



**SKOB**

Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen

# **Bestuursverslag**

## **2019**

---

10-06-2020

## Voorwoord en samenvatting

**Voor u ligt het bestuursverslag van Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen (SKOB) te Boxtel. Met dit bestuursverslag legt het College van Bestuur (CvB) van SKOB verantwoording af aan de Raad van Toezicht (RvT), de medewerkers, de Medezeggenschapsraad (MR), Samenwerkingsverband De Meijerij PO, de ouders en andere belanghebbenden. Het verslag wordt besproken met en toegelicht aan de Raad van Toezicht en de Medezeggenschapsraad.**

Het bestuursverslag geeft, conform de daarvoor geldende richtlijnen, inzicht in de samenstelling en de activiteiten van onze stichting over het jaar 2019. Daarnaast geeft het verslag informatie over het gevoerde beleid, behaalde resultaten en belangrijk geachte toekomstige ontwikkelingen. Het strategisch beleidsplan 2019-2023 dient als uitgangspunt voor de verantwoording over het gevoerde beleid.

### Onderwijs

In 2019 had de Angelaschool, als éénpitter binnen SKOB, een basisarrangement van de inspectie voor het onderwijs. De prestaties op het gebied van de centrale eindtoets zijn van voldoende niveau en liggen op of boven het landelijk gemiddelde.

In 2019 is een nieuw Koersplan opgesteld, alsook een nieuw schoolplan. Missie, visie, kernwaarden en doelen voor de periode 2019-2023 zijn hierin beschreven.

Naast het leggen van een solide basis op het gebied van taal, lezen en rekenen, wordt grote waarde gehecht aan een brede ontwikkeling van leerlingen. Innovatie en aandacht voor de 21<sup>e</sup>-eeuwse vaardigheden zijn belangrijke aandachtsgebieden.

### Personeel

Voor het schooljaar 2018-2019 en 2019-2020 heeft het CvB alle openstaande (vervangings)vacatures kunnen invullen. In 2019 hebben alle leerkrachten gestaakt voor een hoger salaris en vermindering van de werkdruk.

Inmiddels zijn de salarissen voor leerkrachten verhoogd en zijn er werkdrukmiddelen beschikbaar gesteld.

In overleg met team, en met instemming van de MR, heeft het CvB ervoor gekozen om de middelen beschikbaar te stellen voor ophoging van het percentage les-gebonden uren (50% van de lesomvang), ophoging van het aantal uit-geroosterde taakuren en de splitsing van 2 jaargroepen (gr. 5 en gr. 6) met 2 klassen van ongeveer 30 leerlingen, naar 3 klassen van ongeveer 20 leerlingen. Deze laatste keuze blijft gehandhaafd totdat deze leerlingen van school gaan; de groepen worden dus op een later moment niet meer samengevoegd.

Ontwikkeling van en kunnen beschikken over voldoende, kwalitatief goed, onderwijsgevend personeel is van wezenlijk belang voor het realiseren van de beoogde onderwijskwaliteit. Investing in scholing en behoud van personeel is een belangrijk aandachtspunt; onder andere meegenomen in de (meerjaren)begroting.

Het ziekteverzuimpercentage in 2019 was 4,48% (in 2018 was dit 8,28%). Beleid is erop gericht dat deze dalende trend zich de komende jaren doorzet.

### Huisvesting

In 2019 heeft op belangrijke schaal groot onderhoud plaatsgevonden; besloten is om de sanitaire ruimtes binnen de gehele school vervangen. Tevens vond een aanpassing plaats van de kleedklokken en doucheruimtes en werd voor de bovenbouw een nieuwe ingang gerealiseerd. Door dit laatste is

voor het personeel een afsluitbare fietsenstalling beschikbaar gekomen. Tevens is de speelplaats van de bovenbouw geheel opnieuw ingericht.

Naast het sanitair zijn ook het tegelwerk, de plafonds, de verlichting (LED in combinatie met bewegingsmelders) en de afzuigsystemen (met warmteterugwinning) vervangen. De werkzaamheden waren medio 2019 gereed.

Ook werd vooruitgekeken naar de mogelijkheden op het gebied van duurzaamheid. Het plaatsen van zonnepanelen wordt als een goede mogelijkheid beschouwd. Voorbereidingen zijn getroffen om deze in 2020 te kunnen plaatsen.

### **Financiën**

Uit de jaarrekening 2019 kan worden opgemaakt dat SKOB een financieel gezonde organisatie is; in staat om de continuïteit van de Angelaschool te waarborgen. Groei van het leerlingenaantal, in weerwil van de voorspelde krimp, zorgde voor extra (aanvullende) inkomsten.

Een Meerjarenonderhoudsplanning, - investeringsplan en -personeelsformatieplan dragen er toe bij dat er een helder zicht is op te verwachte kosten. Tevens wordt medio ieder kalenderjaar de risicoanalyse uitgevoerd. Van hieruit ontstaat een helder beeld ten aanzien van de hierbij passende voorzieningen en reserves.

## Bestuur en ondersteuning

**Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen - SKOB - bestaat uit 1 school met in totaal, op de teldatum van 01-10-2019, 468 leerlingen en 39 medewerkers.**

In 2019 bestond het College van Bestuur (CvB) uit:

- Dhr. J. Korsten, functie: directeur/bestuurder, nevenfunctie voorzitter SMHC De Hopbel;
- Mw. H. van Amelsvoort, functie: adjunct-directeur/bestuurder.

Het CvB legt verantwoordelijkheid af aan de Raad van Toezicht (RvT) onder voorzitterschap van mevrouw S. Bom.

Taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur zijn beschreven in de statuten het de reglementen voor RvT en CvB.

Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht verwijzen wij u naar het jaarverslag van de Raad van Toezicht.

### Code Goed Bestuur Primair Onderwijs

SKOB is lid van de brancheorganisatie voor het primair onderwijs; de PO-Raad. Als lid van de PO-Raad handelt het bestuur conform de Code Goed Bestuur. In deze code zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

De ALV van de PO-Raad heeft in juni 2017 ingestemd met de aanscherping van de Code Goed Bestuur in het PO. De aangescherpte code is op 1 augustus 2017 in werking getreden.

De voornaamste aanpassingen in de Code Goed Bestuur zijn terug te vinden in de paragrafen over de onafhankelijkheid van het schoolbestuur en het intern toezichtsorgaan.

Zo is hierin onder meer het volgende bepaald:

- Een lid van het schoolbestuur kan niet tegelijkertijd de functie van intern toezichthouder vervullen bij een andere organisatie in dezelfde sector.
- Een lid van het schoolbestuur kan ook niet tegelijkertijd de functie van toezichthouder vervullen bij een organisatie in een aanpalende onderwijssector in hetzelfde voedingsgebied.
- Een (oud)toezichthouder van de organisatie is voor een periode van vier jaar niet benoembaar als bestuurder van dezelfde organisatie.
- Een lid van het schoolbestuur meldt een potentieel tegenstrijdig belang bij de voorzitter van het intern toezichtsorgaan.
- Het aanvaarden van een (on)betaalde nevenfunctie door een lid van het schoolbestuur is afhankelijk van de goedkeuring van het intern toezichtsorgaan.
- Betaalde of onbetaalde nevenfuncties van het schoolbestuur worden vermeld in het bestuursverslag.

### De Medezeggenschapsraad

Elke school heeft een medezeggenschapsraad (MR). Via de MR hebben ouders en personeel invloed op het schoolbeleid volgens de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS). De primaire gesprekspartner van de MR is de directeur/bestuurder.

### Externe ondersteuning:

Verwerking van de administratie (de personeels- en salarisadministratie en de financiële administratie) is uitbesteed aan 2InEen/JCT Solutions.

## Algemene informatie: wie zijn wij?

*SKOB vormt het bevoegd gezag van de Angelaschool éénpitter in de gemeente Boxtel. SKOB, zowel als de Angelaschool, hebben een zichtbare positie binnen de gemeente; beide staan bekend als ondernemend, actief en betrokken bij de omgeving.*

*SKOB is een krachtige onderwijsstichting die haalbare doelen weet te realiseren voor haar leerlingenpopulatie. Uit de leerresultaten blijkt dat we in voldoende mate de gewenste ontwikkeling weten te bereiken met onze leerlingen. Van de leerlingen is 40% afkomstig vanuit een ander voedingsgebied.*

### Juridische structuur:

- De Angelaschool valt onder de bestuurlijke verantwoordelijkheid van de Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen (SKOB), te Boxtel.
- De stichting staat bij de KvK ingeschreven onder nummer 41083794.

### Bestuurlijke inrichting:

- Vanuit de vaststelling van de code goed bestuur (model PO-raad) is de bestuursvorm van de stichting per 15 maart 2012 statutair aangepast en wordt er gewerkt met een College van Bestuur en Raad van Toezicht.
  - Teneinde de scheiding tussen bestuur en toezicht binnen heldere kaders te laten plaatsvinden, zijn rolverdeling en verhoudingen nader uitgewerkt in een bestuursreglement en reglement voor de raad van toezicht.
  - Volgens een vooraf opgestelde jaarplanning vindt er bestuurlijk overleg plaats tussen het College van Bestuur en de Raad van Toezicht.
- Het bestuur van de stichting wordt gevormd door het College van Bestuur, bestaande uit een directeur/bestuurder en adjunct-directeur/bestuurder. Deze zijn als zodanig bij de stichting benoemd. De werktijdfactor en vergoeding zijn opgenomen in de jaarrekening.
- De Raad van Toezicht wordt gevormd door 5 personen. De leden ontvangen voor hun inzet ten behoeve van de stichting geen vergoeding, ook dit is opgenomen in de jaarrekening.

### Kernactiviteiten:

- Het bestuur handelt conform de statuten van de Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen. Het beleid laat zich samenvatten in de slogan van de school: 'Goed onderwijs op een leuke school!' De stichting vormt het bevoegd gezag van de Angelaschool.
- De Angelaschool is een basisschool voor bijzonder onderwijs die haar levensbeschouwelijke grondslag vindt in het katholicisme.
- Op de school zitten relatief veel kinderen uit de Boxtelse wijken Centrum en Breukelen; de school staat ook open voor kinderen uit andere wijken. Ongeveer 40% van de leerlingen komt uit de diverse andere wijken.
- In het Koersplan 2019-2023 zijn de missie, visie en kernwaarden beschreven die als vertrekpunten dienen voor de inrichting van het onderwijs.

### **Oog voor onze omgeving**

*Binnen SKOB hebben we oog voor onze omgeving en de veranderingen die hierin plaatsvinden. We zien kansen om ons onderwijs te ontwikkelen en bij te dragen aan de vormgeving van de samenleving. We*

*doen dit gemotiveerd en onafhankelijk, vanuit het volste vertrouwen in de mogelijkheden van kinderen én in onze eigen ontwikkeling.*

Een stabiel en krachtig personeelsbestand weet waardevolle tradities te waarderen en te onderhouden en ziet daarbij volop kansen voor ontwikkeling en vernieuwing.

Onze organisatie is voortdurend in ontwikkeling, net als de kinderen voor wie we ons inzetten. Iedere dag streven wij naar de hoogste kwaliteit van onderwijs. Dat doen we met gedreven vakmensen en in samenwerking met partners. Vol vertrouwen werken we samen aan de ontwikkeling van kinderen.

Eigentijdse onderhuisvesting en de daarin beschikbare ruimte(s) en aanwezige middelen dragen bij aan de vormgeving van een krachtige leer- en leefomgeving en de realisering van de gewenste onderwijskwaliteit.

### **Missie: waarom bestaan wij?**

*SKOB verzorgt eigentijds primair onderwijs binnen de gemeente Boxtel en levert hiermee een duidelijke en belangrijke bijdrage aan de (talent)ontwikkeling van kinderen. Met de slogan 'Met vertrouwen verder' wordt de missie van de stichting uitgedragen.*

### **Visie: waar gaan wij heen?**

*Wetgeving, veranderende maatschappelijke verhoudingen en een zich wijzigende omgeving vereisen dat er gerichte aandacht en daadkracht nodig is om op alle gebieden kwalitatief goed te kunnen acteren. Ook vraagt dit van de organisatie dat zij in staat is om zich blijvend te ontwikkelen en passend te kunnen innoveren. Het aangaan en realiseren van sterke interne en externe verbindingen is hierbij van belang én ondersteunend.*

SKOB ontwikkelt zich verder als professionele leergemeenschap die het vertrouwen heeft van belanghebbenden. Om onze missie verder vorm te geven is het van belang dat we op een duurzame wijze samenwerken, elkaar aanvoelen en vanuit dezelfde drijfveren (willen) werken aan het beste onderwijs voor onze leerlingen. Van hieruit realiseren we een doorgaande lijn in het leren en ontwikkelen van kinderen van 2 ½ tot 13 jaar.

### **Kernwaarden: waar staan wij voor?**

*De dialoog die we voeren om onze missie en visie ter realiseren gaat uit van de volgende kernwaarden:*

#### **✓ Vertrouwen.**

We laten ruimte voor elkaar en zijn in staat om vanuit een open en luisterende grondhouding met elkaar in gesprek te komen. Samen werken we aan verbreding van onze kennis, kunde en vaardigheden.

We hebben positieve verwachtingen van onze leerlingen, maar ook van onszelf.

Jij mag er zijn. Heb en houd zelfvertrouwen. Neem initiatief en zie kansen.

En zit het soms even tegen? Vanuit je veerkracht en met je vele talenten kom je beslist verder!

#### **✓ Betrokken.**

Iedereen gaat met plezier naar school: we bieden een veilige schoolomgeving waar iedereen zich inzet voor een goede leer- en leefsfeer. Onze medewerkers zijn betrokken, geïnteresseerd en tonen empathie. We staan midden in de maatschappij en staan open voor vragen en wensen van leerlingen, ouders en partners.

✓ **Ondernemend.**

We hechten waarde aan creativiteit en het vermogen van onze medewerkers om nieuwe wegen te bewandelen, kansen te ontdekken en problemen op te lossen. Zij tonen initiatief en hebben lef. Waar er mogelijkheden zijn voor vernieuwing of verbetering, neemt men het initiatief. We hebben de ruimte om vanuit gezamenlijk gemaakte afspraken persoonlijke verantwoordelijkheid te nemen en anderen hiertoe ook in staat te stellen. Niet de regels staan voorop, maar de gezamenlijke ambities en persoonlijke doelen.

✓ **Verbindend.**

Vanuit een stevige basis zijn we in staat om open, nieuwsgierig en met een onderzoekende grondhouding nieuwe wegen te bewandelen en keuzes te maken.

We zijn lerende professionals die streven naar voortdurende ontplooiing en groeimogelijkheden. We wisselen kennis en ervaringen uit, leren met en van elkaar en helpen elkaars sterke punten te benutten.

Leerlingen, collega's, ouders en partners binnen ons onderwijs kunnen hierbij voortdurend een beroep doen op onze 'eigen wijsheid' en 'samen wijsheid'. SKOB gaat voor krachtige verbindingen, in alle diversiteit.

*In een prettige werksfeer en van een grondhouding van wederzijds vertrouwen creëren we voorwaarden om ons onderwijs vorm te geven, samen kennis te delen en de ontwikkeling van kinderen te stimuleren.*

*We benutten de kracht van persoonlijke talenten, zien kansen en nemen initiatief.*

*Vanuit een persoonlijk eigenaarschap gaan we aan de slag met bij ons past en bieden weerstand als dit beter is; we kijken op een samenhangende manier naar het geheel.*

**Binnen ons onderwijs worden deze kernwaarden zichtbaar in:**

- **Het leggen van een stevige basis en bijdragen aan een brede ontwikkeling.**
  - We werken gericht aan de ontwikkeling van de basisvaardigheden lezen, schrijven, taal en rekenen.
  - Naast het vergaren van kennis en vaardigheden richt het leren zich op het zelfstandig en verantwoordelijk kunnen deelnemen aan de maatschappij (van de toekomst). Hierbij past een manier van onderwijs die de brede ontwikkeling van talenten stimuleert, bijv. samenwerken, ontwikkeling van een eigen persoonlijkheid, creatief zijn, leren over waarden en normen.
- **Het inrichten van een rijke, stimulerende leeromgeving.**
  - Rust, duidelijkheid en structuur zijn essentiële elementen om op voort te bouwen.
  - Digitale leer- en hulpmiddelen geven de leerkracht 'gereedschap' om hun onderwijsproces in te richten, te volgen en te analyseren.
    - Digitalisering biedt kansen om individuele routes als doorlopende leerlijnen mogelijk te maken.
  - De ondersteuningsstructuur van de school maakt het mogelijk om leerlingen op diverse leergebieden (extra) te ondersteunen.
    - Er zijn eigentijdse ondersteunende (digitale) leermiddelen voorhanden.
    - Er is formatieve ruimte beschikbaar om leerlingen in en/of buiten de groep te ondersteunen.

- **Tonen van initiatief en ondernemerschap.**
  - Denken – Durven – Doen: met oog voor de dagelijkse realiteit, beschikbare tijd en hulpmiddelen, worden kansen en mogelijkheden gezien; samen gaan we aan de slag.
- **Educatief partnerschap.**
  - SKOB staat midden in de maatschappij en gaat actief de verbinding aan met de partners in de omgeving. We ontwikkelen een breed aanbod, in samenhang met vrije tijd en opvang.
  - Vanuit gelijkwaardige samenwerking dragen we bij aan de ontwikkeling van een kind. Wederzijdse verwachtingen, mogelijkheden en beperkingen worden afgestemd. Vanuit hieruit wordt met vertrouwen een volgende stap gezet in het ontwikkelingsproces van kinderen.

*Met ons onderwijs willen we jonge mensen, zowel individueel én als groep, helpen zich te ontplooiën. De samenleving heeft bewuste, gelukkige, verbindende en ondernemende mensen nodig. Mensen met verantwoordelijkheidsgevoel die met vertrouwen de toekomst tegemoet (kunnen) treden!*

Aantal leerlingen naar wijk (per 01-10-2019):

Wijk	2015	2016	2017	2018	2019
Centrum / Breukelen	263	249	242	242	223
Selissenwal	73	74	69	49	62
Boxtel-Oost	18	17	19	33	35
Goede Aarde / Munsel	69	59	64	61	47
Buitengebied	57	68	86	83	83
Elders	2	4	3	16*	18*
<b>Totaal</b>	<b>482</b>	<b>471</b>	<b>483</b>	<b>484</b>	<b>468</b>

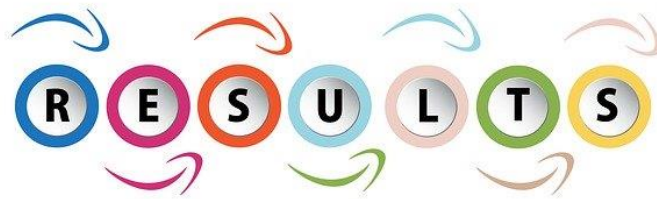
\*Lennisheuvel = 13

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid:

- De financiële middelen van SKOB worden ingezet ter realisatie van het doel van de Angelaschool.
- Het bestuur heeft in haar vergadering van 18-12-2007 vastgesteld wat het te voeren financieel beleid is, alsmede welke financiële reserve dient te worden aangehouden teneinde in tijden met financiële tegenvallers de continuïteit van de school te kunnen garanderen. Op 4-2-2013 is de kaderstelling voor financiële kengetallen door het CvB vastgesteld. In deze kaderstelling zijn de uitgangspunten en kengetallen beschreven op basis waarvan het CvB sturing geeft aan de financiën van de stichting. De uitgangspunten zijn:
  - Financiële en operationele risico's zijn in beeld en gewaardeerd.
  - De jaarbegroting reflecteert zo getrouw mogelijk de verwachte inzet en opbrengst van middelen voor het komende boekjaar.
  - Begrotingen tonen geen structureel negatief exploitatieresultaat.
  - Een negatief exploitatieresultaat kan worden geaccepteerd mits aantoonbaar gemaakt dat dit verlies geen structureel karakter heeft.
  - Investeren in duurzame kwaliteitsverbetering.



- Ten aanzien van de wijze waarop wordt omgegaan met de financiële middelen die niet per direct ingezet en of beschikbaar hoeven te zijn, heeft het bestuur vastgesteld dat deze middelen gespaard, dan wel op een deposito (met en looptijd van ten hoogste 12 maanden) geplaatst kunnen worden.
- Binnen de begroting wordt een onderhoudsvoorziening (onderbouwd door een Meerjarenonderhoudsplanning) en een voorziening ten behoeve van jubilea in stand gehouden.
- In het bestuurlijk overleg van 29 november 2019 heeft de RvT haar goedkeuring verleend aan de begroting over 2020 en Meerjarenbegroting 2020-2024. Na deze goedkeuring zijn de begroting over 2020 en Meerjarenbegroting 2020-2024 op 1 december 2019 vastgesteld door het CvB.



## Onderwijs, beheer en organisatie

### Personeelsbeleid:

- Het bestuur van SKOB is er van overtuigd dat goed personeel de belangrijkste factor is om de kwaliteit van de school te behouden. Zij voert daarom een beleid dat gericht is op het aantrekken, behouden en ontwikkelen van uitstekende medewerkers.
  - Het personeelsbeleid is vastgelegd in het 'Integraal Personeelsbeleidsplan', dit plan is vastgesteld door het CvB op 21-06-2013.
    - Ontwikkelingen ten aanzien van de ondersteuning van leerlingen, de krimp van de school die ingeschat wordt, alsook de te zetten stappen op het gebied van brede ontwikkeling maken het mede van belang om het (strategisch) personeelsbeleid up to date te maken. Streven is op het nieuwe IPB-plan begin 2021 in concept gereed te hebben, zodat het aan de MR ter instemming kan worden voorgelegd.
  - In de vergadering van 11-12-2014 heeft de MR ingestemd met de uitwerking van de Werkkostenregeling (WKR), waarna deze door het CvB is vastgesteld. Vervolgens is deze regeling aangeboden aan het AK, opdat een en ander administratief kan worden gevolgd en verwerkt.
  - Jaarlijks wordt met de MR overleg gevoerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. Als zodanig maakt dit onderwerp deel uit van het formatieplan.

### Kengetallen per 01-10-2019:

- Functionele opbouw:

Categorie	Vrouw	Man	Totaal
Aantal	30	9	39
Percentage	77%	23%	100%

- Opbouw personeel:

Categorie	Vrouw	Man	Totaal
Aantal	30	9	39
Percentage	77%	23%	100%

- Leeftijdsopbouw + categorie:

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot en met 24 jaar	1	1	2
25 tot en met 34 jaar	8	2	10
35 tot en met 44 jaar	4	0	4
45 tot en met 54 jaar	10	2	12
55 tot en met 64 jaar	7	4	11
65 + jaar	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>30</b>	<b>9</b>	<b>39</b>

- Verzuim:

Verzuimperiode	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
%	2,71	0,68	5,55	6,99	10,27	8,28	4,48%

*In 2019 is er sprake van een ziekmeldingsfrequentie van 0,20.*

Daar waar landelijk het verzuimpercentage 5% bedraagt, kan gesteld worden dat het verzuim binnen de stichting tot 2015 duidelijk lager was; destijds dan ook een van de redenen om de keuze te maken om eigenrisicodragers te worden. Hierna kreeg SKOB echter te maken met langlopend verzuim van enkele personeelsleden; verzuim dat zich deels ook doorzette in 2018.

Beperking van ziekteverzuim en voorkomen van arbeidsongeschiktheid en beroepsziekten blijven hun aandacht vragen én krijgen. Binnen de IPB-gesprekscyclus is het welbevinden van werknemers dan ook een belangrijk gesprekspunt.

#### Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag:

Het integraal personeelsbeleid richt zich mede op het inrichten van optimale randvoorwaarden voor het personeel. Er wordt geprobeerd om onvrijwillig ontslag (en eventueel daaruit voortkomende uitkeringen) te voorkomen.

- In 2019 is één vast arbeidscontract beëindigd.
  - Voor beëindiging van dit contract verkreeg SKOB toestemming van het UWV.

#### Personeel:

Binnen de school is het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor zien. Dit gesprek vond plaats met het gehele team van leraren, directie en ondersteunend personeel. In het gesprek over de aanpak van de werkdruk is besproken welke maatregelen er in de school kunnen worden genomen om de werkdruk te verminderen.

Op basis van dit gesprek is door het CvB een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de extra werkdrukmiddelen. Dit bestedingsplan wordt, als onderdeel van het formatieplan ter instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR. Voor de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020 heeft de MR ingestemd met het formatieplan.

Met de inzet van de extra middelen verwachten we het volgende effect op de werkdruk:

1. Een spreiding van de hoeveelheid werk;
2. Verhoging van de mogelijkheden om zelf sturing te geven aan je werkproces;
3. Bezinning op en keuze van de kerntaken die te verrichten zijn, alsook de beschikbare tijd hiervoor;
4. Een evenwichtig taakbeleid, waarbinnen de taakbelasting als passend wordt ervaren.

#### **Inzet werkdrukmiddelen**

- **Budget** : 18-19 = €75.000 -> Voor 2019 is dit 7/12 deel = €44.000
- **Budget** : 19-20 = €106.000 -> Voor 2019 is dit 5/12 deel = €44.000

Bestedingsdoel: personeel	Bedrag
• Formering 2 extra groepen	€100.000
• Ophoging opslagfactor naar 50% van de les-gebonden uren	€45.000
• Uitroosteren van ambulante taken	€30.000
<b>Totaal</b>	<b>€175.000</b>

Bij de invoering van de werkdrukmiddelen in 2018, is overleg gevoerd over de inzet van deze middelen. Vanuit dit overleg met het team en met instemming van de (P)MR is er voor gekozen om de middelen voor een belangrijk deel in te zetten voor de splitsing van 2 jaargroepen (destijds de jaargroepen 4+5). Dit betekent een inzet van 2 extra groepsleerkrachten.

Hieraan gekoppeld is de afspraak gemaakt om deze extra groepen in stand te houden, totdat deze jaargroepen de basisschool verlaten. Een van deze groepen verlaat na het schooljaar 2020-2021 de school, de volgende groep na het schooljaar 2021-2022. Hiermee kennen deze middelen een langjarig bestedingsdoel.

Daarnaast is de keuze gemaakt voor de ophoging van het percentage niet-les-gebonden uren naar 50% van de les-gebonden uren.

Tevens is er formatieruimte vrij gemaakt om leerkrachten uit te roosteren ten behoeve van de uitvoer van specifieke schooltaken (bijv. taal-, reken- en cultuurcoördinator). Ook is er extra formatieruimte gecreëerd ten behoeve van de ondersteuning van leerlingen. (compacten + plusklas), IB-werkzaamheden

Mede door beperking van de krimp van het leerlingenaantal vanwege 'zij-instroom' vanuit andere scholen kon formatie worden behouden; jonge leerkrachten konden zo binnen de stichting aan het werk blijven.

#### Kwaliteit:

De missie van de school is "Goed onderwijs op een leuke school". Het CvB is zich er van bewust dat dit een brede missie is die ruimte geeft aan leidinggevenden en personeelsleden om hier binnen de school een eigen invulling aan te geven. Dit doet recht aan de professionaliteit van betrokkenen.

Het CvB is van mening dat zij aan de ene kant maximale ruimte wil geven aan het team om professioneel invulling te kunnen geven aan deze missie, aan de andere kant is het CvB ook van mening dat een aantal beleidsterreinen van de Angelaschool extra aandacht vergt.

Hiertoe is op 01-07-2019 (na goedkeuring door de RvT d.d. 21-06-2019) het eerdergenoemde Koersplan vastgesteld, waarin deze aandachtsvelden zijn genoemd.

Het Koersplan heeft vervolgens als basis gediend voor de het schoolplan (periode 2019–2023). Conform de wetgeving hierover is het schoolplan, na goedkeuring door de MR en vaststelling door het CvB, aan de inspectie aangeboden.

Naast de schoolgids(jaarlyks) en het schoolplan (4-jaar), wordt er een jaarplan opgesteld, waarin de jaarlijkse activiteiten in dit kader wordt beschreven.

Voor het realiseren van goed onderwijs vinden wij het van belang dat er gewerkt wordt met eigentijdse methodes en leermiddelen. Aanschaf en afschrijving vindt plaats volgens een meerjarenplanning en is opgenomen in de (meerjaren)begroting. Tevens is er, vanuit het ICT-plan als basis, geïnvesteerd in de aanschaf van touchscreens, tablets en laptops.

Naast hogere kosten voor het verbruik van leerlingen-werkboekjes, nemen ook de kosten voor (het gebruik van) software toe. Het gaat hier onder andere om het schooladministratiepakket ParnasSys, het LOVS van Cito en de kosten voor licenties voor oefensoftware en software voor de leerkracht.

#### Passend Onderwijs

SKOB is lid van Samenwerkingsverband De Meerij PO 30-05. Doel van het SWV is thuisnabij, passend onderwijs en ondersteuning aan alle kinderen van nul tot veertien jaar, zodat zij zich optimaal en ononderbroken kunnen ontwikkelen. Voor leerlingen waarbij dat niet (meer) verantwoord kan of lukt heeft het SWV hoogstaande speciale settings beschikbaar.

Dit wordt ondersteund door:

- een diversiteit aan arrangementen, uitgaande van de mogelijkheden en talenten van leerlingen;
- professionals die planmatig handelings- en resultaatgericht werken en zich continue ontwikkelen;
- resultaatgerichte samenwerking en afstemming met ouders, relevante maatschappelijke instellingen en gemeenten;
- een organisatie en een bestuur die efficiënt werken, effectief besluiten nemen, helder communiceren en zich transparant verantwoorden;
- beschikbare middelen in te zetten op basis van ondersteuningsbehoeften van leerlingen en hun ouders.

Het SWV heeft in 2019 € 115,- per leerling beschikbaar gesteld om deze doelen te behalen. In het schoolplan wordt de gewenste onderwijskwaliteit benoemd. In het ondersteuningsprofiel worden de ondersteuningsmogelijkheden beschreven. Uitgangspunten vanuit het Ondersteuningsplan van het SWV zijn hierin meegenomen.

Financiële middelen vanuit SWV en OCW worden ingezet voor:

- De inzet van de Intern Begeleider, als spil van de ondersteuning binnen de school;
- De inzet van de onderwijsassistente en klassenassistente ;
- De inzet van de RT-er(s);
- De begeleiding van leerlingen die de zogenaamde 'compactroute' volgen;
- De begeleiding van leerlingenactiviteiten voor Meer- en hoogbegaafde leerlingen;
- Scholing van leerkrachten op het gebied van gespreksvoering;
- De facilitering van specifieke taken, zoals de Ontwikkelgroep Meer- en Hoogbegaafdheid, deelname aan het Ondersteuningsteam, wijkoverleg Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE).

Voor specifieke leerlingen zijn arrangementsgelden beschikbaar. Deze leerlingen hebben meer ondersteuning nodig dan de basisondersteuning die de school zou moeten bieden. De inzet van deze gelden is gekoppeld aan het Ontwikkelingsperspectief dat voor deze leerlingen is opgesteld.

#### Kengetallen:

- Arrangementen: 2
- Verwijzingen naar speciaal basisonderwijs: 0
- Verwijzingen naar speciaal onderwijs: 1
- Terugplaatsingen vanuit speciaal onderwijs + speciaal basisonderwijs: 0

In 2019 bezocht de inspectie het SWV. Het algemeen oordeel van de inspectie over het functioneren van het SWV was positief, met een score 'goed' voor de onderdelen Standaarden (OR1) en Kwaliteitsstructuur (KA2).

In het kader van governance heeft het SWV ervoor gekozen om te gaan werken met een onafhankelijk voorzitter. Een sollicitatieprocedure heeft inmiddels plaatsgevonden.

#### Onderwijsresultaten:

Er wordt voortdurend gewerkt aan het op peil houden en uitbouwen van de kwaliteit van het onderwijs. De inspectie geeft in haar rapportage d.d. 14-09-2017 de volgende samenvatting van haar kwaliteitsonderzoek:

#### **SAMENVATTING**

*De Angelaschool heeft haar kwaliteit op orde en de inspectie handhaaft het basisarrangement.*

### **Wat gaat goed?**

*Het team en de ouders van de Angelaschool zijn trots op de saamhorigheid en de goede samenwerking binnen het team. Ondanks de grootte van de school is er zichtbaar sprake van eenheid in handelen in het team. Het positieve en stimulerende schoolklimaat levert een grote bijdrage aan de prettige sfeer op de school en de betrokkenheid van de leerlingen. De manier waarop gebruik wordt gemaakt van de professionaliteit en kennis die in het team aanwezig is, draagt eveneens in hoge mate bij aan de kwaliteit van het onderwijs op de Angelaschool. Ook de positieve kwaliteitscultuur binnen het team en de sprankelende manier van lesgeven, werkt duidelijk ondersteunend voor alle onderwijsprocessen. Het team voelt en krijgt alle ruimte om zich verder te ontwikkelen. De leraren spannen zich op een aansprekende manier in om een plezierige en uitdagende werksfeer in hun groepen te creëren. De ouders en leerlingen zijn dan ook zeer positief over de school.*

*De school beschikt daarbij over een leerstofaanbod dat de brede ontwikkeling van de leerlingen goed ondersteunt. Zo spelen Engels vanaf groep 1/2, techniek, cultuureducatie, sport, muziek en dans naast de cognitieve vakken een belangrijke rol. Daarnaast draagt de nauwe verbinding met de omgeving met veel naschoolse activiteiten, zoals cultuur, muziek en dans, bij aan een breed en uitdagend aanbod voor de leerlingen.*

### **Wat kan beter?**

*De professionalisering op zowel teamniveau als individueel niveau kan een extra impuls krijgen door het met meer regelmaat inplannen van klassenbezoeken door het managementteam.*

*Hoewel de kwaliteitszorgsystematiek en de kwaliteitscultuur de ontwikkeling van de school dus op een sterk positieve manier ondersteunen, blijft het wel van belang om de ontwikkelingen te doseren. Nu worden veel vernieuwingen in gang gezet vanuit de gedachte dat een olievlekwerking vanuit de ontwikkelgroepen ervoor zorgt dat ontwikkelingen voeten aan de grond krijgen. Echter gezien de hoeveelheid en de omvang van de in gang gezette ontwikkelingen ligt daar een risico op de loer. Het kan daarbij helpen om prioriteiten te stellen en keuzes te maken, maar wellicht ook om eens 'nee' te zeggen.*

Dit beeld wordt ondersteund door de resultaten, zoals deze in beeld gebracht worden met behulp van het Cito Volgsysteem.

Met ingang van 2015 zijn scholen *verplicht* om deel te nemen aan een eindtoets. De Angelaschool neemt deel aan de Centrale eindtoets zoals deze is opgesteld door het College voor Toetsen en Examens.

De resultaten (ongecorrigeerd), welke ook via de schoolgids worden gecommuniceerd, zijn als volgt samen te vatten:

Soort onderwijs	2015	2016	2017	2018	2019
Landelijke standaardscore	534,8	534,5	535,1	534,9	537,9
Standaardscore School	537,5	538,1	536,2	538,2	535,7

Binnen de school hebben we extra aandacht voor het herkennen van en omgaan met talenten. Op het gebied van Techniek & Wetenschap is de school al diverse jaren een voorloper te noemen. Nieuwe stappen zijn gezet op de gebieden Sport & Bewegen en Kunst & Cultuur. Binnen de school zijn specifieke ontwikkelgroepen actief op deze gebieden.

Ook is de school actief op het gebied van LOB (Loopbaanoriëntatie en – begeleiding). De Angelaschool heeft formatieve ruimte (1 dag per week) vrijgemaakt om verder inhoud te geven aan activiteiten op dit gebied.

Om beter tegemoet te (kunnen) komen aan de ondersteuningsbehoeften van meer- en hoogbegaafde leerlingen werkt de school met het Digitaal Handelingsprotocol Hoogbegaafdheid. Hierop aansluitend zijn compact-lijnen opgesteld voor verschillende vakgebieden.

In het schooljaar 19-20 is er formatief 1 dag ruimte gemaakt om kinderen die met een compact-route werken te begeleiden. Ook is er ruimte gemaakt voor het begeleiden van leerlingen met specifieke (plus)taken.

Advisering vervolgonderwijs in %:

Soort onderwijs	2015	2016	2017*	2018*	2019*
VMBO-B	4	11	11	4	4
VMBO-B/K	-	-	2	2	2
VMBO-K	20	17	7	19	13
VMBO-K/T	-	-	24	2	3
VMBO-T	15	15	11	18	19
VMBO-T / HAVO	15	3	5	14	17
HAVO	12	23	11	18	17
HAVO – VWO	7	12	11	4	4
VWO	27	18	18	21	21

\* Adviezen, na heroverweging.

Klachten:

In de schoolgids van de school staat aangegeven op welke wijze er wordt omgegaan met klachten. Streven is om elkaar in een open sfeer te ontmoeten en aan te spreken.

- Over het verslagjaar 2019 zijn geen meldingen van klachten bekend.

Toegankelijkheid:

De toegang van de school laat zich op 2 vlakken beschrijven: op het gebied van onderwijshuisvesting als ook naar de persoonlijke achtergrond van kinderen.

- De toegangen van de school zijn zodanig dat ook personen met een lichamelijk handicap toegang kunnen krijgen tot het gebouw. De verdieping van het hoofdgebouw aan de Baroniestraat is bereikbaar via een stoellift. In het gebouw is een invalidentoilet aanwezig.
- De school vindt haar grondslag in het katholicisme, maar staat ook open voor kinderen vanuit andere gezindten.

Gesteld kan worden dat de school een afspiegeling is van de maatschappij waar het betreft de geloofsrichtingen, alsook sociaaleconomische achtergrond van kinderen en ouders.

Huisvesting:

De Angelaschool is gehuisvest in één vestiging, gelegen aan de Baroniestraat te Boxtel. Dit gebouw omvat diverse groepslokalen, een drietal leerpleinen, een aula, een speelzaal, een gymzaal, een peuterspeelzaal, een ruimte voor voorschoolse en naschoolse opvang, ruimtes voor leerlingenzorg, alsmede kantoorruimtes.

Er zijn afzonderlijke speelplaatsen voor de kinderen van de Peuteropvang, de groepen 1-2 en de groepen 3 t/m 8. Zowel Peuteropvang (Rebusolleke) als Buitenschoolse Opvang (Coolkids) worden verzorgd door de Kindertuin.



Het onderhoud van het gebouw geschiedt volgens de meer-jarenonderhoudsplanning (MOP). Met ingang van 01-01-2015 is het bevoegd gezag tevens verantwoordelijk voor het buitenonderhoud, hetgeen verwerkt is in de MOP.

In 2018 is de gehele buitenzijde van het gebouw geschilderd. Tevens zijn, na inspectie, de zinken goten van het hoofdgebouw aan voor- en zijkant vervangen. Vanwege de staat van het zinkwerk moest voor 2027 gepland onderhoud naar voren gehaald worden.

In 2016 heeft een aanpassing en herindeling van het gebouw plaatsgevonden. In dit proces zijn de volgende elementen van belang geweest:

- Kwaliteit van het onderwijs, waaronder het mogelijk maken van diverse organisatie- en groeiperingsvormen t.b.v. ontwikkeling 21<sup>ste</sup> eeuwse kennis & vaardigheden (kernvakken T-L-R) en ontwikkeling van talenten;
- Verhuur en medegebruik, waaronder het voorkomen van leegstand (als gevolg van krimp) en het optimaal gebruik van beschikbare ruimte;
- Onderhoud, exploitatie en beheer, waaronder duurzaam gebruik en veiligheid.

In 2019 is ervoor gekozen om het algehele sanitair, de kleedlokalen en de inrichting van de speelplaats voor de bovenbouw aan te pakken. Gepland (groot) onderhoud is hierbij naar voren gehaald; binnen de MOP is een en ander verwerkt.

Waar mogelijk is een en ander gecombineerd met het energiezuinig aanpassen van systeem, zoals LED-verlichting, bewegingsmelders en warmteterugwinning bij de afzuigsystemen. De werkzaamheden werden medio 2019 opgeleverd.





## Financiën

### Ontwikkeling leerlingaantal:

Daar de inkomsten van de stichting voor het overgrote deel (95%) afhankelijk zijn van het leerlingenaantal, is het belangrijk om zicht te hebben op (het verloop van) het leerlingenaantal.

De prognoses vormen vertrekpunten voor het formatiebeleid, het financieel beleid, zowel als het huisvestingsbeleid. Naast het beeld dat vanuit prognoses ontstaat, is er zicht op het werkelijke leerlingenaantal (in de diverse groepen).

Vanwege instroom vanuit andere scholen heeft de Angelaschool in 2018 (484 leerlingen) en 2019 (468 leerlingen) een (duidelijk) groter aantal leerlingen dan geprognostiseerd.

De personeelsplanning wordt afgestemd op de te verwachten leerlingenaantallen. Daar waar natuurlijke afvloeiing of het niet verlengen van tijdelijke contracten niet voldoende is, zal een tijdige plaatsing van personeel in het Risicodragend deel van de formatie (RDDF) plaats moeten vinden. Bij het opstellen van de (meerjaren)begroting wordt ook de ontslagruimte berekend.

In het schooljaar 2018-2019 is gewerkt met 21 groepen en in 2019-2020 met 20 groepen en vanaf 06-01-2020 met 21 groepen (extra instroomgroep jongste kleuters).

### Financieel resultaat:

Het resultaat van € 186.905,- is duidelijk hoger dan het begrote exploitatieresultaat van €82.419,-.

Analyse hierbij:

- Baten:
  - Een hogere bijdrage vanuit OCW o.a. vanwege een iets hoger leerlingenaantal dan begroot en het toekennen van extra werkdrukmiddelen:
    - €124.700,-
  - Hogere overige baten, o.a. vanuit het Rabo Dichtbijfonds + Rabo Clubsupport:
    - €25.700,-
- Lasten:
  - Lagere personele lasten (ondanks de hogere salarislasten vanuit de CAO-loonsverhoging) o.a. vanwege, het opnemen van een vordering tegemoetkoming gemaakte transitievergoedingen (2017+2019), ten bedrage van €70.000:
    - - €16.000,-
  - Hogere huisvestingslasten met name vanwege een extra dotatie t.b.v. de voorziening onderhoud (€53.400):
    - 49.900,-
  - Hogere overige lasten, o.a. vanwege hogere kosten t.b.v. de administratievoering en deskundigenadvies (aanpassing sanitair en kleedlokalen);
    - €29.500

### Gebeurtenissen na balansdatum:

Na balansdatum hebben we te maken gekregen met een wereldwijde coronacrisis. Een crisis die een geweldige impact heeft op gezondheid, economie en maatschappelijk functioneren. Voor SKOB kan dit (financiële) gevolgen hebben.

Leerkrachten kunnen (langdurig)ziek worden (of erger), leerkrachten kunnen zich onveilig voelen in de uitoefening van hun werkzaamheden en mogelijk niet aan het werk durven gaan, de ingezette krimp

van het leerlingenaantal binnen de gemeente kan verder doorzetten, omdat er bijvoorbeeld minder huizen gebouwd kunnen worden.

Investerings op het gebied van hardware (devices voor leerlingen) worden naar voren gehaald, om bij een hernieuwde sluiting van scholen, beter toegerust te zijn voor afstandsonderwijs.

Hoewel exploitatielasten (enigszins) kunnen dalen, betekent de sluiting van de school ook dat er minder inkomsten zijn vanuit verhuur en medegebruik.

#### Investeringsbeleid:

Investerings worden in de jaarbegroting opgenomen. Ter onderbouwing van deze investeringen wordt uitgegaan van het verloop van de afschrijvingstermijnen, als ook een apart meerjarenoverzicht van de gebruiksperiodes van leermethodes.

Beslissingen ten aanzien van de investeringen worden genomen door het College van Bestuur. Vertrekpunt hierbij is de eerdergenoemde kaderstelling d.d. 4-2-2013.

De grondslag wordt gevormd door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting, dan wel een vooraf onderbouwde en geaccordeerde afwijking hiervan.

Wanneer de geplande investering daadwerkelijk wordt gerealiseerd, dan wordt deze geactiveerd. Activering vindt plaats bij aankopen vanaf €1.000,-.

Mocht er vanuit de investeringsplanning een verplichting tot Europees aanbesteden ontstaan, dan worden de hierbij horende wettelijke bepalingen gehanteerd. In het verslagjaar was hiervan geen sprake. Inmiddels is een concept aanbestedingsbeleid geformuleerd. Na externe controle kan deze worden vastgesteld

#### Treasury-beleid:

Het bestuur van SKOB voert een zeer behouden treasury-managementbeleid, waarbij risico's zoveel mogelijk worden uitgesloten.

Door het bevoegd gezag is een Treasurystatuut opgesteld.

Een nieuw Treasurystatuut van Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen is per 10-04-2017 in werking getreden.

Naar aanleiding van een aanwijzing van de accountant is dit statuut aangepast en per 11-12-2017, na goedkeuring door de RvT, opnieuw vastgesteld door het CvB.

- In de praktijk komt het erop neer dat de financiële middelen van de school op spaarrekeningen staan, waarvan rente wordt genoten.
  - Er zijn geen beleggingen, leningen en derivaten.

#### Nieuwe rekeningen:

Om een groter deel van de liquide middelen te waarborgen is er voor gekozen om bij andere banken spaarrekeningen te openen. In 2018 is een rekening geopend bij ING en begin 2019 tevens bij SNS. Bedoeling is dat op deze rekeningen €100.000,- geplaatst wordt, waarmee deze bedragen onder de deposito-garantiestelling vallen.



## Continuïteitsparagraaf

### Samenwerking en fusie:

Voor ieder bestuur is het van belang om te blijven overzien en onderzoeken op welke wijze het in staat is om de doelstellingen van de stichting te realiseren. Waar mogelijk zal het CvB samenwerking met externe partners onderzoeken tegen het licht van de eigen doelstellingen en ambities.

In de naaste omgeving zijn schoolbesturen in gesprek over de mogelijkheid tot samengaan. SKOB volgt dit proces en zal kansen tot versterking van de eigen organisatie willen benutten. Zelfstandigheid als éénpitter wordt hierbij als een duidelijke kans gezien.

In het verslagjaar zijn geen fusies aan de orde geweest, of zijn voorbereidingen daarvoor getroffen. Ook in 2020 worden geen ontwikkelingen op dit terrein voorzien.

### Nieuwe of andere kernactiviteiten:

Het bestuur van SKOB heeft geen ambities om andere activiteiten te gaan ontplooiën dan die activiteiten die bijdragen aan het realiseren van haar doel.

### Personeel:

Het is van belang om voldoende – goede – teamleden te hebben en te (kunnen) behouden. Een evenwichtige opbouw van het personeelsbestand naar leeftijd en verdeling man-vrouw, is binnen het IPB-beleid van belang. Mede om in de toekomst de natuurlijke uitstroom in verband met pensionering op te kunnen vangen.

In weerwil van de

- De (financiële) verplichtingen vanuit de nieuwste cao worden toegepast en uitgewerkt.
- Vanuit de wet Werk en Zekerheid verwacht het College van Bestuur een hoog risico voor zowel oplopende personele verplichtingen en de hieruit voortvloeiende lasten.



### Financieel perspectief:

Voor de inkomsten van de school zijn de leerlingenaantallen de belangrijkste maatstaf, immers voor haar inkomsten is de stichting voor 95% afhankelijk van de leerling gerelateerde baten. Een tijdige anticipatie op de ontwikkeling (ook naar aantallen in onderbouw en bovenbouw) hierin is derhalve van belang.

Door de personeelsplanning tijdig aan te passen aan, kan een belangrijke bijdrage geleverd worden aan het voorkomen van uit de pas lopen van inkomsten en uitgaven.

Voor de school zijn prognoses beschikbaar vanuit Pronexus, Verus en DUO. Daarnaast heeft de school zicht op het daadwerkelijk aantal leerlingen dat aanwezig is. Vanuit de leerlingenprognoses wordt duidelijk dat het aantal leerlingen binnen Boxtel afneemt. Ook voor de Angelaschool betekent dit een daling van het leerlingenaantal.

De keuze van de gemeente-uitbreiding van het aantal beschikbare nieuwbouwwoningen (aantallen tot 1500 woningen in diverse categorieën worden genoemd), betekent weliswaar een demping van de krimp, maar stopt deze niet.

Vanuit de door de RvT goedgekeurde meerjarenbegroting 2020-2024 (goedgekeurd door de RvT d.d. 29-11-2019 en vastgesteld door het CvB 01-12-2019) wordt zichtbaar dat, als gevolg van krimp van het leerlingenaantal, de inkomsten zullen dalen en dat er een begrotingstekort ontstaat.

De geprognoseerde leerlingenaantallen zijn als volgt:

	okt-2018	okt-2019	okt-2020	okt-2021	okt-2022	okt-2023	okt-2024
<b>Totaal aantal leerlingen</b>	<b>484</b>	<b>468</b>	<b>436</b>	<b>419</b>	<b>409</b>	<b>401</b>	<b>397</b>
Aantal leerlingen van 4 t/m 7 jaar	207	187	187	184	187	187	188
Aantal leerlingen vanaf 8 jaar	277	281	249	235	222	214	209
NOAT leerlingen	33	30	28	27	26	24	22
<b>Gewogen gemiddelde leeftijd (GGL)</b>	<b>39,41</b>	<b>38,60</b>	<b>38,55</b>	<b>39,19</b>	<b>39,80</b>	<b>40,40</b>	<b>40,99</b>
<b>Aantal te huisvesten groepen leerlingen</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
<b>Genormeerd aantal vierkante meter bruto vloeroppervlakte</b>	<b>2.385</b>	<b>2.280</b>	<b>2.175</b>	<b>2.070</b>	<b>2.070</b>	<b>2.070</b>	<b>2.070</b>
<b>Aantal leerlingen verhoogd</b>	<b>498</b>	<b>482</b>	<b>449</b>	<b>431</b>	<b>421</b>	<b>413</b>	<b>408</b>
<b>Aantal NOAT leerlingen verhoogd</b>	<b>33</b>	<b>30</b>	<b>28</b>	<b>27</b>	<b>26</b>	<b>24</b>	<b>22</b>

NOAT = Nederland Onderwijs Aan Anderstaligen

Binnen de opgestelde meerjarenbegroting is ervan uitgegaan dat SKOB niet overgaat tot gedwongen ontslag. Huidig personeel kan, met de reguliere, vaste benoemingsopvang, aan het werk blijven. Vacatureruimte wordt, daar waar mogelijk, ingevuld met tijdelijke uitbreidingen en/of een tijdelijke eerste benoeming. Vrijwillig ontslag wordt mogelijk niet her-bezet. Dit betekent dat de begrotingstekorten ten laste worden gebracht van de algemene reserve.

De wet werk en zekerheid beperkt de mogelijkheden om tijdelijke (vervangings)betrekkingen aan te bieden, omdat hier eerder verplichtingen uit voort kunnen komen. Er wordt van uit gegaan dat *tijdelijke uitbreidingen* zonder consequenties aangeboden en verlengd kunnen worden.

Wanneer er sprake zou moeten zijn van gedwongen ontslagen, is eerder bepaald dat in eerste instantie de omvang van het OOP wordt beperkt. In dit geval betreft dit als eerste een conciërge. Mogelijk kan er een beroep worden gedaan op de hardheidsclausule dat werkzaamheden van de klassen-assistent kunnen worden opgevangen door docenten, maar werkzaamheden van de conciërge niet.

#### Formatieve keuzes:

Eind 2019 is de keuze gemaakt om een extra instroomgroep voor de kleuters te formeren. In het schooljaar 20-21 zal deze groep gehandhaafd blijven. Daarnaast is ruimte gemaakt voor het formatief uitroosteren van leerkrachten ten behoeve van het uitvoeren van specifieke taken (Talentontwikkeling, LOB, opleidingen (IB, Gedrag) de formatieve bezetting gegroeid. Een groei die in 2020 beperkt wordt door het vervroegd pensioen van een medewerker per juli van hetzelfde jaar. Een deel van deze uitgaven worden gedekt door de inzet van de werkdrummiddelen.

Daar waar noodzakelijk voor de bezetting van de klassen, is - tegen de achtergrond van de dreigende leerlingenkrimp - voor gekozen om vacatureruimte te bezetten door middel van tijdelijke benoemingen. In voorkomende gevallen hebben werknemers een tijdelijke uitbreiding op hun normjaartaak gekregen.

Prognose personele ontwikkeling:

Formatie	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
DIR / CVB	2,0	2,1	2,0	2,0	1,0
OP	24,3	23,3	23,3	22,3	22,3
OOP	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
<b>Totaal</b>	<b>28,8</b>	<b>27,9</b>	<b>27,8</b>	<b>26,8</b>	<b>25,8</b>

Exploitatiecijfers vanuit de meerjarenbegroting 2020-2024

*\* cijfers gebaseerd op de MJB d.d. 29-11-2019 en daadwerkelijke realisatie 2019*

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
3.1 Rijksbijdragen	2.614.973	2.506.327	2.373.769	2.259.722	2.207.469	2.180.492
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	33.527	22.000	17.000	17.000	17.000	17.000
3.5 Overige baten	82.404	45.400	43.900	43.900	43.900	43.900
<b>3 Baten</b>	<b>2.730.904</b>	<b>2.573.727</b>	<b>2.434.669</b>	<b>2.320.622</b>	<b>2.268.369</b>	<b>2.241.392</b>
4.1 Personeelslasten	1.976.369	2.014.312	1.977.222	1.958.920	1.971.635	1.987.763
4.2 Afschrijvingen	92.803	102.792	98.058	83.573	65.445	64.014
4.3 Huisvestingslasten	271.881	202.500	199.000	200.000	199.000	200.000
4.4 Overige lasten	204.475	157.000	147.500	144.000	139.000	134.500
<b>4 Lasten</b>	<b>2.545.528</b>	<b>2.476.604</b>	<b>2.421.780</b>	<b>2.386.493</b>	<b>2.375.079</b>	<b>2.386.276</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<b>1.529</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
<b>1 Resultaat</b>	<b>186.905</b>	<b>96.623</b>	<b>12.389</b>	<b>-66.372</b>	<b>-107.211</b>	<b>-145.384</b>

Balans:

*\* cijfers gebaseerd op de MJB d.d. 29-11-2019 en daadwerkelijke realisatie 2019*

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1.2 Materiële vaste activa	502.369	584.949	517.892	434.318	398.873	417.859
<b>Vaste Activa</b>	<b>502.369</b>	<b>584.949</b>	<b>517.892</b>	<b>434.318</b>	<b>398.873</b>	<b>417.859</b>
1.5 Vorderingen	231.430	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
1.7 Liquide middelen	1.604.590	1.497.278	1.628.677	1.735.515	1.745.258	1.618.892
<b>Vlottende Activa</b>	<b>1.836.020</b>	<b>1.647.278</b>	<b>1.778.677</b>	<b>1.885.515</b>	<b>1.895.258</b>	<b>1.768.892</b>
<b>1 Totaal Activa</b>	<b>2.338.389</b>	<b>2.232.227</b>	<b>2.296.569</b>	<b>2.319.833</b>	<b>2.294.131</b>	<b>2.186.751</b>
2.1 Eigen Vermogen	1.961.842	1.936.586	1.948.975	1.882.604	1.775.393	1.630.009
2.2 Voorzieningen	153.508	100.641	152.594	242.229	323.738	361.742
2.4 Kortlopende schulden	223.039	195.000	195.000	195.000	195.000	195.000
<b>2 Totaal Passiva</b>	<b>2.338.389</b>	<b>2.232.227</b>	<b>2.296.569</b>	<b>2.319.833</b>	<b>2.294.131</b>	<b>2.186.751</b>

## Balansoverzicht met uitsplitsing eigen vermogen

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Algemene reserve	1.913.805	1.936.586	1.948.975	1.882.604	1.775.393	1.630.009
Bestemmingsreserve	48.037	0	0	0	0	0
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>1.961.842</b>	<b>1.936.586</b>	<b>1.948.975</b>	<b>1.882.604</b>	<b>1.775.393</b>	<b>1.630.009</b>

## Kengetallen:

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<b>1. Vermogensbeheer</b>						
Solvabiliteit (EV/Totale passiva)	84%	87%	85%	81%	77%	75%
Solvabiliteit (EV+Voorzieningen/Totale passiva)	90%	91%	92%	92%	92%	91%
<b>2. Budgetbeheer</b>						
Rentabiliteit (Resultaat/Totale baten (incl. rentebaten))	6,8%	3,8%	0,5%	-2,9%	-4,7%	-6,5%
Liquiditeit (current ratio)(Vlottende activa/Kortlopende schulden)	8,2	8,4	9,1	9,7	9,7	9,1
Netto werkkapitaal (Vlottende activa -/- Kortlopende schulden/Totale baten (incl. rentebaten))	59,0%	56,4%	65,0%	72,8%	75,0%	70,2%
<b>3. Weerstandsvermogen</b>						
Weerstandsvermogen (Eigen Vermogen/Totale baten (incl. rentebaten))	72%	75%	80%	81%	78%	73%
Weerstandsvermogen PO ((Eigen Vermogen -/- Materiële vaste activa)/Rijksbijdragen)	56%	54%	60%	64%	62%	56%
<b>4. Exploitatiekenngetallen</b>						
Rijksbijdragen / totale baten	95,8%	97,4%	97,5%	97,4%	97,3%	91,9%
Overige overheidsbijdragen / totale baten	1,2%	0,9%	0,7%	0,7%	0,7%	0,8%
Overige baten / totale baten	3,0%	1,8%	1,8%	1,9%	1,9%	2,0%
Personele lasten / totale baten	72,4%	78,3%	81,2%	84,4%	86,9%	88,7%
Totale baten / rijksbijdragen	104,4%	102,7%	102,6%	102,7%	102,8%	102,8%
Totale lasten / rijksbijdragen	97,3%	98,8%	102,0%	105,6%	107,6%	109,4%
Personele lasten / rijksbijdragen	75,6%	80,4%	83,3%	86,7%	89,3%	91,2%
Materiële lasten / rijksbijdragen	21,8%	18,4%	18,7%	18,9%	18,3%	18,3%

Belangrijk element in de ontwikkeling / verandering van deze cijfers is natuurlijk de ontwikkeling van het leerlingenaantal. Werken met meerjarenplannen op het gebied van personeel, investeringen en onderhoud biedt de mogelijkheid om kansen en bedreigingen in een vroeg stadium te herkennen. Vooralsnog geven de kengetallen en niet gebonden eigen vermogen ruimte voor het verder ontwikkelen van het onderwijs en het doen van investeringen.



Begroot resultaat:

Jaar	Begroot resultaat	Eigen vermogen	Liquide middelen
2020	96.623	1.936.586	1.497.278
2021	12.389	1.948.975	1.928.677
2022	-66.372	1.1882.604	1.735.515
2023	-107.211	1.775.393	1.745.258
2024	-145.384	1.630.009	1.618.892

Voor de MJB 2020-2024 is onderzocht op welke wijze de kwaliteit van het onderwijs geborgd en waar mogelijk uitgebouwd kan worden, opdat de beschikbare financiële middelen het onderwijs ten goede komen en tegelijkertijd kosten niet verder oplopen.

Geprognostiseerde cijfers laten zien dat een impuls op personeelsgebied alsook op bijvoorbeeld ICT-gebied mogelijk is. Een relatie met vermindering van de werkdruk en het realiseren van de ambities, zoals verwoord in het Koersplan en Ondersteuningsplan, zal nadrukkelijk gelegd worden.

Beschikbare financiële middelen worden ingezet om de vormgeving van de gewenste brede ontwikkeling verder vorm en inhoud te geven. Tevens wordt een extra impuls gegeven aan de scholing ten behoeve van de ondersteuning van leerlingen (o.a. opleidingen IB + Gedrag).

Een oplopend tekort kan beperkt worden door tijdelijke contracten niet te verlengen en op zoek te gaan naar besparingsmogelijkheden. Natuurlijk blijft het gewenst c.q. noodzakelijk om te onderzoeken of er mogelijkheden liggen om het resultaat verder positief te beïnvloeden.

## Risicobeheersing- en controlesysteem

*Een deel van het vermogen is te beschouwen als gebonden eigen vermogen. Te verwachten risico's, inschatting van kans en impact, en de vertaling hiervan naar een financiële impact leidt tot de volgende berekening:*

1. *Verlies aan inkomsten ten opzichte van te verwachten personele lasten.*  
*SKOB kiest er voor om deze component in te schatten op 10% van de personele lasten.*
  - $€2.045.000 \times 10\% = €204.500$
2. *Kosten als gevolg van verzuim.*  
*SKOB kiest er voor om deze component in te schatten op 5% van de personele lasten.*
  - $€2.045.000 \times 5\% = €102.250$
3. *Dragen van kosten op materieel gebied.*  
*SKOB kiest er voor om deze component in te schatten op 25% van de inkomsten voor materiële instandhouding.*
  - $€330.00 \times 25\% = €83.000$

*Totaal gebonden eigen vermogen = €389.750*

Echter, naast deze rekenkundige benadering speelt er ook emotie bij de bepaling van het (noodzakelijk) gebonden eigen vermogen. Als bestuur is het belangrijk het gevoel te hebben financieel gezien "in control" te zijn, om op basis daarvan de (financiële) continuïteit van de Angelaschool te kunnen waarborgen. Immers een ongeluk komt zelden alleen. Daarom is de keuze gemaakt om als gebonden eigen vermogen van € 500.000,- aan te houden.

Binnen SKOB worden de volgende stappen doorlopen:

1. Inrichting van het risicobeheersing- en controlesysteem.
  - a. Werkprocessen, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden worden beschreven in het 'Handboek Bestuur'. Samen met de statuten en reglementen geeft dit richting aan het handelen van het bestuur en de hierbij betrokken personeelsleden en partners (bijv. AK).
  - b. Om risico's en de impact en de hieraan gekoppelde beheersmaatregelen in beeld te brengen wordt jaarlijks (begin juni) een notitie 'Omgaan met (financiële) risico's' opgesteld. In genoemde notitie worden diverse risicogebieden in beeld gebracht.
2. Toepassing in de praktijk.
  - a. Het CVB heeft wekelijks overleg over de hoofdpunten van beleid en uitvoering ten aanzien van de gebieden onderwijs, personeel, organisatie, huisvesting en financiën. In het bestuurlijk overleg tussen CVB en RVT zijn deze items onderwerp van gesprek. Voortgang van het jaarplan en het verloop van de begroting zijn hierbij in beeld. Waar nodig wordt een 'early warning set' benoemd.
  - b. Het AK houdt zicht op de betalingen en boekingen en draagt bij aan het compleet en op orde zijn van de personele en financiële boekhouding. Software vanuit Cogix en Afas maken het mogelijk om dagelijks inzicht te hebben in het verloop van de cijfers.
3. Benoemen van de resultaten en aandachtspunten.
  - a. In de risicoanalyse en het bestuursverslag worden de risico's op kans en impact gewogen. Genomen en te nemen beheersmaatregelen worden hierbij benoemd.
    - i. Het samenspel tussen CVB en AK zorgt voor goed beeld van de financiële staat.
    - ii. Procedures, werkafspraken en het betrekken van geledingen (personeel, MR) dragen bij aan het maken van afgewogen keuzes, met zicht op de effecten.
    - iii. Actuele meerjarenplanningen personeel, materieel en financieel geven zicht op zowel actuele als toekomstige aandachtspunten.



4. Vaststellen van eventuele aanpassingen.
  - a. Vanuit de risicoanalyse worden verbeterpunten benoemd.
    - i. Voor dit moment wordt de aandacht gericht op de inrichting van het 'Handboek Bestuur'.
    - ii. Vanuit het handboek kan een jaarplanning bijdragen aan het tijdig, compleet en actueel inzicht in de stand van zaken op de genoemde gebieden.

Hieronder de hoofdgebieden, met daarbij aangegeven de kans dat het risico zich voordoet, de impact die het kan hebben en de genomen beheersmaatregelen om de negatieve gevolgen te beperken.

#### Risicogebied: personeel

##### **Inschatting:**

- *De kans dat de risico's op dit gebied zich voordoen is laag.*
- *Wanneer deze risico's zich wel manifesteren heeft dit een duidelijke impact.*

*SKOB beschikt over een helder koersplan en schoolplan, alsmede een vernieuwd IPB-plan, waarin vernieuwingen zijn opgenomen om de kwaliteiten van het personeel in beeld te brengen en te benutten voor kwaliteitsverbetering van het onderwijs.*

*Toenemende druk op het leveren van prestaties op steeds meer gebieden, verbreding van het onderwijs- en opvoedingsspectrum, alsook de complexiteit verhogen de werkdruk. Door de overheid worden intussen (extra) middelen beschikbaar gesteld om de werkdruk te verminderen.*

*De betrokkenheid (het Angelagevoel) van het personeel is hoog; er is sprake van een sterke saamhorigheid. Verzuim- en mobiliteitscijfers over de afgelopen periode (van 5 jaar) ondersteunen dit beeld.*

##### **Genomen beheersmaatregelen:**

- Het koersplan is vastgesteld, waarbij kaders /aandachtsvelden zijn benoemd. In het schoolplan en de daaruit voortvloeiende jaarplannen wordt beschreven wat de diverse activiteiten zijn om deze doelstellingen te realiseren en daarmee de kwaliteit van de school te borgen en uit te bouwen.
- Met behulp van de Arbomeester 2 wordt een RI&E uitgevoerd. Risico's worden in beeld gebracht, te zetten stappen worden benoemd. Het geheel wordt door een externe deskundige geanalyseerd en gewaardeerd. Aanwijzingen en aanbevelingen worden vastgelegd. Van hieruit wordt een stappenplan beschreven, waarin de beschreven knelpunten worden benoemd, alsook de wijze waarop deze worden weggewerkt.
  - Inmiddels is de nieuwe Ri&E afgenomen. Zodra deze gereed is, wordt deze ter beoordeling voorgelegd aan de externe deskundige. De uitslag wordt medio 2020 verwacht.
- Binnen de organisatie is ruimte om je te ontwikkelen. Dit kan bijvoorbeeld door middel van scholing, deelnemen in ontwikkelgroepen of het opnemen van specifieke taken. Individuele ondersteuning t.b.v. klassenmanagement, organisatie en differentiatie afgestemd op individuele medewerkers, kan zo nodig geboden worden; indien gewenst ook vanuit een externe organisatie.
- Er is aandacht voor een evenwichtige leeftijdsopbouw. Wanneer er formatieve ruimte is, dan zal deze ruimte, voor zover er geen andere verplichtingen zijn, gebruikt worden voor het benoemen van personeel in een categorie die ondervertegenwoordigd is; kwaliteit(en) van de medewerker staan hierbij voorop. Vitaliteit van de (individuele) werknemer(s) is een gespreksonderwerp binnen de gesprekscyclus.

- Mede vanuit de (meerjaren) lage verzuimcijfers is ervoor gekozen om eigen risicodragers te worden voor het ziekteverzuim. Er is een stop-loss-verzekering afgesloten (met als ondergrens 100% van de bandbreedte) bij het vervangingsfonds. Daarnaast is er binnen de (personele) begroting een bedrag opgenomen t.b.v. de vervanging van personeel. De afgelopen periode heeft de school te maken gekregen met een stijging van het (langdurig) ziekteverzuim; een stijging die inmiddels gestopt is en afgebogen naar een lager verzuimpercentage. Kwalitatief is de school in staat gebleken dit verzuim goed in te vullen. Daar waar noodzakelijk werd het 2<sup>e</sup> spoortraject gevolgd.
- Binnen de financiële reserves is ruimte om eventuele negatieve financiële gevolgen op dit gebied op te vangen. Daarnaast stelt de overheid aanvullende financiële middelen beschikbaar om maatregelen te treffen die de werkdruk verlagen. Binnen de formatie is hiervoor ruimte gemaakt; de MR is hierbij akkoord.

#### Risicogebied: organisatie

##### **Inschatting:**

- *De kans dat de risico's op dit gebied een duidelijke impact zullen hebben is laag.*

*SKOB gaat bij het opstellen van beleidsplannen (en de vertaling hiervan naar activiteiten) uit van de geldende wetgeving.*

*Binnen SKOB zijn rollen, taken en verantwoordelijkheden helder beschreven. Er wordt hierbij, ongewijzigd, gewerkt vanuit de code goed bestuur.*

##### **Genomen beheersmaatregelen:**

- Er zijn heldere statuten en reglementen voor het CvB en RvT, waarin taken en verantwoordelijkheden duidelijk zijn vastgelegd.
- Er is voor gekozen om het College van Bestuur te laten bestaan uit 2 personen. Tussen de bestuurders is een taakverdeling opgesteld.
- Er is een duidelijk jaarplanning waarbinnen de verplichte overlegitems geagendeerd worden. Er is hierbij aandacht voor tijdige en heldere informatievoorziening. Acties en besluiten worden vastgelegd.
- Met de leden van het CvB worden doelstellingen-, functionerings- en beoordelingsgesprekken gehouden. Deze zijn gerelateerd aan het persoonlijk jaarplan van betrokkene. Ontwikkeling, scholing, professionalisering zijn aspecten die in het gesprek met de RvT aan de orde komen.
- Om risico's op het gebied van wet- en regelgeving tijdig te onderkennen wordt gewerkt met de Risicoscan, zoals ontwikkeld door Cupella. Hiermee wordt het mogelijk om: wettelijke eisen en voorschriften in beeld te hebben, te nemen beheersmaatregelen aan personen te koppelen en toe te wijzen, genomen beheersmaatregelen vast te leggen.
- In 2019 is het CvB begonnen met het opstellen van een zogenaamd 'Handboek Bestuur'. Hierin zijn relevantie bestuurs(werk)processen, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden beschreven.

#### Risicogebied: onderwijs en identiteit

##### **Inschatting:**

- *De kans dat de risico's op dit gebied een duidelijke impact zullen hebben is laag.*

SKOB beschikt over een duidelijk koersplan en hiervan afgeleid schoolplan. Daarnaast is er een (4-jarige) kwaliteitscyclus waarbinnen de diverse gebieden gemonitord worden.

Vanuit de inspectie heeft de school steeds het basisarrangement toegekend gekregen. De opbrengsten zijn in lijn van hetgeen van de leerlingenpopulatie verwacht mag worden. Tijdens het laatste bezoek was de inspectie zeer content de geboden kwaliteit. Op diverse gebieden scoorde de inspectie goed, waar de school zelf eerder een voldoende score aangaf. In het inspectierapport 2017 is een en ander verwoord.

#### **Genomen beheersmaatregelen:**

- In 2019 is een nieuw Koersplan vastgesteld. Vanuit hieruit is het schoolplan vormgegeven en vastgesteld, waarbij vanuit een helder kader, doelstellingen zijn benoemd. In jaarplannen wordt beschreven wat de diverse activiteiten zijn om deze doelstellingen te realiseren en daarmee de kwaliteit van de school te borgen en uit te bouwen.
- Ter voorbereiding werd het KMPO-kwaliteitszorgsysteem gehanteerd. Ouder-, leerling- en leerkrachtvragenlijsten zijn afgenomen bij de voorbereiding van het schoolplan.
- Er wordt een beschrijving gemaakt van de leerlingenpopulatie die (meer) zicht geeft op de onderwijs – en ondersteuningsbehoeften van de leerlingen.
- Het ondersteuningsprofiel, afgeleid van het ondersteuningsplan van het SWV, is opnieuw vastgesteld.
- Met Cito, ParnasSys en ZIEN beschikt de school over een goed en veilig LOVS-instrument. De analyses binnen de datamuur worden onder andere gebruikt bij het opstellen van een groepsfoto, het hieruit voortvloeiende groepsplan en het maken van keuzes t.a.v. onderwijsmethodieken, -aanbod, werkwijze en onderwijstijd.
- Er wordt gewerkt met een duidelijke jaarplanning. De onderwijstijd is vastgelegd en voldoet aan de wettelijke eisen.
- De school beschikt over eigentijdse methodes. Binnen de jaargroep-besprekingen wordt het gebruik van methoden geëvalueerd. Aandachtspunten worden door de ontwikkelgroep(en) opgepakt om nader te onderzoeken. Aanbevelingen worden gepresenteerd.
- De school beschikt over eigentijdse ICT-voorzieningen. Onderhoud en stabiliteit worden ondersteund door een extern deskundige.
  - De status van de hardware wordt ieder vastgelegd in een zogenaamd APK-paspoort.
  - In 2020 wordt (versneld) geïnvesteerd in hardware voor leerlingen. Een keuze die onder andere voortkomt uit het feit dat de school gaat werken met een digitale methode voor rekenen. De coronacrisis heeft het belang van goede digitale hulpmiddelen eveneens zichtbaar gemaakt.

#### Risicogebied: huisvesting

##### **Inschatting:**

- *De kans dat de risico's op dit gebied zich op korte termijn voordoen en een duidelijke impact zullen hebben is laag.*

#### **Genomen beheersmaatregelen:**

- SKOB beschikt over tijdige, actuele leerlingenprognoses.
- SKOB beschikt over een recente Meerjaren-onderhoudsbegroting (MOP). Deze wordt 3-jaarlijks vernieuwd en tussentijds administratief geactualiseerd.
- In het schooljaar 2016-2017 heeft een ingrijpende aanpassing van het schoolgebouw plaatsgevonden. Hierbij zijn de volgende elementen leidend geweest:

- Kwaliteit van het onderwijs, waaronder het mogelijk maken van diverse organisatie- en groeiperingsvormen t.b.v. ontwikkeling 21<sup>ste</sup> -eeuwse kennis & vaardigheden (kernvakken T-L-R) en ontwikkeling van talenten;
- Verhuur en medegebruik, waaronder het voorkomen van leegstand (als gevolg van krimp) en het optimaal gebruik van beschikbare ruimte. Naast Kindertuin en Muzebox, zal ook de Volksuniversiteit medegebruik gaan maken van het gebouw.
- Onderhoud, exploitatie en beheer, waaronder duurzaam gebruik en veiligheid.  
 Voor alle werkzaamheden geldt dat deze waar mogelijk gecombineerd zijn met gepland (groot) onderhoud, zoals bijv. schilderwerk, de vervanging van vloerbedekking, het isoleren van vloeren, het vervangen van de Cv-ketels plus beheersysteem.
- In het 2019 vond een algehele vernieuwing plaats van de sanitaire ruimtes, de kleedlokalen en de speelplaats van de bovenbouw.
  - Hierbij is specifiek aandacht voor duurzaamheid; levensduur van het gebouw, energie (led, bewegingsmelders, warmteterugwinning).
  - Bij de vernieuwing van de speelplaats heeft tevens een inspectie van de riolering plaatsgevonden, waarna deze in zijn geheel is vernieuwd.
- In 2020 is een start gemaakt met de verder verduurzaming van de school door de mogelijkheden m.b.t. de plaatsing van zonnepanelen te onderzoeken. Subsidies zijn aangevraagd en toegekend.
  - Om de plaatsing mogelijk te maken zijn constructieve maatregelen genomen ten behoeve van de versterking van het dak.
  - Streven is om de panelen medio 2020 te plaatsen. Hiermee zou de school op het gebied van elektriciteit grotendeels zelfvoorzienend kunnen worden.

#### Risicogebied: financiën

##### **Inschatting:**

- *De kans dat de risico's op dit gebied een duidelijke impact zullen hebben is gemiddeld.*

*De leerlingenaantallen bepalen voor het grootste deel de inkomsten. Aan deze aantallen zijn de personele lasten (85%) gekoppeld. Het is van belang om binnen de formatieplanning hierop te anticiperen.*

*Prognoses laten zien dat er binnen Boxtel minder leerlingen zullen zijn.*

*Jaarrekeningen worden tijdig aangeboden aan het ministerie en hebben in het verleden geen aanleiding gegeven tot nader onderzoek.*

*De liquide middelen van SKOB zijn op dit moment ondergebracht op rekeningen van de Rabobank. Bij ING en SNS zijn nieuwe (spaar)rekeningen geopend. In 2019 is een deel van de gespaarde middelen op deze rekeningen geplaatst. Voor een bedrag van €100.000,- per bank zijn deze dan gegarandeerd.*

##### **Genomen beheersmaatregelen:**

- Binnen de statuten en reglementen is duidelijk aangegeven wat de speelruimte is van het bestuur.
- Financiële kengetallen zijn door SKOB voorzien van een eigen norm. Op 4-2-2013 is deze kaderstelling voor financiële kengetallen door het CvB vastgesteld. In deze kaderstelling zijn de uitgangspunten en kengetallen beschreven op basis waarvan het CvB sturing geeft aan de financiën van de stichting.
- Er wordt gewerkt met door de RvT goedgekeurde en daarna vastgestelde (meerjaren)begrotingen. Effecten van beleidskeuzes worden financieel vertaald, waarna een

keuze gemaakt wordt. Met het AK wordt een jaarplanning gemaakt waarin de oplevering van de documenten benoemd is. Een en ander afgestemd op de vergadermomenten van RvT + CvB.

- Gerealiseerde resultaten worden door een onafhankelijke accountant gecontroleerd.
- De jaarrekening wordt in ieder geval voor 1 juli aan het ministerie aangeboden.
- Het treasurystatuut is aangepast en voldoet aan de geldende regels.
- SKOB beschikt over tijdige en actuele leerlingenprognoses.
- Administratiekantoor 2in1 verzorgt de administratie van SKOB en de Angelaschool. Er zijn duidelijke afspraken en de 'lijntjes zijn kort'. Beide partijen weten elkaar vlot te vinden.
- Met behulp van AFAS is er zicht op de (dagelijkse) realisatie; het verloop van de begroting kan goed gevolgd worden.
- Er wordt gewerkt met Cogix als (internet)omgeving om de (meerjaren)begroting op de stellen.
  - Tevens is het mogelijk om (nieuwe) scenario's te verkennen. Doordat het systeem over de meest actuele bekostigingsgegevens beschikt kan direct doorgerekend worden wat het financiële effect is van formatieve keuzes die gemaakt worden.
- Het formatieplan wordt elk jaar voor 1 mei vastgesteld. Zo nodig worden personeelsleden tijdig in de RDDF geplaatst. Projectgelden zijn gekoppeld aan projecten. Uitgangspunt is dat uitvoering niet leidt tot doorlopende (formatieve) verplichtingen.
- Er worden (ruime) reserves aangehouden om meer (beleids)ruimte te hebben op formatief gebied en tegenvallers te kunnen opvangen.
- Het bestuur verwacht geen wijziging ten aanzien van de financieringsstructuur.
- Er zijn (spaar)rekeningen geopend bij ING en SNS.
- In een nieuw opgesteld 'Handboek Bestuur' in ontwikkeling zijn financiële processen beschreven en verantwoordelijkheden van betrokken uitvoerder beschreven.
- Over het verloop van de financiën wordt verslag gedaan binnen het bestuurlijk overleg tussen CvB en RvT.



## Jaarverslag van de Raad van Toezicht

SKOB hanteert een organieke scheiding van bestuur en toezicht in de vorm van een College van Bestuur en een Raad van Toezicht. Daarbij wordt de Code Goed Bestuur van de PO-Raad, zonder afwijkingen hiervan, gehanteerd. Met deze structuur zijn de taken, de verantwoordelijkheden en de bevoegdheden binnen de organisatie transparant en in lijn met de professionele achtergronden van het CvB en de leden van de RvT.

### College van Bestuur

Mw. H. van Amelsvoort, adj.-directeur/bestuurder en Dhr. J. Korsten zijn de bestuurders van SKOB en vormen het College van Bestuur. De taken en bevoegdheden van de bestuurders zijn vastgelegd in de statuten en het bestuursreglement. Tussen de bestuurders is een taakverdeling opgesteld.

Het CvB legt periodiek verantwoording af aan de RvT over het gevoerde strategische beleid en de financiële bedrijfsvoering. De agenda van de Raad van Toezicht wordt ingevuld op basis van deze taakstelling enerzijds en het toetsingskader van het Strategische Beleidsplan 2015-2019, alsmede het nieuw opgestelde Koersplan 2019-2023.

### Bestuurlijk overleg

Binnen het bestuurlijk overleg tussen RvT en CvB rapporteert het bestuur over de diverse resultaatgebieden. De voortgang en eindresultaten komen op deze wijze in beeld, hetgeen helpt om evenwichtig toezicht te houden en tegelijkertijd ruimte te bieden aan de professionaliteit van het College van Bestuur.

### Raad van Toezicht

In 2019 is de samenstelling van de Raad van Toezicht gewijzigd: Mw. I. van Geel en Dhr. H. v.d. Langenberg namen, met dank voor hun inzet ten behoeve van SKOB, afscheid van de RvT. Mw. J. v. Hemert - v.d. Linden en Dhr. H. Küsters traden toe tot de RvT.

Wat betreft de (neven) functies van de toezichthouders kan gesteld worden dat er sprake is van onafhankelijkheid.

In 2019 ontvingen de leden van de Raad van Toezicht geen bezoldiging.

### Samenstelling RvT in 2019

- Mw. S. Bom, lid / voorzitter; functie: eigenaar Tekstbureaubom, nevenfunctie: lid ledenraad Hart van de Meierij;
- Mw. I van Geel, lid tot 01-07-2019; functie: coördinator Stg. Met je Hart, nevenfunctie: Lid Lionsclub Boxtel Belles Amies;
- Dhr. H. v.d. Langenberg, lid tot 01-07-2019; geen (neven)functie(s);
- Dhr. J. Schoenmaker, lid; functie: zelfstandig gevestigd Registeraccountant in Business, nevenfunctie(s): adviseur TPM Corporatie Finance, Interim Director Finance Synerscope Helvoirt.
- Mw. J. van Hemert - v.d. Linden, lid per 01-07-2019; functie: docent Fontys Hogescholen;
- Dhr. H. Küsters, lid per 01-07-2019; geen (neven)functies.

### De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor vijf taken:

1. Zorg dragen voor de bestuurlijke inrichting van de stichting.
2. Het uitoefenen van een aantal bevoegdheden zoals geregeld in de statuten, het reglement van de Raad van Toezicht en het bestuursreglement.

3. Het vervullen van het werkgeverschap ten opzichte van de bestuurders.
4. Het CvB terzijde staan met raad en fungeren als klankbord.
5. Toezicht houden op het functioneren van de stichting in het algemeen en het CvB in het bijzonder.

#### Activiteiten in 2019

De RvT heeft in de periode januari tot en met december 10 maal vergaderd, waarvan 5 maal samen met het CvB.

Door middel van een zogenaamd E-bulletin is de RvT geïnformeerd over lopende zaken binnen de stichting en de school, daarnaast zijn vergaderthema's inhoudelijk voorbereid binnen zowel de RvT, als het CvB.

De volgende thema's zijn aan de orde geweest:

- **Onderwijs:**
  - Koersplan: het voorgelegde concept Koersplan is door de RvT goedgekeurd in haar vergadering van 21 juni 2019.
  - De leervorderingen van de leerlingen; een en ander binnen de systematiek van de door de school ontwikkelde 'Datamuur'.
- **Huisvesting**
  - Het Integraal Huisvestingsplan (IHP): de RvT heeft het proces gevolgd en is geïnformeerd over het feit dat het niet mogelijk bleek om een IHP voor de gemeente Boxtel vast te stellen.
  - De Meerjarenonderhoudsplanning, uitvoering van de vervanging van het sanitair en de aanpassing van de kleedlokalen.
  - Duurzaamheid: mogelijkheden voor het plaatsen van zonnepanelen. Eventueel in combinatie met airco (verbetering binnenklimaat).
- **Personeel:**
  - Formatie: meerjaren-ontwikkeling van het leerlingenaantal en de gevolgen van de geprognoseerde krimp voor de meerjaren-formatie en meerjarenbegroting.
  - Een belangrijk punt van aandacht blijft de duurzame inzetbaarheid van het personeel een en ander mede in relatie tot het thema 'werkdruk'.
  - Stakingsacties onder andere ten behoeve van: verbetering salarissen, beschikbaar stellen werkdrukmiddelen, bestrijding lerarentekort.
  - Een delegatie van de RvT heeft een doelstellingengesprek, een functioneringsgesprek en een beoordelingsgesprek gevoerd met de leden van het CvB.
- **Financiën:**
  - Voortgang jaarbegroting 2018, jaarverslag 2018, jaarbegroting 2019, meerjarenbegroting 2020-2024:
  - Ten aanzien het jaarverslag 2018, de jaarbegroting 2019 en de meerjarenbegroting 2019-2023 heeft de RvT haar goedkeuring verleent.
  - Ten behoeve van de externe controle heeft de RvT 'WIJS' aangewezen als accountant voor de jaarrekening over 2019.
  - Herziening van het document: 'Omgaan met (financiële) risico's' d.d.01-06-2019.
- **Algemeen:**
  - Er is toegezien op naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, alsmede de code goed bestuur.
  - Er is toegezien op de rechtmatige verwerving en doelmatige + rechtmatige bestemming van de middelen.
  - Jaarplan en verantwoording daarover door het CvB.
  - Gemeentelijke bezuinigingen en de mogelijke gevolgen voor SKOB.



- In het verslagjaar heeft de RvT geen vergadering van de MR bijgewoond.
- Ontwikkeling van en 'Handboek Bestuur', waarin belangrijke bedrijfsprocessen binnen SKOB, rollen en verantwoordelijkheden zijn benoemd;
- De RvT heeft stilgestaan bij haar eigen functioneren.

#### Horizontale verantwoording

SKOB / de Angelaschool wil zich graag verantwoorden over de gerealiseerde kwaliteit en opbrengsten van het onderwijs, mede in relatie tot de ingezette middelen. Hiertoe worden onder andere de schoolgids en de website gebruikt.

Intern vindt deze verantwoording plaats richting de RvT. In haar jaarverslag, zoals weergegeven op pagina 5, doet de Raad van Toezicht verslag van haar activiteiten.

#### *Dialog met belanghebbenden*

Het CvB heeft regelmatig overleg met de gemeente en diverse organisaties over het door SKOB gevoerde beleid met o.a. als doel:

- Draagvlak te verkrijgen;
- Verantwoording af te leggen;
- Inzicht te verkrijgen in verbetermogelijkheden.

De organisaties waar SKOB onder andere in participeert c.q. overleg mee voert:

- Organisaties voor buitenschoolse opvang en kinderdagverblijven (Kindertuin, Klein);
- Fontys PABO, over het opleiden van leerkrachten;
- Cultuurbox, marktplaats voor Cultuureducatie;
- Stichting Brede Scholen Boxtel (waaronder Buurtsport);
- Voortgezet Onderwijs Boxtel e.o.;
- Gemeente Boxtel;
- Po-raad;
- Verus (Landelijke vereniging voor katholiek en christelijk onderwijs in Nederland).

SKOB maakt daarnaast deel uit van Samenwerkingsverband PO De Meierij 30.05 (zie ook pagina 14 bij het onderdeel Passend Onderwijs).

Vanzelfsprekend vindt er een actieve verantwoording plaats ten aanzien van projecten die door derden worden ondersteund en/of gesubsidieerd.





## Vaststelling

**Datum:**

**J.J.H.M. Korsten**  
*Directeur/bestuurder*

**H.A.F.M. van Amelsvoort**  
*Adjunct-directeur/bestuurder*



## Jaarstukken 2019

16 juni 2020

## Inhoudsopgave

	<b>Pagina</b>
Voorblad	34
Inhoudsopgave	35
Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	36

## Jaarrekening

Grondslagen	37
Model A: Balans per 31-12-2019	43
Model B: Staat van baten en lasten over 2019	44
Model C: Kasstroomoverzicht	45
Model VA: Vaste Activa	46
Model VV: Voorraden en vorderingen	48
Model EL: Effecten en Liquide middelen	49
Model D: Eigen vermogen	50
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	51
Model KS: Kortlopende schulden	52
Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	53
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	54
Model AB: Opgave andere baten	55
Model LA: Opgave van de lasten	56
Model FB: Financiële baten en lasten	59
Model E: Overzicht verbonden partijen	60
Vermelding op basis van de WNT	61
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	63
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	64

## Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum	65
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	66

## Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon	67
--------------------------------	----

## Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

## Grondslagen

### 1 Algemene toelichting

#### *Activiteiten*

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de St. Katholiek Onderwijs Breukelen en van de onder deze rechtspersoon vallende school verantwoord.

De activiteiten bestaan uit het verstrekken van primair onderwijs. Het beleid laat zich samenvatten in de slogan van de school:

"goed onderwijs op een leuke school !".

#### *Continuïteit*

Het eigen vermogen van St. Katholiek Onderwijs Breukelen bedraagt per 31 december 2019 € 1.961.842 positief.

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

#### *Vestigingsadres*

St. Katholiek Onderwijs Breukelen is feitelijk gevestigd op het adres Baroniestraat 41 , 5281 JB te Boxtel en is bij het handelsregister onder nummer 41083794.

#### *Schattingen*

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalen zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

#### *Verbonden partijen*

Het bestuur is verbonden met samenwerkingsverband SWV PO Meierij.

Gevestigd op de Hervensebaan 9, 5232 JL te s'Hertogenbosch.

<b>Statutaire naam</b>	<b>Juridische vorm</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Code activiteiten</b>
SWV PO Meierij	Stichting	Den Bosch	4

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 directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Samenwerkingsverband SWV PO Meierij 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.

### *Toelichting op het kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

## **2 Algemene Grondslagen**

### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluit gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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.

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

### *Vergelijking met voorgaand jaar*

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

### *Financiële instrumenten*

De St. Katholiek Onderwijs Breukelen heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

### 3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven in het jaar van aanschaf, derhalve vanaf datum aanschaf. Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 1000,- . Investerings onder deze grondslag worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

De kosten van groot onderhoud van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

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 kasstroomgenererende 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 bijzondere waardevermindering wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de stichting op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

#### *Vorderingen*

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

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

#### *Liquide middelen*

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### *Algemene reserve*

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen. Eind 2019 is er een bestemmingsreserve gevormd t.b.v. de besteding van de bijzondere/aanvullende bekostiging van het Ministerie voor o.a. werkdrukvermindering, welke eind 2019 in zijn volledigheid ten gunste van de exploitatie is gebracht.

#### *Voorzieningen*

##### *Algemeen*

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

##### *Voorziening jubilea*

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

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salaristijging en disconteringsvoet (4%). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

##### *Voorziening voor groot onderhoud gebouwen*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Op basis van een geactualiseerde MOP eind 2019 heeft er een aanvullende dotatie plaatsgevonden van 58.396. SKOB Angelaschool maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2018 en 2019 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsplan, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

##### *Voorziening loondoorbetaling bij ziekte*

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband. Op balansdatum zijn er geen verwachtingen van zodanige verplichtingen en derhalve is deze voorziening in 2019 niet aan de orde.

##### *Voorziening duurzaam inzetbaarheid*

Een voorziening duurzaam inzetbaarheid hoeft niet gevormd te worden aangezien er geen medewerkers zijn die gebruik maken van een spaarmogelijkheid.

##### *Kortlopende schulden*

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

##### *Overlopende passiva*

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



## 4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

### *Rijksbijdragen*

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

### *Overige overheidsbijdragen*

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

### *Overige exploitatiesubsidies*

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of waarin de opbrengsten zijn gederfd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### *Overige baten*

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### *Personeelsbeloningen*

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.

### *Periodiek betaalbare beloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

#### *Pensioenen*

De St. Katholiek Onderwijs Breukelen heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 maart 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 82,0 %. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

#### *Afschrijvingen*

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

#### *Huisvestingslasten*

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

#### *Overige lasten*

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

#### *Financieel resultaat*

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

## **5 Financiële instrumenten en risicobeheersing**

#### *Rente- en kasstroomrisico*

St. Katholiek Onderwijs Breukelen loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder liquide middelen).

**Model A: Balans per 31-12-2019**

(na resultaatverdeling)

<b>1. Activa</b>	31 december 2019	31 december 2018
<b>Vaste Activa</b>		
1.2 Materiële vaste activa	502.369	508.720
<u>Totaal vaste activa</u>	<i>502.369</i>	<i>508.720</i>
<b>Vlottende activa</b>		
1.5 Vorderingen	231.430	188.251
1.7 Liquide middelen	1.604.590	1.669.158
<u>Totaal vlottende activa</u>	<i>1.836.020</i>	<i>1.857.409</i>
<b><u>Totaal activa</u></b>	<b><u>2.338.389</u></b>	<b><u>2.366.129</u></b>
<b>2. Passiva</b>	31 december 2019	31 december 2018
2.1 Eigen vermogen	1.961.842	1.774.937
2.2 Voorzieningen	153.508	313.321
2.4 Kortlopende schulden	223.039	277.871
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>2.338.389</u></b>	<b><u>2.366.129</u></b>

**Model B: Staat van baten en lasten over 2019**

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdrage OCW	2.614.973	2.490.020	2.517.459
3.2 Overige overheidsbijdragen	33.527	33.750	49.264
3.5 Overige baten	<u>82.404</u>	<u>40.600</u>	<u>55.196</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>2.730.904</u>	<u>2.564.370</u>	<u>2.621.919</u>
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	1.976.369	1.992.416	1.968.408
4.2 Afschrijvingen	92.803	93.035	100.041
4.3 Huisvestingslasten	271.881	222.000	217.956
4.4 Overige lasten	<u>204.475</u>	<u>175.000</u>	<u>185.364</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>2.545.528</u>	<u>2.482.451</u>	<u>2.471.769</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>185.376</u>	<u>81.919</u>	<u>150.150</u>
<b>5</b>			
Financiële baten en lasten	1.529	500	2.792
<u>Resultaat</u>	<u>186.905</u>	<u>82.419</u>	<u>152.943</u>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>186.905</u>	<u>82.419</u>	<u>152.943</u>
<u>Nettoresultaat</u>	<u><b>186.905</b></u>	<u><b>82.419</b></u>	<u><b>152.943</b></u>

**Model C: Kasstroomoverzicht**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo Baten en Lasten	185.376	150.150
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	92.803	100.041
Mutaties voorzieningen	(159.813)	15.808
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
<b>Vorderingen (-/-)</b>	(43.179)	(6.128)
Schulden	<u>(54.831)</u>	<u>(28.150)</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	20.356	231.721
Ontvangen interest	2.503	3.367
<b>Betaalde interest (-/-)</b>	(975)	(575)
( excl. Amortisatie)	1.529	2.792
<b><u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u></b>	<u>21.884</u>	<u>234.514</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
<b>Investerings in MVA (-/-)</b>	(86.452)	(71.285)
<b><u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u></b>	<u>(86.452)</u>	<u>(71.285)</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	(64.567)	163.229
Beginstand liquide middelen	1.669.158	1.505.929
Mutatie liquide middelen	<u>(64.567)</u>	<u>163.229</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>1.604.591</u></u>	<u><u>1.669.158</u></u>

## Model VA: Vaste Activa

### 1. Activa

#### 1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschaf-waarde tot en met 1 januari 2019	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2019	boekwaarde per 1 januari 2019	Mutaties 2019			Afschr. Des- investeringen	Cumulatieve aanschaf-waarde tot en met 31 december 2019	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2019	boekwaarde per 31 december 2019
				Invest.	Desinvest.	Afschrijvingen				
1.2.1 Gebouwen en terreinen	216.331	13.207	203.124	19.661	-	9.032	-	235.992	22.239	213.753
1.2.2 Inventaris en apparatuur	607.630	335.040	272.590	39.969	-	75.026	-	647.599	410.066	237.533
1.2.3 Andere vaste bedrijfs- middelen	96.921	63.916	33.005	18.722	-	8.744	-	115.643	72.660	42.983
1.2.4 In uitvoering en vooruitbetalinge n	-	-	-	8.100	-	-	-	8.100	-	8.100
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>920.882</b>	<b>412.163</b>	<b>508.720</b>	<b>86.452</b>	<b>-</b>	<b>92.803</b>	<b>-</b>	<b>1.007.334</b>	<b>504.966</b>	<b>502.369</b>

#### Toelichting:

Inventaris en apparatuur bestaan uit ICT middelen, meubiliar en duurzame apparatuur.

Andere vaste bedrijfsmiddelen bestaan uit leermiddelen.

**De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:**

Gebouwen/ verbouwingen	40 jaar
Investerings in bestaande bouw	25 jaar
Machines en installaties/digitale schoolborden/ bekabeling	
Meubilair	10 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Duurzame apparatuur	5 jaar
ICT apparatuur bestuurskantoor	3 jaar
ICT apparatuur scholen/beamers	5 jaar

## Model VV: Voorraden en vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
<b>1.5 Vorderingen</b>		
1.5.1 Debiteuren	7.880	-
1.5.2 OCW / EZ	116.338	115.144
1.5.7 Overige vorderingen	92.123	55.634
1.5.8 Overlopende activa	15.089	17.473
<b><u>Vorderingen</u></b>	<b><u>231.430</u></b>	<b><u>188.251</u></b>
Uitsplitsing		
<i>Rente banken</i>	2.494	3.367
<i>UWV/ Senzer</i>	1.443	9.663
<i>Kindertuin huur</i>	-	14.221
<i>Gemeente Boxtel BOJO</i>	-	750
<i>Gemeente Boxtel VVE/ LEA LOB</i>	4.874	4.150
<i>Gemeente Boxtel bew. Onderwijs/taalhulp</i>	-	250
<i>Gemeente Boxtel BVL</i>	-	3.914
<i>Vordering Vervangingsfonds</i>	-	8.281
<i>Prowise (creditfactuur)</i>	4.792	-
<i>SWV PO meierij</i>	5.088	7.245
<i>Overige vordering</i>	250	457
<i>Muzebox huur ruimte</i>	3.066	3.336
<i>Tegemoetkoming kosten transitievergoeding</i>	70.116	-
<i>Subtotaal</i>	<u>92.123</u>	<u>55.634</u>
<b><u>1.5.7 Overige vorderingen</u></b>	<b><u>92.123</u></b>	<b><u>55.634</u></b>
Vordering tegemoetkoming kosten transitievergoeding: hiervan 44.418 betrekking op een uitbetaling transitievergoeding in 2019; restant betrekking op een uitbetaling in kalenderjaar 2017		
<i>MK basics</i>	5.413	5.395
<i>APS IT diensten</i>	4.408	4.408
<i>Stg. Brabants Centrum</i>	-	53
<i>Cursusgeld Gymopleidingen</i>	643	4.503
<i>Cupella licenties</i>	503	744
<i>123Zing abonnement</i>	479	478
<i>Cogix/ ProActive</i>	-	1.892
<i>Workshop Talentgedreven</i>	2.057	-
<i>Heutink Licentie</i>	1.586	-
<i>Subtotaal</i>	<u>15.089</u>	<u>17.473</u>
<b><u>1.5.8 Overlopende activa</u></b>	<b><u>15.089</u></b>	<b><u>17.473</u></b>



## Model EL: Effecten en Liquide middelen

### 1.7 Liquide middelen

	31 december 2019	31 december 2018
1.7.1 Kasmiddelen	380	150
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.604.210	1.669.008
<b>Liquide middelen</b>	<b>1.604.590</b>	<b>1.669.158</b>
Uitsplitsing		
<i>RABO 1382.76.188</i>	<i>179.043</i>	<i>91.874</i>
<i>RABO 3460.291.141</i>	<i>321.731</i>	<i>477.134</i>
<i>RABO 1269.174.835</i>	<i>903.367</i>	<i>1.100.000</i>
<i>ING 8602897</i>	<i>99.969</i>	<i>-</i>
<i>SNS 8822934903</i>	<i>100.100</i>	<i>-</i>
<u>1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen</u>	<u>1.604.210</u>	<u>1.669.008</u>

## Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2019
2.1.1 Algemene reserve	1.774.937	138.868	-	1.913.805
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	-	48.037	-	48.037
<b><u>Eigen Vermogen</u></b>	<b>1.774.937</b>	<b>186.905</b>	<b>-</b>	<b>1.961.842</b>
Uitsplitsing				
<i>Algemene reserve</i>	1.774.937	138.868	-	1.913.805
<u>2.1.1 Algemene reserve</u>	1.774.937	138.868	-	1.913.805
Bestemmingsres. bijz./aanv. Bekostiging	-	48.037	-	48.037
<u>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</u>	<b>-</b>	<b>48.037</b>	<b>-</b>	<b>48.037</b>

### Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2019

€ 138.868 wordt toegevoegd aan de algemene reserve

€ 48.037 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve bijz./aanv. Bekostiging

€ 186.905 totaal resultaatverdeling

## Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

### 2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2019	Dotaties	Ont-trekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij constante waarde)	Stand per 31 december 2019	Kortlopend deel < 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar	
2.2.1	Personeelsvoorziening	33.340	7.566	6.141	-	-	34.765	3.355	16.135	15.275
2.2.3	Overige voorzieningen	279.981	163.396	324.634	-	-	118.743	102.046	16.697	-
	<b>Voorzieningen</b>	<b>313.321</b>	<b>170.962</b>	<b>330.775</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>153.508</b>	<b>105.401</b>	<b>32.832</b>	<b>15.275</b>
	Uitsplitsing									
	<i>Voorziening jubilea</i>	33.340	7.566	6.141	-	-	34.765	3.355	16.135	15.275
<u>2.2.1</u>	Personeelsvoorziening	33.340	7.566	6.141	-	-	34.765	3.355	16.135	15.275
	<i>Onderhoudsvoorziening</i>	279.981	163.396	324.634	-	-	118.743	102.046	16.697	-
<u>2.2.3</u>	Overige voorzieningen	279.981	163.396	324.634	-	-	118.743	102.046	16.697	-

## Model KS: Kortlopende schulden

### 2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2019	31 december 2018
2.4.3	Crediteuren	14.122	41.656
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	89.118	93.812
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	27.413	23.808
2.4.9	Overige kortlopende schulden	22.372	50.430
2.4.10	Overlopende passiva	70.014	68.164
	<b><u>Kortlopende schulden</u></b>	<b><u>223.039</u></b>	<b><u>277.871</u></b>
Uitsplitsing			
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	<i>83.046</i>	<i>86.199</i>
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	<i>6.072</i>	<i>7.613</i>
<u>2.4.7</u>	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>89.118</u>	<u>93.812</u>
	<i>Nog te betalen bedragen</i>	<i>5.936</i>	<i>23.860</i>
	<i>Levensloop</i>	<i>16.287</i>	<i>26.569</i>
	<i>Salarissen</i>	<i>149</i>	<i>-</i>
	<i>Subtotaal</i>	<u><i>22.372</i></u>	<u><i>50.430</i></u>
<u>2.4.9</u>	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>22.372</u>	<u>50.430</u>
2.4.10.5	<i>Vakantiegeld</i>	<i>67.014</i>	<i>66.364</i>
	<i>Overige</i>	<i>3.000</i>	<i>1.800</i>
	<i>Subtotaal</i>	<u><i>3.000</i></u>	<u><i>1.800</i></u>
<u>2.4.10</u>	<u>Overlopende passiva</u>	<u>70.014</u>	<u>68.164</u>

**Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW**

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
N.V.T.			€	€	Ja/nee
			-	-	
	totaal		€ -	€ -	

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub B en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
			€	€	€	€

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	saldo 1-1-2019	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31-12-2019
			€	€	€	€	€

## Model OB: Opgave overheidsbijdragen

### 3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	2.446.773	2.335.588	2.366.433
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	94.692	92.632	86.743
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	73.507	61.800	64.283
<b>Rijksbijdragen</b>	<b>2.614.973</b>	<b>2.490.020</b>	<b>2.517.459</b>
Uitsplitsing			
<i>OCW personele bekostiging</i>	<i>1.701.165</i>	<i>1.660.479</i>	<i>1.673.015</i>
<i>OCW personele bekostiging groei</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>30.477</i>
<i>OCW personeel en arbeidsmarkt beleid</i>	<i>361.183</i>	<i>338.722</i>	<i>290.961</i>
<i>OCW materiele instandhouding</i>	<i>336.388</i>	<i>336.388</i>	<i>330.308</i>
<i>LOF subsidie ( Leraren Ontw. Fonds)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>41.672</i>
<i>Bijzondere en aanvullende bekostiging PO</i>	<i>48.037</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<u>3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ</u>	<u>2.446.773</u>	<u>2.335.588</u>	<u>2.366.433</u>
<i>OCW prestatiebox</i>	<i>94.692</i>	<i>92.632</i>	<i>86.743</i>
<u>3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ</u>	<u>94.692</u>	<u>92.632</u>	<u>86.743</u>
<i>Passend onderwijs</i>	<i>73.507</i>	<i>61.800</i>	<i>64.283</i>
<u>3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV</u>	<u>73.507</u>	<u>61.800</u>	<u>64.283</u>

#### Toelichting

De reguliere bekostigingen 2019 wijken in de realisatie af t.o.v. de begroting 2019 en realisatie 2018 a.g.v. aangepaste grondslagbedragen Ministerie. T.o.v. 2018 is er daarnaast ook een stijging a.g.v. een iets hoger aantal leerlingen. In 2018 was sprake van extra bekostiging groei en LOF subsidie, welke beiden in 2019 niet voorkomen. Eind 2019 is 48.037 euro extra beschikbaar gesteld door het Ministerie t.b.v. werkdrukvermindering etc. Deze baten zijn bestemd naar een afzonderlijke bestemmingsreserve, besteding pas vanaf 2020. De baten Passend Onderwijs vallen wat hoger uit a.g.v. een iets hoger aantal leerlingen. Daarnaast zijn er altijd wel incidentele situaties (specifieke arrangementen) , waardoor ook afwijkingen.

### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.1 Vergoeding gemeente	33.527	33.750	49.264
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>33.527</b>	<b>33.750</b>	<b>49.264</b>

#### Toelichting

In 2018 hogere baten door o.a. nabetaling VVE-gelden van een voorgaand jaar, LOB-netwerkvergoeding en een eenmalige extra vergoeding bestrijding kinderarmoede.

**Model AB: Opgave andere baten**

**3.5 Overige baten**

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
3.5.1 Verhuur	24.910	22.900	22.938
3.5.6 Overig	57.494	17.700	32.258
<b>Overige baten</b>	<b>82.404</b>	<b>40.600</b>	<b>55.196</b>
<i>Vergoeding Cultuurprojecten</i>	<i>2.360</i>		
<i>RABO bijdrage Dichtbijfonds/Clubsupport</i>	<i>25.694</i>		
<i>Stg. Brede Scholen Boxtel NME 2019</i>	<i>5.604</i>		
<i>Tegemoetkoming AOS (Signum)</i>	<i>3.850</i>		
<i>Vergoeding conciërge Senzer</i>	<i>17.319</i>		
<i>Overige baten</i>	<i>2.668</i>		
<u>3.5.6 Overig</u>	<u>57.494</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting

De overige baten 2019 wijken t.o.v. de begroting 2019 en realisatie 2018 voornamelijk af door een bijdrage van de Rabobank voor het project Dichtbijfonds van 25.000 euro.

## Model LA: Opgave van de lasten

### 4 Lasten

#### 4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
4.1.1 Lonen en salarissen	2.046.756	1.935.916	1.971.085
4.1.2 Overige personele lasten	(20.972)	56.500	25.065
4.1.3 Af: Uitkeringen	49.415	-	27.742
<b><u>Personele lasten</u></b>	<b><u>1.976.369</u></b>	<b><u>1.992.416</u></b>	<b><u>1.968.408</u></b>

#### Uitsplitsing

4.1.1.1 <i>Brutolonen en salarissen</i>	1.530.099	1.447.239	1.486.191
4.1.1.2 <i>Sociale lasten- premie participatiefonds</i>	55.505	52.500	66.236
4.1.1.2 <i>Sociale lasten- premie vervangingsfonds</i>	7.632	7.219	6.512
4.1.1.3 <i>Sociale lasten- overig</i>	217.173	205.412	210.990
4.1.1.3 <i>Pensioenpremies</i>	236.346	223.547	201.155
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>2.046.756</u>	<u>1.935.916</u>	<u>1.971.085</u>
4.1.2.1 <i>dotaties voorzieningen</i>	7.566	2.000	(25.040)
4.1.2.2 <i>personeel niet in loondienst</i>	(80.480)	-	9.749
4.1.2.3 <i>overige</i>	51.942	54.500	40.356
<u>Overige personele lasten</u>	<u>(20.972)</u>	<u>56.500</u>	<u>25.065</u>

#### Toelichting

##### aantal FTE:

<i>Directie</i>	2,1	2,1
<i>Onderwijzend personeel</i>	25,8	25,5
<i>OOP</i>	2,5	2,5
	<u>30,4</u>	<u>30,1</u>

Betreft de gemiddelde standen per maand.

Lonen en salarissen overschrijden de begroting a.g.v. een uitbetaling van een transitievergoeding en veel hogere kosten in verband met vervanging voor ziekte- en zwangerschapsverlof. Ten opzichte van 2018 liggen de salariskosten hoger a.g.v. de CAO-loonsverhoging vanaf 1-9-2018. De overige personeelslasten daartegenover laten in 2019 een negatief saldo zien, wat veroorzaakt wordt door een negatieve boeking op de post "loonkosten niet via salarisadministratie" zijnde de opgenomen vordering tegemoetkoming in de gemaakte kosten transitievergoedingen in 2019 en ook nog 2017, die bij UWV aangevraagd kunnen worden. In verband met het hoger verzuim liggen de ontvangen uitkeringen UWV/Vervangingsfonds hoger dan in 2018. In de begroting is hier geen bedrag voor geraamd.



<b>4.2</b>	<b>Afschrijvingslasten</b>			
4.2.2	Materiële vaste activa	92.803	93.035	100.041
	<b>Afschrijvingslasten</b>	<b>92.803</b>	<b>93.035</b>	<b>100.041</b>

Uitsplitsing

<i>Verbouwingen</i>	9.032	12.317	8.650
<i>Inventaris en apparatuur</i>	3.268	2.116	2.413
<i>Meubiliair</i>	22.110	25.653	33.274
<i>ICT</i>	49.648	41.619	43.907
<i>Leermiddelen</i>	8.744	11.331	11.796

4.2.2	Materiële vaste activa	<b>92.803</b>	<b>93.035</b>	<b>100.041</b>
-------	------------------------	---------------	---------------	----------------

**4.3 Huisvestingslasten**

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018	
4.3.3	Onderhoud	7.739	15.000	15.747
4.3.4	Energie en water	33.581	38.000	37.769
4.3.5	Schoonmaakkosten	55.793	55.000	50.977
4.3.6	Heffingen	6.805	7.000	6.007
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	163.396	105.000	105.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	4.567	2.000	2.456
	<b>Huisvestingslasten</b>	<b>271.881</b>	<b>222.000</b>	<b>217.956</b>

Uitsplitsing

<i>Bewaking/ beveiliging</i>	2.776	1.000	2.221
<i>Overige huisvestingslasten</i>	1.791	1.000	235

4.3.8	Overige huisvestingslasten	4.567	2.000	2.456
-------	----------------------------	-------	-------	-------

Toelichting

De afwijking huisvestingslasten 2019 t.o.v. de begroting en realisatie 2018 is te verklaren a.g.v een aanvullende dotatie aan de voorziening groot onderhoud van 58.396 euro o.b.v. een geactualiseerde MOP eind 2019.

**4.4 Overige lasten**

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	63.161	45.000	57.664
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	97.877	102.000	95.035
4.4.4 Overig	43.437	28.000	32.665
<b><u>Overige lasten</u></b>	<b>204.475</b>	<b>175.000</b>	<b>185.364</b>

Uitsplitsing

<i>Administratiekantoor</i>	32.323	25.000	40.800
<i>Accountantskosten</i>	7.646	7.000	9.057
<i>Deskundigenadvies</i>	19.339	10.000	4.129
<i>Overige administratielasten</i>	3.853	3.000	3.677

<b><u>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</u></b>	<b>63.161</b>	<b>45.000</b>	<b>57.664</b>
---	---------------	---------------	---------------

Uitsplitsing

4.4.1.1 <i>Onderzoek jaarrekening</i>	7.646	7.000	9.057
<b><u>Accountantslasten</u></b>	<b>7.646</b>	<b>7.000</b>	<b>9.057</b>

<i>Leermiddelen</i>	36.462	40.000	35.001
<i>ICT</i>	8.677	10.000	11.313
<i>Reproductiekosten</i>	10.704	10.000	8.455
<i>Overige materialen</i>	42.035	42.000	40.266

<b><u>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u></b>	<b>97.877</b>	<b>102.000</b>	<b>95.035</b>
--	---------------	----------------	---------------

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
uitsplitsing			
<i>Kabeltelevisie en overige rechten</i>	1.310	1.000	1.147
<i>Abonnementen en contributies</i>	7.448	7.500	5.731
<i>Representatie</i>	2.305	1.500	3.026
<i>Overlegorganisaties</i>	1.466	2.000	1.641
<i>Overige verzekeringen</i>	2.265	2.500	2.259
<i>Culturele vorming</i>	14.682	7.500	1.898
<i>Testen en toetsen</i>	-	1.500	1.789
<i>Leerlingactiviteiten</i>	9.352	2.500	10.757
<i>Kasverschillen</i>	-	-	30
<i>Overige onderwijslasten</i>	4.610	2.000	4.389
<b>4.4.4 Overig</b>	<b>43.437</b>	<b>28.000</b>	<b>32.665</b>

Toelichting

Binnen de administratie- en beheerskosten vallen de administratiekosten hoger uit dan begroot, maar lager dan realisatie 2018. Het begrotingsbedrag lijkt wat te optimistisch zijn geweest. Ook de kosten deskundigenadvies vallen hoger uit (kosten architect). Binnen de overige lasten wordt de overschrijding veroorzaakt door extra kosten culturele vorming en leerlingactiviteiten.

**Model FB: Financiële baten en lasten**

**5 Financiële baten en lasten**

5.1	Rentebaten	2.503	1.000	3.367
5.5	Rentelasten (-/-)	975	500	575
	<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>1.529</b>	<b>500</b>	<b>2.792</b>

## Model E: Overzicht verbonden partijen

Het bestuur is verbonden met samenwerkingsverband SWV PO Meierij.  
Gevestigd op de Hervensebaan 9, 5232 JL te s'Hertogenbosch.

Naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten *
SWV PO de Meierij	Stichting	s'Hertogenbosch	4

\* Code activiteiten:

- 1 Contractonderwijs
- 2 contractonderzoek
- 3 onroerende zaken
- 4 overige

## WNT-verantwoording 2019 Angelaschool

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op SKOB Breukelen.

Het voor SKOB Breukelen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 115.000 (Klasse A / 4 punten, zie onder verdere uitleg).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen * € 1	J.J.H.M. Korsten	H.A.F.M. van Amelsvoort
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	Adjunct Directeur
<b>Gegevens 2019</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.001,79	67.227,13
Beloningen betaalbaar op termijn	15.860,28	11.290,08
<b>Subtotaal</b>	<b>105.862,07</b>	<b>78.517,21</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 115.000,00	€ 115.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 105.862,07</b>	<b>€ 78.517,21</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 89.130,48	€ 64.955,86
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.037,24	€ 9.881,28
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 111.000,00	€ 111.000,00
<b>Totale bezoldiging 2018</b>	<b>€ 103.167,72</b>	<b>€ 74.837,14</b>

Klasse indeling

punten

Gemiddelde baten 3 jaar gemiddelde	0-5 mln	2,00
aantal leerlingen , 3 jaars gemiddelde	1-1500	1,00
aantal onderwijssoorten	1	1,00
	<b>totaal</b>	<b>4,00</b>

derhalve klasse A

*1d. Toezichthoudende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder.*

Naam Topfunctionaris	Functie
S. Bom	Voorzitter RvT
H. v.d. Langenberg	Lid RvT (tot 1-7-2019)
I. van Geel	Lid RvT (tot 1-7-2019)
J. Schoenmaker	Lid RvT
J. van Hemert - v.d. Linden	Lid RvT (vanaf 1-7-2019)
H. Küsters	Lid RvT (vanaf 1-7-2019)

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

## **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

### *Pensioenen*

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 maart 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 82,0 %. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

### *Contracten*

Er is een contract afgesloten met Toekomst schoonmaakbedrijven per 13-4-2011. De looptijd is voor een onbepaalde tijd met opzegtermijn van 3 maanden. Het jaarbedrag bedraagt € 50.750 inclusief BTW (vanaf 2020).

Er is een contract met AFAS software voor het leveren van ICT diensten en oplossingen. Vanaf 2020 bedragen de jaarlijkse kosten € 11.302 incl. BTW.

Er is een contract met ProActive software voor het leveren van ICT diensten en oplossingen. De jaarlijkse kosten bedragen € 6.294 incl. BTW. De looptijd is onbepaald, met een opzegtermijn van 3 maanden. Begin 2020 is contract opgezegd.

Er is een contract met Milieu Service Brabant voor verlenen van diensten in de afvalverwerking. Vanaf 2020 bedragen de jaarlijkse kosten € 4.615 incl. BTW.

Er is een contract met Essent voor het leveren van gas en elektriciteit. De jaarlijkse kosten bedragen € 28.743 incl. BTW (per 31-12-2019). Ingangsdatum contract is 19-02-2018, einddatum is 31-12-2023.

### *Leaseverplichtingen*

Er is een overeenkomst afgesloten met ITEC inzake kopieer-/ printapparatuur voor 78 maanden met ingang van juli 2016. Bijhorende kosten bedraagt per jaar ca. € 9.378 inclusief BTW (totaalbedrag 2019).

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

**College van bestuur:**

- Dhr. J. Korsten

- Mevr. H. van Amelsvoort

**Raad van Toezicht:**

- Mevr. S. Bom

- Mevr. J. van Hemert - v.d. Linden

- Dhr. H. Küsters

- Dhr. J. Schoenmaker

Datum vaststelling jaarrekening :



### **Gebeurtenissen na balansdatum**

In maart 2020 is ook in Nederland het Coronavirus opgedoken. De economische en maatschappelijke gevolgen hiervan zijn groot. Het Coronavirus heeft ook een enorme impact op het onderwijs. Scholen zijn voor langere periode gesloten; onderwijs wordt op afstand gegeven. De financiële, personele en onderwijskundige effecten van deze crisis worden nauwlettend in de gaten gehouden maar zijn op dit moment nog niet in te schatten. Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Coronavirus een materieel effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van  
Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen  
Baroniestraat 41  
5281 JB BOXTEL

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen te BOXTEL gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2019;
- (2) de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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 Breukelen 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 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 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 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.



## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

Maarsse  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarsse

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht 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.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, 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.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Eindhoven, 19 juni 2020  
Wijs Accountants

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**Eindhoven** postadres  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

**Maarsse**  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarsse

Was getekend: Drs. M.H.J. Werner-Hoeks RA

Kenmerk: 2020.0187.conv

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK 58941487  
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

### **Algemene gegevens**

Bestuursnummer 42564  
Naam instelling Angelaschool  
Adres baroniestraat 41  
Postadres baroniestraat 41  
Postcode 5281 JB  
Plaats Boxtel  
Telefoon 0411-672701  
E-mailadres [jkorsten@angelaschoolboxtel.nl](mailto:jkorsten@angelaschoolboxtel.nl)  
Website [www.angelaschoolboxtel.nl](http://www.angelaschoolboxtel.nl)  
Contactpersoon J. Korsten  
Telefoon 0411-672701  
E-mailadres [jkorsten@angelaschoolboxtel.nl](mailto:jkorsten@angelaschoolboxtel.nl)

### **BRIN-nummers**

03QY Angelaschool

### **Sector**

PO