liquide middelen	1.7	162.330	180
Eindstand liquide middelen		3.234.740	3.072.410

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2021

1	Activa	1.2.1	1.2.1.1	1.2.1.2	1.2.2	1.2.2.2	1.2.2.3	1.2.2.4	1.2.3	1.2.3.2	Totaal
1.2	Materiële vaste activa	Gebouwen en terreinen	Gebouwen	Gebouwdelen/verbouwingen	Inventaris en apparatuur	Schoolmeubilair	Inventaris en apparatuur	ICT	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Leer- en hulpmiddelen	
	Aanschafprijs	401.100	118.720	282.380	1.721.500	799.310	132.460	789.720	283.840	283.840	2.406.430
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	107.380	19.110	88.270	840.050	373.300	34.960	431.780	173.940	173.940	1.121.360
	Stand per 1 januari 2021	293.720	99.610	194.110	881.450	426.010	97.500	357.940	109.900	109.900	1.285.070
	Mutaties 2021										
	Investerings	207.900	-	207.900	173.800	85.010	16.620	72.170	37.910	37.910	419.610
	Afschrijvingen	32.280	6.640	25.650	208.720	37.730	14.270	156.720	32.530	32.530	273.530
	Saldo mutaties	175.620	6.640-	182.250	34.920-	47.280	2.350	84.550-	5.380	5.380	146.080
	Aanschafprijs	609.000	118.720	490.280	1.895.300	884.320	149.080	861.890	321.750	321.750	2.826.040
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	139.660	25.750	113.920	1.048.770	411.030	49.230	588.500	206.470	206.470	1.394.890
	Stand per 31 december 2021	469.340	92.970	376.360	846.530	473.290	99.850	273.390	115.280	115.280	1.431.150

1	Vlottende activa	31-12-2021	31-12-2020
1.5	Vorderingen		
	Te vorderen personele bekostiging	410.250	406.750
	Te vorderen prestatiebox	-	110-
	Te vorderen onderwijsachterstandenbeleid	70	140
1.5.2	Ministerie van OCW	410.320	406.780
1.5.7	Overige vorderingen	18.810	63.950
	Overlopende activa	4.000	4.000
	Vooruitbetaalde kosten	28.030	33.330
1.5.8	Overlopende activa	32.030	37.330
	Totaal vorderingen	461.160	508.060

De vorderingen hebben per einde 2021 en 2020 een looptijd korter dan een jaar.

1.7	Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
1.7.2	Banken	3.234.740	3.072.410
	Totaal liquide middelen	3.234.740	3.072.410

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling, met uitzondering van een bedrag van € 61.480 welke is opgenomen onder de kortlopende schulden, betreffende schulden aan schoolfondsen.

2	Passiva	Mutaties 2021			Stand per 31-12-2021
		Saldo 1-1-2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene Reserve	3.831.200	63.840	-	3.895.040
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	-	196.080	-	196.080
	Totaal eigen vermogen	3.831.200	259.920	-	4.091.120
2.1.2	<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
	Bestemmingsreserve NPO	-	196.080	-	196.080
	Totaal bestemmingsreserves	-	196.080	-	196.080

2.2	Vorzieningen	Stand per 1-1-2021	Mutaties 2021			Stand per 31-12-2021
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>					
	Voorziening jubilea	79.910	10.040	3.530	-	86.420
	Voorziening duurzame inzetbaarheid	45.970	3.420-	2.640	-	39.910
	Totaal voorzieningen	125.880	6.620	6.170	-	126.330

2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>	Onderverdeling saldo per 31-12-2021		Stand per 31-12-2021
		< 1 jaar	> 1 jaar	
	Voorziening jubilea	7.850	78.570	86.420
	Voorziening duurzame inzetbaarheid	-	39.910	39.910
	Totaal	7.850	118.480	126.330

2.4	<u>Kortlopende schulden</u>	31-12-2021	31-12-2020
2.4.3	Crediteuren	44.680	39.330
2.4.5	Schulden aan schoolfondsen	61.480	91.430
	Afdr. / inh. loonheffing	368.900	301.660
	Afdr. / inh. Participatiefonds	70	18.210
	Afdr. / inh. Vervangingsfonds	180	620
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	369.150	320.490
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	116.880	96.780
	Overige kortlopende schulden	28.320	24.900
	Netto salarissen	1.600	1.000-
2.4.9	Overige kortlopende schulden	29.920	23.900
	Overlopende passiva	7.340	15.650
	Te betalen vakantie-uitkering	270.150	255.060
	Overige subsidies OCW/geoormerkt	-	53.730
	Overige subsidies OCW/niet geoormerkt	10.000	12.090
2.4.10	Overlopende passiva	287.490	336.530
	Totaal kortlopende schulden	909.600	908.460

De kortlopende schulden hebben per einde 2021 en 2020 een looptijd korter dan een jaar.

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 Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie voor Studieverlof 2020	1090745-1	22-9-2020	J
Subsidie zii-instroom 2021	1183597-1	22-11-2021	N
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 2	IOP2-28849-PO	16-10-2020	J

B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)

Financiële verplichting

Er is sprake van huurovereenkomsten inzake kopieermachines.

Jozefschool: aanvangsdatum 1-9-2021, looptijd 60 maanden, jaarlijkse verplichting € 9.612 (exclusief btw).

Antoniusschool: aanvangsdatum 1-9-2020, looptijd 60 maanden, jaarlijkse verplichting € 11.016 (exclusief btw).

Duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO zijn afspraken gemaakt over het opnemen van verlof voor duurzame inzetbaarheid.

Medewerkers hebben recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk.

Uit inventarisatie blijkt dat niet alle medewerkers gebruik gaan maken van sparen met betrekking tot duurzame inzetbaarheid.

B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2021

3	Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.1	<u>Rijksbijdragen OCW</u>			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	9.048.680	8.509.930	8.484.400
3.1.2	Overige subsidies OCW	75.820	-	18.230
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	474.420	454.360	469.610
	Totaal	9.598.920	8.964.290	8.972.240
	<i>Specificatie</i>			
3.1.1	<i>Rijksbijdragen OCW</i>			
	Rijksbijdragen personeel OCW	7.740.790	7.183.150	7.137.850
	Rijksbijdragen materieel OCW	1.307.890	1.326.780	1.346.550
	Totaal	9.048.680	8.509.930	8.484.400
3.2	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	8.300	8.300	8.300
	Totaal	8.300	8.300	8.300
3.5	<u>Overige baten</u>			
3.5.1	Verhuur	200	-	300
3.5.5	Ouderbijdragen	9.580	15.000	15.950
3.5.6	Overige	272.210	41.230	56.770
	Totaal	281.990	56.230	73.020
	<i>Uitsplitsing</i>			
3.5.6	<i>Overige</i>			
	Extra Handen voor de Klas	226.260	-	-
	Overige baten	45.950	41.230	56.770
	Totaal	272.210	41.230	56.770
4	Lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.1	<u>Personeelslasten</u>			
4.1.1	Lonen en salarissen	7.959.220	7.739.930	7.769.940
4.1.2	Overige personele lasten	464.240	423.310	360.490
4.1.3	Af: uitkeringen	145.000-	70.000-	109.560-
	Totaal	8.278.460	8.093.240	8.020.870
	<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>			
	Brutolonen en salarissen	5.928.660	5.723.560	5.856.690
	Sociale lasten	1.034.160	1.021.800	1.051.560
	Pensioenpremies	996.400	994.570	861.690
	Totaal	7.959.220	7.739.930	7.769.940

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.1.2 Overige personele lasten			
Reiskosten (woon- werkverkeer)	22.770	22.540	25.090
Dienstreizen	420	1.730	990
Gratificaties	30.460	-	-
Personeel niet in loondienst	100.940	104.000	86.430
Vrijwilligersvergoeding	4.290	5.250	4.980
Onderzoeken/begeleidingsdienst	58.760	59.790	32.840
Dotatie personele voorzieningen	6.620	14.000	2.260
Scholing	137.340	130.000	126.710
Arbo-dienstverlening	41.330	15.000	23.550
Overige	61.310	71.000	57.640
Totaal	464.240	423.310	360.490

Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform artikel 383 lid 1 BW. Voor een specificatie van het bedrag zie bijlage B11.

Gemiddeld aantal FTE's	2021	2020
- Directie	5,47	5,35
- Onderwijzend Personeel	91,38	91,80
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	15,21	12,52
	112,06	109,67

4.2 Afschrijvingen	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.2.2 Gebouwen	32.280	33.970	23.450
4.2.3 Inventaris en apparatuur	208.720	208.470	213.830
4.2.5 Leermiddelen	32.530	34.050	35.010
Totaal	273.530	276.490	272.290

4.3 Huisvestingslasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.3.1 Huur	247.840	235.050	201.710
4.3.3 Onderhoud	42.780	26.700	22.680
4.3.4 Energie en water	23.770	27.500	21.340
4.3.5 Schoonmaakkosten	113.370	113.700	117.070
4.3.6 Heffingen	8.160	7.700	7.560
4.3.8 Overige huisvestingslasten	-	-	3.030
Totaal	435.920	410.650	373.390

4.4 Overige lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.4.1 Administratie en beheerslasten	182.800	136.140	150.060
4.4.2 Inventaris en apparatuur	157.410	169.420	176.090
4.4.4 Overige	293.180	233.900	252.070
Totaal	633.390	539.460	578.220

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<i>Uitsplitsing</i>				
4.4.1	Administratie en beheerslasten			
	Administratie- en advieskosten	91.670	88.000	88.500
	Accountantskosten	9.230	8.000	10.290
	Telefoonkosten	6.340	9.000	7.720
	Overige beheerslasten	75.560	31.140	43.550
	Totaal	182.800	136.140	150.060
4.4.2	Inventaris en apparatuur			
	Inventaris en apparatuur	8.500	4.420	6.120
	ICT-verbruikskosten	36.890	46.000	46.060
	ICT-licenties	112.020	119.000	123.910
	Totaal	157.410	169.420	176.090
4.4.4	Overige			
	Schoolse activiteiten	15.580	11.500	12.100
	Buitenschoolse activiteiten	17.340	15.000	11.380
	Verzekeringen	4.110	4.000	3.380
	Medezeggenschapsraad	700	3.400	380
	Verbruiksmateriaal onderwijs	208.330	163.000	183.330
	IB/RT Materiaal	9.540	3.500	8.850
	Kopieerkosten	37.580	33.500	32.650
	Totaal	293.180	233.900	252.070

5.1	Financiële baten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	Rentebaten	130	-	590
	Totaal	130	-	590

De rentebaten zijn de renten van de spaarrekening en rekeningcourant.

5.5	Financiële lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	Rente- en bankkosten	8.120	1.250	1.720
	Totaal	8.120	1.250	1.720

B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2021 bedraagt € 259.920 positief.

Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat als volgt te verdelen en toe te voegen aan de volgende reserves:

	Stand 1-1-2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2021
Algemene Reserve	3.831.200	63.840	-	3.895.040
Bestemmingsreserve (publiek)	-	196.080	-	196.080
	3.831.200	259.920	-	4.091.120

	Stand 1-1-2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2021
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
Bestemmingsreserve NPO	-	196.080	-	196.080
Totaal Bestemmingsreserves	-	196.080	-	196.080

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

B10 Overzicht verbonden partijen

Er is géén sprake van verbonden partijen.

B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2021 SKO Aalsmeer

De WNT is van toepassing op SKO Aalsmeer.

Het voor SKO Aalsmeer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 149.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C).

Met een totaal aan complexiteitspunten van 7, nader gespecificeerde als volgt:

- Baten	4
- Leerlingen	2
- Onderwijssoorten	1
Totaal	7

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	A.F.C.M. Zwagerman	A.J.G. Bakker	E. Spaargaren	
Functiegegevens	Directeur	Directeur-bestuurder (voorzitter CvB)	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00	
Dienstbetrekking?				
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 84.614,94	€ 91.134,04	€ 81.540,01	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.467,44	€ 17.685,72	€ 15.517,56	
Subtotaal	€ 102.082,38	€ 108.819,76	€ 97.057,57	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 149.000,00	€ 149.000,00	€ 149.000,00	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	
Totale bezoldiging	€ 102.082,38	€ 108.819,76	€ 97.057,57	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	A.F.C.M. Zwagerman	A.J.G. Bakker	E. Spaargaren	
Functiegegevens	Directeur	Directeur; Directeur-bestuurder (voorzitter CvB) vanaf 1-9-20	Directeur; Directeur-bestuurder vanaf 1-9-20	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 31-12	01-01 31-12	01-08 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,10	1,10	1,10	
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 86.109,84	€ 89.317,30	€ 77.270,86	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.858,93	€ 13.207,84	€ 10.375,56	
Subtotaal	€ 100.968,77	€ 102.525,14	€ 87.646,42	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 143.000,00	€ 143.000,00	€ 143.000,00	
Totale bezoldiging	€ 100.968,77	€ 102.525,14	€ 87.646,42	

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
De heer M. van Gaalen	Voorzitter
Mevrouw N. van Rijn (tot 1-7-2021)	Vice-voorzitter
De heer W. Slotboom (tot 31-12-2021)	Secretaris
Mevrouw J. Kruse (tot 1-7-2021)	Lid
De heer R. Verveen (tot 1-7-2021)	Lid
Mevrouw N. Stefanova	Lid
Mevrouw T. Lut	Lid

C Overige gegevens

C1 **Controleverklaring**

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Katholiek Onderwijs Aalsmeer

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Katholiek Onderwijs Aalsmeer te Aalsmeer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Onderwijs Aalsmeer per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Katholiek Onderwijs Aalsmeer 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 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 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 2021 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 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur 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 Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. 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 haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd 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 instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 2021, 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 gereede 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 deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het bestuur 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 .

Almelo, 20 juni 2022
Eshuis Registeraccountants B.V.

Was getekend

G.J.H. Oude Voshaar RA