

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

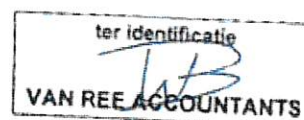
2021

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe
te Alphen aan den Rijn

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>



INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

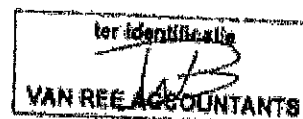
Bestuursverslag	1
Kengetallen	52

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	53
B2 Balans per 31 december 2021	58
B3 Staat van baten en lasten 2021	60
B4 Kasstroomoverzicht 2021	61
B5 Toelichting behorende tot de balans	62
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	69
B7 Overzicht verbonden partijen	74
B9 WNT	75
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	77
B11 Gebeurtenissen na balans	78
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	79
B13 Ondertekening jaarverslag	80

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	81
-----------------------	----

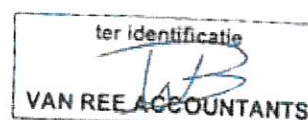


Bestuursverslag

2021



Versie: 1.2 def.
Datum: 15 juni 2022
Auteur: mr. S. Boukayouh



Inhoudsopgave

Voorwoord

Deel I / Bestuursverslag

- 1. Het schoolbestuur**
 - 1.1 Profiel
 - 1.2 Organisatie
- 2. Verantwoording van het beleid**
 - 2.1 Onderwijs & kwaliteit
 - 2.2 Personeel en professionalisering
 - 2.3 Huisvesting en facilitaire zaken
 - 2.4 Financieel beleid
 - 2.5 Risico's en risicobeheersing
- 3. Verantwoording van de financiën**
 - 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief
 - 3.2 Staat van baten en lasten meerjarig
 - 3.3 Balans in meerjarig perspectief
 - 3.4 Financiële positie

Deel II / Jaarrekening

Bijlagen

Verslag Algemeen Bestuur

VOORWOORD

In 2021 is ons onderwijs, onze organisatie voortdurend in een soort van crisistand geweest: het coronavirus heeft immers net als voorgaand jaar, maatschappelijk een enorme impact gehad. De maatregelen die de overheid heeft genomen om de verspreiding van het virus in te dammen waren vergaand. Voor het onderwijs betekenden de maatregelen van het kabinet dat we 2021 in lockdown zijn gestart. Tot en met 8 februari 2021 verzorgden we thuisonderwijs voor alle leerlingen met uitzondering van noodopvang voor kinderen van ouders in cruciale beroepen en voor kwetsbare kinderen. Vervolgens moesten kinderen naar school in clusters van kleine groepen, volgde er veelvuldige afwezigheid van leerlingen en leerkrachten door de strenge quarantaine-maatregelen om het jaar te eindigen met een vervroegde wintervakantie voor de leerlingen. Ik wil mijn waardering uitspreken voor de flexibiliteit en betrokkenheid van alle leerlingen, ouders en medewerkers binnen onze stichting. Het is wederom geen makkelijk jaar geweest, maar gezamenlijk slaan we ons er doorheen.

De basis is op orde bij onze stichting: beide scholen behalen goede resultaten. Dit is in 2021 bevestigd door de Inspectie van het Onderwijs die een vierjaarlijks onderzoek heeft uitgevoerd bij onze stichting.

Zowel de scholen als het bestuur hebben het oordeel 'Goed' gekregen. Toch maken we ons zorgen over de effecten van de coronamaatregelen van de overheid op de ontwikkeling van kinderen en de positie van kwetsbare kinderen. Vanuit de overheid zijn diverse subsidies beschikbaar gesteld voor het organiseren van inhaal- en ondersteuningsprogramma's voor de leerlingen, maar ook voor de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs en de verlaging van de werkdruk van de medewerkers.

Deze extra subsidiemogelijkheden hebben het tekort aan leerkrachten echter wel meteen bloot gelegd. We moeten dus nadenken over het op een andere wijze organiseren van het onderwijs voor de toekomst.

Het strategisch beleidsplan 2019-2023 is kaderstellend en richtinggevend. De Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe (SISR&G) is een netwerkorganisatie die beoogt om aan alle leerlingen van de stichting goed onderwijs te geven. De externe gerichtheid, het samenwerken met partners, is ons uitgangspunt. De stichting wil ervoor zorgen dat elk kind zich optimaal kan ontwikkelen. De stichting staat voor een gezonde, betrokken en verbonden organisatie die in gezamenlijkheid zorgt voor goed onderwijs in Gouda en Alpen aan den Rijn. De concrete vertaling van het koersplan is door iedere school gemaakt in het eigen schoolplan.

mr. Said Boukayouh
bestuurder

Deel I

Bestuursverslag

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Het schoolbestuur van de Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe werkt volgens het one-tier model. De dagelijks bestuurder fungeert als uitvoerend bestuurder. De bestuursleden in het toezichthoudend deel van het bestuur (Algemeen Bestuur) houden toezicht op de uitvoering van het beleid. Het betreft een klein bestuur waaronder twee scholen ressorteren, An Noer (23VH) in Alphen aan den Rijn en Al Qalam (27YG) in Gouda. De lijnen zijn kort en de focus is gezamenlijk door school, personeelsleden en ouders gericht op de ontwikkeling van de kwaliteit van het onderwijs. Het one-tier model heeft in de praktijk als voordelen dat de toezicht-houders snel informatie krijgen en meer betrokken zijn bij de gang van zaken.

Deze bestuurlijke inrichting voldoet aan de eisen van een (functionele) scheiding van bestuur en (intern) toezicht. Via de statuten, het toezichtkader, het treasurystatuut en het managementstatuut zijn de bevoegdheden, taken en verantwoordelijkheden van bestuur en directie helder geregeld.

De Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe is in 1989 opgericht als een stichting voor Islamitisch onderwijs. Op onze scholen is ieder kind en iedere leerkracht welkom, ongeacht zijn of haar sociale, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond. Als stichting willen wij immers rechtvaardige kansen bieden aan alle kinderen.

Visie, missie en kernwaarden

Vanuit een islamitische identiteit kinderen en medewerkers een veilige, inspirerende en kwalitatief uitstekende leer- en werkomgeving bieden. Ons motto hierbij is: *"Samen leren en verbinden"*

Ieder kind is uniek, heeft zijn eigen talenten en verdient gelijke kansen om zijn kwaliteiten te ontwikkelen. Op onze scholen doet elk kind hiervoor de nodige kennis en vaardigheden op, zodat zij later goed voorbereid kunnen meedoen in de Nederlandse multiculturele samenleving.

Het is onze missie om de kinderen van onze scholen voor te bereiden op een constructieve deelname aan de Nederlandse samenleving door ze een veelzijdige ontwikkeling te bieden in een uitdagende en positieve omgeving.

Op onze scholen:

1. Is er kwalitatief uitstekend onderwijs waarbij wordt aangesloten bij de uniciteit van elk kind.
2. Ontwikkelen de kinderen een veelzijdige basis aan kennis en vaardigheden voor nu en voor later.
3. Is er evenwichtige aandacht voor het denken, het doen en het welbevinden en levensbeschouwelijke waarden.
4. Is er onderwijs dat aansluit bij de waarden en normen en islamitische identiteit vanuit de lokale gemeenschap.
5. Is er een inspirerende en veilige leer- en werkomgeving voor iedereen.

Wat kan er van ons verwacht worden?

1. Veiligheid in een positieve sfeer.
2. Deskundige en betrokken leraren.
3. Een moderne en uitdagende leeromgeving.
4. Onderwijs dat past in de wereld van vandaag en morgen.
5. Aandacht aan de islamitische identiteit van de scholen.

Wat kunnen wij verwachten?

1. Dat onze leerlingen aandacht hebben voor zichzelf en hun omgeving.
2. Dat onze leerlingen verantwoordelijkheid nemen voor wat ze zeggen en wat ze doen.

We werken samen vanuit een viertal kernwaarden die richtinggevend zijn voor ons handelen:
Professionalisme, zorgzaamheid, duurzaamheid en samenwerking.

Het uitgangspunt is altijd: Het goede goed doen!

- Voor ons is kwaliteit een stralend kind dat samen met andere kinderen zichtbaar plezier heeft in leren, spelen en ontdekken.
- Op onze scholen is vertrouwen de basis voor alles.

Waar staan de kernwaarden voor?

Onder professionalisme verstaan wij dat we kwaliteit willen leveren. We denken daarbij allereerst aan kwalitatief goed onderwijs. Dit uit zich zowel in een goede kwaliteit van lesgeven, de communicatie met ouders als ook in de bereidheid het eigen handelen en de schoolorganisatie te verbeteren.

Zorgzaamheid betekent voor ons dat we openstaan en ondersteunend zijn aan de ontwikkelbehoeften van het kind, de ouder en collega's. Het is onze taak te zorgen voor een veilig pedagogisch leer- en werkklimaat. Daarbij leggen we verantwoording af over ons handelen, zowel naar elkaar toe als ook naar leerlingen, ouders en samenwerkende organisaties.

Duurzaamheid houdt in dat we consistent zijn, continuïteit belangrijk vinden, betrouwbaar zijn, het goede behouden, onderwijs geven dat past bij de tijdsgeest, authentiek en financieel solide zijn. We bereiden de kinderen voor op hun toekomst, hun rol en hun verantwoordelijkheid in de hedendaagse multiculturele samenleving. Dit betekent dat wij ontwikkelingen en innovaties in het onderwijs op de voet volgen. We hebben respect voor mens, milieu en maatschappij.

Samenwerken betekent voor ons dat we respect hebben voor elkaar en luisteren naar elkaar. We werken dan ook nauw samen binnen de teams, met leerlingen en ouders. Daarbij staat het gezamenlijke resultaat voorop. Onze scholen stellen zich open voor inbreng van ouders en leerlingen, we nodigen ze uit hun inbreng te leveren, mee te denken en te beslissen.

Identiteit

Onze scholen zijn islamitische scholen. Dat betekent dat we belang hechten aan het in woord en daad uitdragen van de islamitische identiteit in het onderwijs. Op onze scholen wordt aandacht besteed aan het specifieke van de islam door bijvoorbeeld het houden van gezamenlijke vieringen. Als islamitische scholen willen wij, op basis van wederzijds respect, openstaan voor leerlingen, ouders EN personeelsleden met een andere culturele of religieuze achtergrond, zonder onze eigen identiteit te verliezen. Wij willen de leerlingen laten ervaren dat je als mens en als kind kunt bijdragen aan een waardevolle toekomst, dat het dankbaar is om je in te zetten voor een betere wereld en dat het noodzakelijk is te werken aan gerechtigheid, verdraagzaamheid en vrede. Verschillen moeten bespreekbaar zijn en geaccepteerd worden. Tevens streven wij ernaar dat iedereen, met een handicap van welke aard ook, respectvol en onbevooroordeeld tegemoet getreden wordt.

De islam vertelt ons immers: "Een moslim is iemand die wordt gedreven door goede intenties, die doet voor zijn naaste wat hij voor zichzelf graag wil, die matig is in alles en extremen verafschuwt, die goede werken doet, die zijn verantwoordelijkheid neemt, alle mensen als gelijken beschouwt, die goed is voor zijn buren ongeacht hun geloof, die zorgzaam omgaat met het milieu en met de dieren, die rechtvaardigheid hoog in het vaandel heeft en die een slechte daad met een goede daad beantwoordt."

Strategisch beleidsplan

Focus op kwaliteit

Kwaliteit is de basis van al ons handelen, onze grootste drijfveer. We willen de beste school zijn die we de kinderen kunnen bieden. We staan voor kwalitatief goed onderwijs. Wij gaan voor brede kwaliteit, waarbij we kinderen naast kennis ook cultuur bijbrengen en kinderen hun kwaliteiten leren ontwikkelen. Er is een gedragen kwaliteitscultuur die bepalend is voor onze successen.

Kwaliteit van het onderwijs wordt in grote mate bepaald door de kwaliteit van de leerkrachten. Wij investeren in de kwaliteit van onze personeelsleden en willen ervoor zorgen dat zij zo goed mogelijk in staat zijn om hun werk zo goed mogelijk uit te voeren.

In ons strategisch beleidsplan 2019-2023 hebben we beschreven welke landelijke ontwikkelingen, regionale trends en interne ontwikkelingen van belang zijn. In de basis is ons onderwijs op orde en voldoet het aan de landelijke kwaliteitsstandaarden. Onze eigen ambities zijn leidend voor de toekomst. We hebben hiertoe negen focuspunten opgesteld waarvan de uitwerking onze scholen aanwijzingen en handvatten geeft voor de eigen

richting binnen de kaders van onze gezamenlijke koers en visie. De opgestelde focuspunten van het strategisch beleidsplan zijn:

Professionalisering (Uitdagen en stimuleren)

De leerkrachten zijn medeverantwoordelijk voor het op peil houden van hun kennis en vaardigheden om vakbekwaam te zijn en te blijven. Als stichting richten we ons op bijscholing, op het begeleiden van zij-instromers, op doorgroelmogelijkheden enzovoort met als doel om, ondanks het lerarentekort, kwalitatief goede leerkrachten te werven, op te leiden en te behouden.

Passend onderwijs / extra ondersteuning

We verzorgen passend onderwijs en geven invulling aan de doelen van onze samenwerkingsverbanden. We versterken de komende periode ons onderwijsaanbod op maat. Voor de hoogbegaafde kinderen streven we naar een duurzaam hoogwaardig aanbod. Tegelijk willen we op onze scholen de integratie van kwetsbare kinderen verbeteren. Vanuit onze islamitische levensovertuiging voelen we ons geroepen ook een veilige plaats te bieden voor minder begaafde en soms beschadigde kinderen.

De komende periode oriënteren we ons op de vraag hoe ver we willen en kunnen gaan bij de vormgeving van meer inclusief onderwijs. Directies komen in overleg met de teams tot besluitvorming. Daarbij betrekken we de vraag welke facilitering, begeleiding en vaardigheden nodig zijn voor leerkrachten én hoe daarin kan worden voorzien.

Nederlandse taal

We besteden veel aandacht aan de ontwikkeling van onze jongste leerlingen. Jonge kinderen hebben recht op die aandacht. Alle kinderen, maar vooral de groep voor wie de ontwikkeling niet altijd even soepel verloopt. Met extra aandacht en hulp streven we ernaar in korte tijd hun ontwikkelingsachterstand in te halen. We willen dat kinderen zich veilig voelen en opgroeien in een omgeving die ze prikkelt, stimuleert en ruimte biedt om op ontdekkingstocht te gaan.

Ouderbetrokkenheid

In de ontwikkeling van het kind speelt de school een belangrijke rol, maar we doen het niet alleen. Op basis van een gelijkwaardige, niet-vrijblijvende samenwerking en vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid werken ouders en school samen aan de ontwikkeling van het kind.

Van ouderbetrokkenheid is sprake als ouders zowel thuis als op school betrokken zijn op de ontwikkeling van hun kind. Thuis kan dat door praktische ondersteuning en hulp en op school door belangstelling te tonen voor de resultaten die hun kind behaalt en de ontwikkeling die het in brede zin doormaakt.

We streven naar een eenduidige pedagogische benadering in de school- en de thuissituatie. Daarbij zien we de ouders als pedagogisch partner. We willen de kwaliteiten van ouders als ervaringsdeskundigen op pedagogisch gebied inzetten.

Leerstofaanbod, met name voor taal en lezen

De school biedt een breed en op de kerndoelen gebaseerd aanbod dat ook de referentieniveaus taal en rekenen omvat en dat aansluit bij het (beoogde) niveau van alle leerlingen. Het onderwijs gaat ervan uit dat leerlingen opgroeien in een pluriforme samenleving. Daarom is het onderwijs gericht op het bevorderen van actief burgerschap en sociale integratie, en op kennis hebben van en kennismaken met verschillende achtergronden en culturen van leeftijdgenoten. Het aanbod draagt bij aan de basiswaarden van de democratische rechtsstaat. Het aanbod sluit aan op het niveau van de leerlingen bij binnenkomst van de school, wordt afgestemd op de onderwijsbehoeften die kenmerkend zijn voor de leerlingenpopulatie en bereidt hen voor op het aanbod bij de start van het vervolgonderwijs. Daartussenin verdelen de leraren de leerinhouden evenwichtig en in samenhang over de leerjaren heen.

Naast de basiskwaliteit focussen wij ons vooral op het taalonderwijs. In ons taalplan ontwikkelen de scholen zich met als doel de leerlingen snel op een goed niveau de Nederlandse taal te laten beheersen, zodat de belemmeringen voor alle andere vakken worden verminderd.

Didactisch handelen

Niet de methode maakt het verschil, de sterke leerkracht maakt het verschil. De resultaten van leerlingen zijn de verantwoordelijkheden van een team. Succes van de leerlingen hangt af van de professionaliteit en de kwaliteitscultuur van een team. De komende jaren ligt de focus nog meer op het creëren van een nog beter schoolklimaat, waardoor de leerlingen actief en betrokken zijn.

Sociale competenties en sociaal veilig leer- en leefklimaat

Een goede sociale ontwikkeling, met goede sociale vaardigheden, heeft grote invloed op de levensloop van leerlingen. Het bevordert leren, helpt uitval voorkomen en leidt tot betere kansen op de arbeidsmarkt. De sociale en maatschappelijke competenties waarmee leerlingen het onderwijs verlaten zijn belangrijk om op een goede manier met anderen te kunnen samenleven, en nodig als fundament voor onze democratische samenleving. Dat maakt de aandacht die scholen geven aan bevordering van 'actief burgerschap en sociale integratie' van groot belang. We besteden aandacht democratie en burgerschap, middels o.a. de school als oefenplaats in te zetten. Zo werken wij met een Leerlingenraad. Deze wordt democratisch samengesteld. De Leerlingenraad denkt en beslist mee over het onderwijs. Middels onze brede aanpak voor de sociale ontwikkeling van de kinderen zijn wij stelselmatig met het bevorderen van sociale en maatschappelijke competenties bezig. Belangrijk vinden wij de sociale en de mondelinge vaardigheden van onze leerlingen. Van groot belang is ook dat er structurele aandacht is voor de aan burgerschap en integratie gerelateerde kerndoelen, zodat onze leerlingen geen moeite zullen hebben bij hun participatie in de democratische rechtsstaat.

Samenwerking (professionele leercultuur)

De kracht van samen is een belangrijke waarde in onze schoolstichting. Samen leren, samen werken en samen leven. Ouders, leerkrachten en leerlingen vormen samen een gemeenschap. Samen bereiken we meer. De actieve betrokkenheid van onze ouders bij de school is zeer hoog. Het samen ziet ook op de samenwerking tussen onze beide scholen. Het streven is om de samenwerking tussen Al Qalam en zusterschool An Noer te versterken met als doel gebruik te maken van elkaars krachten en kennis. Om de professionaliteit en de samenwerking tussen beide scholen verder gestalte te geven, zullen er gezamenlijke studiemomenten worden gepland en zullen er collegiale consultaties worden uitgevoerd waarbij leraren van de ene school zullen gaan kijken bij de andere school.

Zelfstandigheid en eigenaarschap vergroten

Op onze scholen vinden we het belangrijk dat de leerlingen verantwoordelijk zijn voor hun eigen werk. Daarnaast hechten we veel waarde aan het zelfstandig werken van de leerlingen. Kernwoorden daarbij zijn: zelf (samen) ontdekken, zelf (samen) kiezen, zelf (samen) doen. Het is vanzelfsprekend dat autonomie en eigen verantwoordelijkheid niet betekent dat de leraren de leerlingen te snel en te gemakkelijk loslaten. Leerkrachten begeleiden de leerprocessen en doen dat "passend" oftewel op maat. Leerlingen die (wat) meer sturing nodig hebben, krijgen die ook. We willen de zelfstandigheid, het eigenaarschap en de opbrengsten van de leerlingen nog meer vergroten door structureel in te zetten op de coöperatieve leerstrategieën in combinatie met de technieken van 'Teach like a champion'.

Toegankelijkheid en toelating

Onze scholen zijn islamitische scholen. Er is ook aandacht voor de godsdienstige, levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden zoals die leven in de Nederlandse samenleving en met onderkenning van de betekenis van de verscheidenheid van die waarden.

Onze scholen zijn toegankelijk voor alle kinderen en leerkrachten, zonder onderscheid van godsdienst of levensbeschouwing. En ons onderwijs wordt gegeven met eerbiediging van ieders godsdienst of levensbeschouwing. Doordat onze scholen meer aanmeldingen hebben dan er plaatsen beschikbaar zijn werken de scholen met een (forse) wachtlijst. Bij de inschrijving krijgen broertjes en zusjes voorrang, omdat wij graag hele gezinnen een plaats willen geven aan hun kinderen. Bij zij-instroom van kinderen wordt er altijd gekeken naar de zorgbehoefte van de leerling en de mogelijkheden die wij kunnen bieden binnen de groep waarin het kind geplaatst wordt. Er vindt hierbij altijd een zorgvuldige en integrale afweging plaats en er wordt beoordeeld of wij aan de specifieke onderwijsbehoefte van het kind kunnen voldoen.

1.2 Organisatie

Stichting en scholen

Zowel Al Qalam als An Noer hebben een stedelijke functie, hoewel er ook een aantal kinderen uit de regio komen.

De ouders hebben overwegend een lagere opleiding genoten en hechten veel belang aan een goede opleiding voor hun kinderen.

De scholen hebben op teldatum gezamenlijk 759 leerlingen (Al Qalam: 460, An Noer: 299). Al Qalam telt 25 groepen en An Noer telt 15 groepen. De ouders van de scholen zijn over het algemeen sterk betrokken bij het onderwijs aan hun kind en bij de schoolactiviteiten.

De teams

Beide scholen hebben een enthousiast en gedreven team met relatief veel jongere leerkrachten. Beide scholen hebben een full time directeur. Naast de groepsleerkrachten die lesgeven aan deze groepen zijn er vakdocenten Gymnastiek, Engels en Cultuur, intern begeleiders en onderwijsassistenten in dienst. De scholen worden ondersteund door een conciërge. Beide scholen hebben een managementteam dat bestaat uit de intern begeleiders en de directeur.

Uitvoerend bestuur

Het uitvoerend deel van het bestuur bestaat uit de heer mr. S. Boukayouh. De heer Boukayouh heeft geen nevenfuncties.

Intern toezicht

Het toezicht houdend deel van het bestuur (Algemeen Bestuur) bestaat uit de volgende personen:

Dhr. M. Belhassiouï, voorzitter (financiën)

Dhr. M. Sabab, gebouwen en personeel

Dhr. Y. el Atrach, onderwijs

Het toezichthoudend deel van het bestuur bestaat uit drie leden, waaronder één ouder. Om hun taak, het houden van toezicht op het beleid en de algemene gang van zaken en het terzijde staan van de dagelijks bestuurder, goed uit te voeren vergaderde het bestuur in 2021 vier maal. Zie hiervoor het verslag van toezicht over 2021, opgenomen als bijlage.

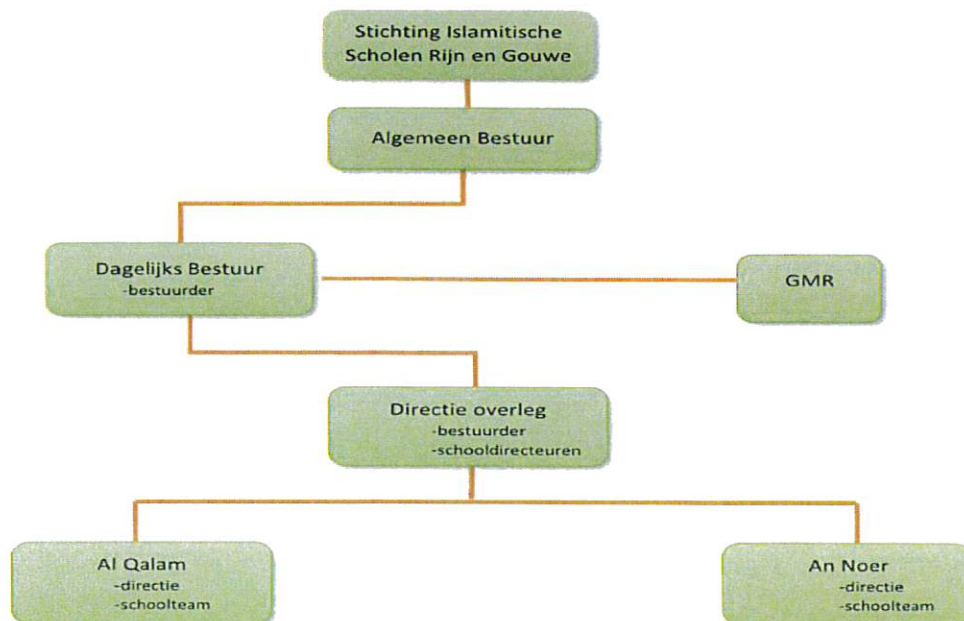
Andere werkzaamheden leden Algemeen Bestuur:

De heer Sabab heeft als hoofdwerkzaamheid het zijn van ondernemer in de rijsscholenwereld. Hij is eigenaar van een rijsschool.

De heer Belhassiouï is financieel adviseur.

De heer El Atrach is manager bij een verzekeringsmaatschappij (ASR) en docent aan de Hogeschool van Utrecht.

Organisatiestructuur



Medezeggenschap

Elke school kent een medezeggenschapsraad waarin personeel en ouders evenredig vertegenwoordigd zijn. Daarnaast is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR bestaat uit vertegenwoordigers van ouders en leerkrachten van de scholen van SISR&G. De GMR is een directe gesprekspartner voor het Dagelijks Bestuur, bespreekt de bovenschoolse ontwikkelingen en is betrokken bij de totstandkoming van beleid. De leden van de GMR geven instemming of advies aan de beleidskeuzes. Onze stichting is aangesloten bij de LCG WMS voor medezeggenschapsgeschillen.

Code Goed Bestuur PO

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

Het bestuur handhaaft deze Code waar niet van wordt afgeweken. De uitvoering van de bestuurlijke zaken zijn toebedeeld aan de dagelijks bestuurder. De taken van het toezicht zoals beschreven in de Code worden binnen onze schoolstichting door het toezichthoudend deel van het bestuur uitgeoefend.

Dialoog met verbonden partijen

Het bestuur onderhoudt actief contacten met verschillende belanghebbenden. Dit varieert van gemeenten tot jeugdzorg en van ouders tot voortgezet onderwijs. Ouders ontvangen elke week een nieuwsbrief van de school van hun kind, waarin ook door het bestuur actuele thema's binnen de stichting worden beschreven. Zo blijven ouders op de hoogte van de ontwikkelingen binnen de stichting waar hun kind onderwijs ontvangt.

Om te komen tot een goed werkend proces van horizontale verantwoording kiest onze stichting voor een positieve en constructieve benadering. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat adequate informatie tijdig beschikbaar is en dat er voldoende tijd wordt uitgetrokken voor en aandacht gegeven aan alle belanghebbenden bij stakeholders. De belanghebbenden bij de stichting kunnen worden beschouwd als de vertegenwoordigers van de maatschappelijke relevante omgeving.

De opbrengst van de dialoog met de stakeholders zit vooral in het vroegtijdige opvangen van signalen, inzicht in stakeholderopvattingen en draagvlak en vertrouwen. Wij vinden het belangrijk dat externe, onafhankelijke, partijen ons feedback geven op ons onderwijs en onze bedrijfsvoering. Onze stichting publiceert reeds diverse documenten op de website vanuit de principes van transparantie en open(baar)heid.

Beknopte weergave van samenwerking of dialoog:

Ouders	Ouders worden via een app dagelijks op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen op school.
Gemeenten Gouda en Alphen aan den Rijn	Samenwerking op gebied van huisvesting, leerplicht, veiligheid, voor- en vroegschoolse educatie, jeugdzorg, passend onderwijs, privacy en bewegingsonderwijs.
Voortgezet Onderwijs	Afstemming met het voortgezet onderwijs in Gouda en Alphen aan den Rijn op gebied van resultaten, doorstroming PO-VO, aanbod en samenwerking.
ISBO	Vereniging voor islamitisch onderwijs vanwege ondersteuning in kader van identiteitstrajecten en privacy. Ondersteuning bij evaluatie governance, bijwonen congressen en bijeenkomsten.
Inspectie van het Onderwijs, Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	Jaarlijks overleg met contactinspecteur en overleg vanwege vierjaarlijks onderzoek of deelonderzoeken, eventueel tussentijds overleg vanwege bijzondere situaties of omstandigheden, bijwonen van bijeenkomsten met inbegrip van het symposium Staat van het Onderwijs
Vellig Thuis	Er wordt nauw samengewerkt rondom zorg voor leerlingen.
Samenwerkingsverband Rijnstreek	Overleg over de manier waarop alle leerlingen in het samenwerkingsverband zo goed mogelijk de passende ondersteuning kunnen krijgen die zij nodig hebben.
Samenwerkingsverband Midden-Holland PO	Overleg over de manier waarop alle leerlingen in het samenwerkingsverband zo goed mogelijk de passende ondersteuning kunnen krijgen die zij nodig hebben.
Kinderopvangorganisaties	Overleg/samenwerking in het kader van voor- en vroegschoolse educatie en beter passend onderwijs / passende opvang.
Brede School	Overleg in het kader van de aangeboden activiteiten door de stedelijke brede school in Gouda.

Politie Midden-Nederland	Overleg in het kader van het van veiligheid rondom de school.
GGD Midden Holland	Overleg op de gebieden jeugdgezondheidszorg, preventie en de aanpak van kindermishandeling en huiselijk geweld.

Bezoldiging Algemeen Bestuur

De leden van het Algemeen Bestuur ontvangen een jaarlijkse vergoeding waarvan de hoogte wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De hoogte van de vergoeding in 2021 bedraagt 1780 euro. Deze vergoeding dient mede ter dekking van gemaakte kosten in het kader van de uitoefening van de functie. De betaalde vergoedingen vallen te allen tijde binnen de richtlijnen van de Wet Normering Topinkomens en zijn specifiek in de jaarrekening opgenomen.

Klachten en juridische zaken

In het kader van de klachtenregeling functioneren vier medewerkers als interne vertrouwenspersoon. Twee op Al Qalam en twee op An Noer.

Veruit de meeste klachten over de dagelijkse gang van zaken in de scholen worden in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding op een juiste wijze afgehandeld. Indien dat echter, gelet op de aard van de klacht (ongewenst gedrag) niet mogelijk is, of indien de afhandeling niet naar tevredenheid heeft plaatsgevonden, kan men een beroep doen op de klachtenregeling. De klachtenregeling is door het bevoegd gezag, met instemming van de GMR, vastgesteld.

Naast de interne vertrouwenspersonen is er een externe vertrouwenspersoon. In 2021 zijn er geen klachten of meldingen geweest over ongewenst gedrag.

Onze stichting is aangesloten bij de onafhankelijke Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC). Er zijn in 2021 geen klachten binnengekomen bij de Klachtencommissie of het bestuur.

In het kader van de meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling is er op elke school een daartoe opgeleide aandachtfunctionaris.

Binnen SISR&G is in 1 geval juridische bijstand van een advocaat ingekocht. Het betrof advisering rond een ontslag (vaststellingsovereenkomst).

Governance

SISR&G hanteert de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs van de PO-Raad. De beginselen van deze code werken door in richtinggevendende documenten als het Managementstatuut, het Toezichtkader, Reglement Algemeen Bestuur, Medezeggenschapsstatuut en GMR-reglement. Er zijn geen (meldingen over) afwijkingen op de Code geconstateerd in 2021. Binnen SISR&G is sprake van een functionele scheiding tussen het bestuur en intern toezicht. De invulling van horizontale verantwoording door het bestuur wordt zichtbaar in de bovenstaande passages met betrekking tot het Algemeen Bestuur en Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. Uiteraard is daarnaast ook sprake van horizontale verantwoording tussen de afzonderlijke scholen en hun MR. Het dagelijks bestuur hanteert een open dialoog, waarbij naast de formeel verplichte documentatie betreffende organen breed geïnformeerd worden over actuele ontwikkelingen en beleid, onder meer door het delen van de interne managementrapportages.

Administratie

De financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie worden uitgevoerd door Groenendijk Onderwijs BV in Sliedrecht.

Zaken met politieke of maatschappelijke impact

De reguliere contacten met de gemeentelijke overheden zijn onderhouden. De meest aangelegen wijze is het voorbereiden en bijwonen van het 'Op Overeenstemming Gericht Overleg' (OOGO). Daar waar nodig is op basis van casuïstiek contact gezocht met de betrokken ambtelijke dienst en / of wethouder. In 2021 was er contact en overleg over huisvestingszaken, gemeentelijke subsidies, verkeer, VVE, LEA en inclusiever onderwijs.

In het kader van het IHP (Integraal Huisvestingsplan) worden al langere tijd gesprekken gevoerd met de gemeente Gouda over de uitbreiding van het schoolgebouw van Al Qalam. Inmiddels is de besluitvorming afgerond en is er een aanvang genomen met de voorbereiding van de uitbreiding.

Ook in 2021 had de coronapandemie veel impact op de scholen. Tijdens de lockdown werd afstandsonderwijs verzorgd. Voor alle leerlingen was vanuit school een eigen laptop of tablet beschikbaar. Voor een toenemende groep leerlingen was er noodopvang vanwege een kwetsbare situatie thuis of vanwege ouders die werkzaam waren in essentiële beroepen.

In de periode september - december 2021 waren het vooral de quarantainemaatregelen die ons parten speelden. Met grote regelmaat waren individuele leerlingen en / of hele groepen thuis in quarantaine, soms ook leerkrachten. Het lerarentekort en de beperkte beschikbaarheid van invalleerkrachten maakten deze problematiek alleen maar complexer.

De coronacrisis leidde tot aanzienlijke onvoorziene extra kosten, met name rondom extra schoonmaak en de vervanging van personeel dat in isolatie of quarantaine zat.

Verder merken we op dat de m.n. landelijke politieke situatie ten aanzien van moslims en in het bijzonder het islamitisch onderwijs door ons niet als stabiel wordt ervaren. Regelmatig geven (rechts-extreme) politici aan liever geen islamitisch onderwijs in Nederland te willen of deze zelfs te willen afschaffen. Ook, al dan niet terecht, incidenten worden door politici uitvergroot of voor eigen politiek gewin gebruikt. Dit maatschappelijke probleem wordt steeds grimmiger van aard en heeft een grote impact op het welbevinden van moslims en hun kinderen.

2. Verantwoording van het beleid

Onderwijs en kwaliteit

Onze missie en ambities geven onze visie op onderwijs weer. Naast de deugdelijkheidselen van de Inspectie van het Onderwijs vormt dit het uitgangspunt voor ons kwaliteitszorgbeleid. Om tegemoet te komen aan de huidige en toekomstige veranderingen in de samenleving en op de arbeidsmarkt hebben onze leerlingen andere vaardigheden nodig. Dit betekent dat we een brede ontwikkeling van onze leerlingen belangrijk vinden en de leermotivatie van leerlingen willen vergroten (onder andere door eigenaarschap, verwondering en nieuwsgierigheid te stimuleren). Ook besteden we veel aandacht aan een onderzoekende houding en vaardigheden. Taalonderwijs blijft echter cruciaal voor de ontwikkeling van onze leerlingen.

2.1.1 Kwaliteitszorgbeleid

Kwaliteitszorg gaat voor ons niet alleen over monitoring, verdere verbetering en verantwoording afleggen over onderwijskwaliteit. Het gaat ook om ontwikkeling en samen nieuwe dingen leren. Juist hier liggen kansen voor meer onderwijskwaliteit op de langere termijn. Deze opvattingen komen terug in ons kwaliteitszorgsysteem. We monitoren, verbeteren en borgen de verschillende aspecten van kwaliteit. Hiervoor hanteren we een bovenscholse kwaliteitskader met eisen aan het onderwijs.

Dit is gebaseerd op de deugdelijkheidselen van de Inspectie van het Onderwijs en onze eigen ambities. Daarin staan ontwikkeling, innovatie en samen leren centraal. We gebruiken de kwaliteitscyclus van Plan Do Check Act (WMK-PO). We gebruiken verschillende instrumenten van kwaliteitszorg, op schoolniveau en bovenscholse. Deze instrumenten brengen allerlei soorten data en kwalitatieve informatie over kwaliteit in beeld. Het beeld dat deze instrumenten schetsen is bedoeld als input voor de dialoog over de kwaliteit en ontwikkeling van scholen en bestuur.

Het afgelopen jaar hebben we opnieuw onderdelen van onze bovenscholse kwaliteitszorg doorontwikkeld. Zo is het kwaliteitsbeeld geëvalueerd met de scholen en de bestuurder. Dit beeld geeft een overzicht van de belangrijkste aspecten van kwaliteit en een duiding daarvan door de school. Het dient als onderlegger voor het gesprek tussen directeur en dagelijks bestuurder over kwaliteit en de doorontwikkeling van een school. De evaluatie heeft geleid tot een aantal verbeteringen in het kwaliteitsbeeld.

Beide scholen hebben hun schoolambities voor de referentieniveaus taal en rekenen bepaald. De schoolambities hebben een plek gekregen in de kwaliteitsbeelden van de scholen. Naast de ontwikkeling op de referentieniveaus, is ook het beter zichtbaar en merkbaar maken van de brede ontwikkeling, leermotivatie en onderzoekende vaardigheden van leerlingen een belangrijk thema binnen onze scholen.

In het afgelopen jaar zijn verschillende stappen gezet om de onderwijskwaliteitscyclus van scholen en van het bestuur sterker te verbinden met de financiële cyclus, de Planning & Control-cyclus en het meerjarig personeelsbeleid. De verbinding tussen deze verschillende gebieden blijft een aandachtspunt in de ontwikkeling van onze bovenscholse kwaliteitszorg.

2.1.2 Cognitieve onderwijsresultaten

Vanaf schooljaar 2020-2021 worden onderwijsresultaten geanalyseerd en beoordeeld aan de hand van behaalde referentieniveaus. De referentieniveaus beschrijven wat een leerling op een bepaald moment in zijn schoolloopbaan op het gebied van taal, lezen en rekenen moet beheersen. Eind groep 8 moeten in principe alle leerlingen het basale niveau 1F beheersen. De Inspectie van het Onderwijs hanteert voor alle scholen 85% van de leerlingen als ondergrens (signaleringswaarde). Het streefniveau 2F/1S zou door alle leerlingen met een gecombineerd vmbo-(g)t/havo advies of hoger gehaald moeten worden. De signaleringswaarde die de Inspectie van het Onderwijs voor 2F/1S hanteert varieert met de schoolweging: hoe lager de schoolweging, hoe hoger de signaleringswaarde. Ondanks de schoolsluiting en onderwijs op afstand in verband met corona hebben onze scholen in 2021 tot goede resultaten behaald op de eindtoets groep 8.

Hieronder staan de behaalde referentieniveaus bij de eindtoets in 2021 van onze beide scholen. De scores van onze scholen zijn ver boven de signaleringswaarden van de Inspectie.

Al Qalam

		Aantal leerlingen behaald	Percentage	Percentage landelijk
Lezen	1F	42	98	96
	2F	30	70	74
Taalverzorging	1F	43	100	96
	2F	27	63	61
Rekenen	1F	43	100	91
	1S	22	51	42

An Noer

		Aantal leerlingen behaald	Percentage	Percentage landelijk
Lezen	1F	33	97	96
	2F	22	65	74
Taalverzorging	1F	33	97	96
	2F	18	53	61
Rekenen	1F	32	94	91
	1S	13	38	42

Om een stabiel beeld van een school te krijgen, worden normaal gesproken (ook door de Inspectie van het Onderwijs) de referentieniveaus van de laatste drie schooljaren samen genomen en een gemiddelde berekend.

Wanneer we dat doen voor 2018, 2019 en 2021 (in 2020 is i.v.m. corona geen eindtoets afgenomen), levert dat het volgende beeld op van onze scholen ten opzichte van vergelijkbare scholen:

1. Beide scholen scoren boven het landelijke gemiddelde 1F.
2. Beide scholen scoren boven het landelijke gemiddelde voor 2F/1S.

2.1.3 Professionele cultuur

Op onze scholen bereiden we onze leerlingen voor op de wereld van morgen. Dit betekent dat ons onderwijs voldoet aan de deugdelijkheidselen van de Inspectie van het Onderwijs én dat we inzetten op brede ontwikkeling, de leermotivatie van leerlingen en aandacht hebben voor een onderzoekende houding en vaardigheden.

We zien dat onze scholen veel kennis en expertise in huis hebben. Daarom hebben we afspraken gemaakt om leren van en met elkaar binnen de stichting te ondersteunen. Beide schoolteams houden 2 keer per jaar interviews. Alle leerkrachten kijken bij elkaar in de klas en geven elkaar feedback. Het uitgangspunt is dat alles wat te maken heeft met onderwijsvernieuwing, inspiratie, verbinding en professionalisering wordt gedeeld gedurende de bijeenkomsten. Hetzelfde geldt voor de intern begeleiders en de directeurs van de scholen. Samenwerking en van elkaar leren is het uitgangspunt binnen onze stichting, zodat de scholen elkaar kunnen inspireren en van elkaar leren.

In 2021 is vanwege de coronamaatregelen gekozen voor een hybride opzet met een combinatie van fysieke en digitale kennisdeling. Als voorbeeld van een gezamenlijke optrekken, is de voor het Nationaal Programma Onderwijs. Naast de digitale kennisdeling worden thema's rondom onderwijsvernieuwing geagendeerd tijdens managementbijeenkomsten met beide directeurs (en intern begeleiders).

2.1.4 Passend onderwijs

Onze wettelijke opdracht is een passende plek en gelijke onderwijskansen te bieden aan ieder kind. Hiervoor werken onze scholen samen in de samenwerkingsverbanden Rijnstreek en Midden-Holland PO.

Het gezamenlijke doel binnen SISR&G is om voor elk kind op de meest passende plek het best passende onderwijs te realiseren. Beide scholen werken op drie niveaus aan passend onderwijs:

- 1) de basisondersteuning,
- 2) extra ondersteuning door arrangementen (voor een individuele leerling of een klein groepje leerlingen),
- 3) extra ondersteuning door plaatsing op een school voor speciaal basisonderwijs of speciaal onderwijs.

Daarnaast heeft elke school recent een schoolondersteuningsprofiel (SOP) opgesteld. Met deze profielen willen we ouders en andere scholen laten zien wat de scholen bieden aan basisondersteuning en extra ondersteuning.

De middelen voor passend onderwijs vanuit het samenwerkingsverband gaan naar de scholen.

Het versterken en verbreden van de basisondersteuning van scholen zodat we eerder bepaalde problematiek bij kinderen kunnen signaleren en bijsturen, blijft een belangrijk speerpunt voor onze scholen. Beide scholen zetten zich hiervoor in, onder andere door meer samen te werken met kinderopvangpartners en jeugdzorg of door specifieke expertise te ontwikkelen op het gebied van bijvoorbeeld houding en gedrag of het jonge kind. Hierbij is het ook belangrijk dat we beter elkaars expertise benutten in netwerken. De leernetwerken van intern begeleiders binnen onze stichting zijn hier voorbeelden van.

Om een passend aanbod te kunnen bieden, is het versterken van de samenwerking tussen het reguliere basisonderwijs, SBO, SO, samenwerkingsverband en maatschappelijke partners heel belangrijk. Beide scholen van SISR&G werken met maatschappelijke partners samen aan een passend aanbod voor kinderen met specifieke ondersteuningsbehoeften.

De doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit de lumpsum heeft uitgegeven zijn de volgende:

- In een vroegtijdig stadium signaleren welke leerlingen er zorg nodig hebben.
- Het inzetten van de interne begeleiders om het passend onderwijs te coördineren.
- Het inzetten van onderwijsassistenten om zorgleerlingen op hun eigen niveau te begeleiden.
- Het inzetten van diverse signaleringsinstrumenten om zorgleerlingen te signaleren, de opbrengsten te meten en de resultaten te analyseren (leerlingvolgsysteem, diagnostische onderzoeksmiddelen, leerlingobservatie door een orthopedagoog, dyslexie-onderzoek).

De bepaling van de inzet van de middelen is vastgelegd in de keuzes binnen onze ondersteuningsprofielen en de doelen van de schoolplannen. Deze plannen zijn afgestemd met de toezichthouder en het personeel van de scholen en voorgelegd aan de medezeggenschapsraden.

De doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit de samenwerkingsverbanden heeft uitgegeven, zijn de volgende:

- Minder leerlingen uit laten stromen naar het speciaal (basis)onderwijs.
- De inzet van (ambulante) begeleiding van leerlingen.
- De inzet van ondersteuningsarrangementen voor leerlingen.
- De inzet van extra formatie, materialen en het faciliteren van scholing van personeel.

Het bestuur is, in samenwerking met zijn stakeholders, tot deze doelen gekomen vanuit het besef dat onze scholen een centrale rol vervullen in het tegemoetkomen aan de ontwikkelbehoeften van kinderen en dat ieder kind recht heeft op de begeleiding die het nodig heeft.

Verwijzingen naar SO en SBO

Beide scholen kennen een zeer laag aantal verwijzingen voor het speciaal (basis)onderwijs. In 2021 is er door onze scholen voor 2 leerlingen (1 naar het SBO en 1 naar het SO) een TLV aangevraagd en toegekend gekregen door het samenwerkingsverband. Het betreft 0,27% van het totale aantal leerlingen.

De lage verwijzing naar het speciaal (basis)onderwijs geeft aan dat we op de scholen in ruime mate in staat zijn passend onderwijs vorm te geven.

Andere opbrengsten zijn:

- Maximale opbrengsten bij de CITO Eindtoets (referentieniveaus). Zie hiervoor onderdeel 2.1.2.
- Alle kinderen doen mee in de leerlijn met dezelfde leerdoelen, met uitzondering van zeer uitzonderlijke en gedocumenteerde situaties.
- Realisatie meer handen in de klas om de leerkracht te ontzorgen.
- Deskundigheidsvergroting leerkrachten. Door beide scholen is geïnvesteerd in professionalisering van het team, ofwel door het organiseren van (team)brede scholingen het scholingsaanbod en/of door directe begeleiding en coaching van docenten.
- Leerlingbegeleiding. Beide scholen hebben gekozen voor een intensivering van de ondersteuning door individuele leerlingbegeleiding. Hierbij ligt de focus op het sociaal en emotioneel functioneren. Zo is er een aanbod van trainingen (sova, faalangst, Rots en Water) diagnostiek bij individuele leerlingen.
- Meer samenwerking met jeugdhulp in concrete cases.
- Onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen van goed niveau. Een aantal leerkrachten zijn geschoold in de begeleiding van (hoog)begaafde kinderen.
- Geen thuiszitters.

In onderstaande tabellen is te zien hoe de gelden zijn uitgegeven in 2021. Veel wordt geïnvesteerd in meer handen in de klas, extra inzet van de interne begeleiding, inhuur extra ondersteuning en extra ondersteuning voor (hoogbegaafde) kinderen.

Al Qalam	Baten	Lasten
SMW Midden-Holland	€ 154.000	
Ondersteuning (Personele inzet: <i>loonkosten en overige kosten, zoals scholing</i>) a) interne begeleiding b) bovenschoolse trajectbegeleiding en coördinatie c) specialisten (onderwijsspecialisten, orthopedagogen e.d.)		€ 24.000
Ondersteuning van leerlingen (<i>loonkosten en overige kosten, zoals scholing</i>) -meer handen in de klas / onderwijsassistenten/HB		€ 134.500
Maatschappelijk werk		€ 14.000
Totaal inkomsten en uitgaven	€ 154.000	€172.500
Verschil uit eigen middelen betaald		- €18.500

An Noer	Baten	Lasten
SMW Rijnstreek	€ 106.500	
Ondersteuning van leerlingen (<i>loonkosten en overige kosten, zoals scholing</i>) -meer handen in de klas / onderwijsassistenten		€ 84.000
Ondersteuning (Personele inzet: <i>loonkosten en overige kosten, zoals scholing</i>) -interne begeleiding -bovenschoolse trajectbegeleiding en coördinatie -specialisten (onderwijsspecialisten, orthopedagogen e.d.) -plusklas		€30.500
Materiele kosten		€14.000

Totaal inkomsten en uitgaven	€ 106.500	€128.500
Verschil uit eigen middelen betaald	- € 22.000	

Inhoudelijke specificatie besteding passend onderwijs:

Besteding zorgelden SISR&G	Bestedingen	%
Ondersteuning (IB, specialisten, scholing, etc.)	€ 54.500	18,1
Ondersteuning leerlingen (meer handen in de klas, HB)	€ 218.500	72,5
Materieel	€ 14.000	4,7
Maatschappelijk werk	€ 14.000	4,7
Totaal SWV gelden	€ 301.000	100

2.1.5 Extra ondersteuning voor leerlingen

Net als in 2020 was er in 2021 sprake van schoolsluitingen vanwege de coronapandemie. Bij de start van 2021 was er een schoolsluiting vanaf 16 december 2020 tot 8 februari 2021 (inclusief de wintervakantie) en van 20 tot en met 24 december (de week voor de wintervakantie). Dit zijn in totaal 6 schoolweken in 2021. Naast de schoolsluitingen hadden we in 2021 te maken met veel uitval van leerkrachten en leerlingen door corona en quarantaines waardoor klassen naar huis gestuurd moesten worden en leerlingen soms thuis en soms op school waren. Dit leidde tot veel onrustige periodes op de scholen. Ook zien we effecten op het leren en ontwikkelen van onze leerlingen. Om de effecten van de coronapandemie voor leerlingen op te vangen heeft het ministerie van OCW het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ingericht. Daarnaast hebben scholen vanaf 2020 gewerkt aan inhaal- en ondersteuningsprogramma's. We lichten de inzet van beide programma's toe.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In mei 2021 kondigde de minister het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) aan. De overheid verstrekke extra middelen om de achterstanden en hiaten die leerlingen tijdens de coronapandemie opliepen, te bestrijden.

Voor SISR&G geldt dat de middelen op schoolniveau worden ingezet.

Aan de scholen is gevraagd een zgn. NPO-plan op te stellen. Dit plan kwam tot stand volgens de drieslag scan – analyseplan. Er werd gestart met een schoolscan op basis van de reguliere toetscyclus. Waar nodig en gewenst werden aanvullende toetsen en observaties afgenomen. Deze verzameling toets- en observatiegegevens werd geanalyseerd op teamniveau. Over het algemeen kan gezegd worden dat geen sprake is van grote achterstanden. Wel werd duidelijk dat verschillen tussen leerlingen toenamen en dat de sociaal emotionele problematiek was toegenomen. De toetsscores gaven een grilliger en instabieler beeld dan in voorgaande jaren. Op basis van alle verzamelde informatie werden per school de plannen opgesteld. Deze kregen vorm in het overleg van de teams. Vervolgens werden de plannen aan de MR'en voorgelegd die daaraan hun instemming verleenden.

Op beide scholen zijn voornamelijk onderstaande interventies uitgevoerd:

- extra onderwijs (zomerscholen);
- een-op-een-begeleiding;
- instructie in kleine groepen;
- technieken begrijpend lezen;
- digitale technologie;
- sportieve activiteiten.

Inmiddels wordt een half jaar gewerkt vanuit de NPO-plannen en zijn de eerste ervaringen beschikbaar. Na een voortvarende start in augustus verliep de periode november 2021 – februari 2022 een stuk moeizamer. Het onderwijs werd geconfronteerd met een aaneenschakeling van quarantainemaatregelen. Leerkrachten waren afwezig en maar moeilijk te vervangen. Soms gebeurde dit door de 'extra handen' waardoor de bedachte ondersteuning even uitbleef of op een lagere frequentie vorm kreeg. Ook leerlingen waren met grote regelmaat afwezig, waardoor er sprake was van incomplete klassen en / of een combinatie van live- en afstandsonderwijs. Ook dit kwam de uitvoering van de plannen niet altijd ten goede.

Een eerste analyse van de M-toetsen, afgenomen in februari 2022, leert dat het beoogde stabiele beeld nog niet helemaal terug is.

Analyse op leerlingniveau laat zien dat er toch wel stappen gemaakt zijn. Scholen zijn, terugkijkend, toch in staat gebleken een flink deel van de NPO-plannen te realiseren. Dat stemt hoopvol voor het vervolg van schooljaar 2021-2022.

De extra middelen groot € 405.036 zijn binnen SIS&G als volgt besteed:

Salariskosten	€198.420
Materiele kosten	€27.374
Totaal	€225.794

Dit is €179.244 minder dan ontvangen is. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd.

De schoolscan

De schoolscan is een belangrijke stap die de scholen hebben gezet om te komen tot een goed onderbouwd schoolprogramma voor het schooljaar 2021-2022. Iedere school heeft een schoolscan gemaakt in de maanden maart en april 2021. De schoolscans zijn opgesteld in het overleg binnen de schoolteams. Vervolgens zijn twee bijeenkomsten tussen beide scholen waaraan de directeuren, intern begeleiders en bestuurder deel hebben genomen. Doel van deze bijeenkomsten is (kennis) uitwisseling, feedback en delen van good practice.

Schoolprogramma

Op basis van de schoolscan hebben de scholen een schoolprogramma opgesteld waarin zij aangeven welke interventies zij kiezen uit de landelijke Menukaart. In de 2 schoolprogramma's krijgen alle ontwikkelgebieden aandacht, waarbij we zien dat het accent ligt op de basisvakken rekenen en taal (begrijpend lezen).

Door corona is er nu specifiek meer aandacht voor spelontwikkeling onder andere van het jonge kind en aandacht voor overgewicht. Daarnaast is er aandacht voor de sociaal emotionele ontwikkeling.

Om de NPO middelen ook een duurzaam effect te laten hebben, kiezen onze scholen voor diverse vormen van professionalisering. De professionalisering is vooral gericht op teamontwikkeling zoals teamtraining, coaching, collegiale consultatie en klassenbezoeken. Ook wordt gekozen voor ondersteuning en begeleiding door externe deskundigen en individuele scholing op specifieke expertise. De inhoud van de professionalisering is gericht op de thema's uit de schoolprogramma's. Er is aandacht voor cognitief-didactische aanpakken zoals begrijpend lezen, rekenen en sociaal emotioneel leren. Ook zien we aandacht voor versterken leerkrachtvaardigheden, ouderbetrokkenheid en ICT.

Betrokkenheid leerkrachten en ouders

Het opstellen van het schoolprogramma voor het NPO maakt onderdeel uit van de reguliere kwaliteitszorgcyclus binnen onze scholen. Op basis van de brede analyse van de leerkracht van de leerlingen in de eigen groep, maakt het schoolteam een schoolanalyse, oftewel schoolscan, en op basis daarvan keuzes voor passende interventies. Het schoolprogramma is een bijlage bij het 4-jarige schoolplan van de school, en geeft richting aan de keuzes in het schoolprogramma. Ouders zijn bij de ontwikkeling van hun eigen kind betrokken via de oudergesprekken. Via de ouder- en personeelsgeleding van de MR is betrokkenheid bij het schoolprogramma gerealiseerd. Alle scholen hebben hun schoolprogramma voorgelegd aan hun MR en daarop instemming verkregen.

Deel middelen ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL)

Ongeveer 9% van het totaalbudget van het NPO in 2021 is aangewend voor personeel niet in loondienst, zoals uitzendkrachten, zzp'ers en externe ondersteuning. Onder andere voor inzet van expertise op het gebied van taal en rekenen.

Eerste resultaten in de uitvoering van de plannen

De scholen zijn gestart met de uitvoering van hun schoolprogramma's aan het begin van het schooljaar 2021-2022. Iedere school monitort de resultaten (voortgang en effect) van de schoolprogramma's als onderdeel van de eigen kwaliteitszorgcyclus. We zien dat het lerarentekort en gevolgen van de corona-epidemie belemmerende factoren zijn voor de uitvoering van de schoolprogramma's: de financiële cijfers laten zien dat ongeveer 55% van het budget is besteed in de maanden september tot en met december 2021. In het voorjaar

2022 vindt een (tussen)evaluatie plaats op basis waarvan het schoolprogramma 2022-2023 wordt opgesteld. Ook zullen we dan de verlenging van het NPO meenemen in de plannen, omdat de besteding van NPO middelen over meerdere jaren verspreid kan worden.

Tijdelijke arbeidsmarkttoelage NPO

Voor de duur van het Nationaal Programma Onderwijs komt het personeel, dat in dienst is bij SISR&G en werkzaam op een van de door de minister aangewezen scholen met een uitdagende leerlingpopulatie, gedurende de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 in aanmerking voor een bijzondere en aanvullende tijdelijke arbeidsmarkttoelage. Beide scholen van SISR&G komen voor de tijdelijke arbeidsmarkttoelage in aanmerking. Over de inzet van deze middelen heeft overleg plaatsgevonden tussen bestuur en GMR. De GMR heeft, na een peiling bij de betrokken PMR-en van de 2 scholen, zijn instemming verleend op het toekennen van een toelagepercentage. Dit heeft ertoe geleid dat het personeel in dienst bij SISR&G en werkzaam op een van de scholen een tijdelijke arbeidsmarkttoelage heeft ontvangen van 10,7 resp. 11,3% % voor de maanden augustus tot en met december 2021. Na het eerste jaar vindt een evaluatie plaats van de gelden en zal, indien nodig, een bijstelling van de hoogte van het percentage voor het tweede jaar (2022-2023) plaatsvinden. Mocht er een overschot of tekort ontstaan in de dekking van de toelage uit de rijksmiddelen, dan wordt dit verrekend met het percentage in het tweede jaar en/of de lumpsum.

Bovenschoolse inzet NPO

Er zijn bovenscholen geen middelen NPO ingezet.

Samenwerking met gemeente Gouda

Samen met de andere Goudse besturen neemt SISR&G ook deel aan de activiteiten die vanuit het NPO budget van de gemeente Gouda worden opgezet.

Inhaal- en ondersteuningsprogramma's in verband met corona (iop)

De rijksoverheid heeft vanaf juli 2020 subsidie beschikbaar gesteld zodat scholen inhaal- en ondersteuningsprogramma's konden realiseren voor leerlingen die vanwege de schoolsluitingen en het (online) afstandsonderwijs vertraging hadden opgelopen. Van deze mogelijkheid hebben beide scholen gebruik gemaakt door zowel in 2020 als in 2021 een zomerschool te organiseren.

	Aantal leerlingen waarvoor de subsidie is aangevraagd	Aantal leerlingen die aan het programma hebben deelgenomen
Tijdvak 1 (1 juli 2020 tot 31 dec 2021)	116	118
Tijdvak 2 (1 oktober 2020 tot 31 dec 2021)	37	114
Totaal	153	232

De scholen hebben via resultaten op toetsen, vragenlijsten (onder andere sociaal emotioneel) en/of observaties de doelgroep voor de programma's bepaald. Soms is ook gekozen voor een specifieke groep leerlingen, bijvoorbeeld nieuwkomers. De focus van het ondersteuningsprogramma lag op de basisvakken taal en/of rekenen, maar ook op cultuur. Er zijn voor leerlingen uit verschillende leerjaren programma's uitgevoerd.

Over het algemeen zijn beide scholen tevreden over de effectiviteit van de programma's. De grootste tevredenheid bestaat over het effect op welbevinden van de leerlingen en het zelfvertrouwen. Iets minder hoog scoorde de tevredenheid over het inlopen van de achterstanden.

2.1.6 Sturen op kwaliteit

Onderwijskwaliteit is de belangrijkste drijfveer voor de schoolstichting. Alles is gericht om de kwaliteit zo goed mogelijk te ontwikkelen, vast te houden en te continueren.

Wij hebben een sterke kwaliteitscultuur die ons een steeds stijgende onderwijskwaliteit en tevredenheid bij leerlingen, personeel en ouders heeft opgeleverd. Kwaliteit is de basis van al ons handelen, kwaliteitszorg altijd aanwezig.

Kwaliteitszorg is de basis van waaruit we het onderwijs op onze scholen vormgeven. Onze kwaliteitszorg baseren we op WMK-PO. Door systematisch na te gaan of de gewenste effecten en resultaten gehaald worden, wordt het mogelijk het beleid waar nodig bij te sturen. In die zin maken we gebruik van de plan-do-check-act cyclus.

Bij de inrichting van onze kwaliteitszorg zijn de schoolplannen de richtinggevende documenten. Continue bepalen de scholen in hoeverre de schooldoelstellingen uit het schoolplan zijn gerealiseerd. Hierbij maken wij de balans op van de resultaten. Naast de eigen gegevens wordt ook gebruik gemaakt van de gegevens van de inspectierapporten en andere auditrapporten om inhoudelijk vast te stellen waar de scholen zich ten aanzien van onderwijskundige ontwikkeling op dit moment bevinden. Op basis van deze informatie en gebruik makend van de inzichten en ideeën van de leerkrachten worden missie en visie van de stichting waar nodig geactualiseerd en bijgesteld en worden strategische doelen geformuleerd voor een nieuwe schoolplanperiode.

De jaarlijks op te stellen jaarplan gebruiken de scholen om vinger aan de pols te houden en de schoolontwikkeling bij te stellen. Zo stellen we bijvoorbeeld jaarlijks vast welke leerlingen op onze scholen speciale onderwijsbehoeften hebben, denk daarbij aan leerlingen met meer dan een half jaar achterstand op het gebied van taal en rekenen, met het Nederlands als tweede of derde taal of met een beschikking voor een vorm van speciaal onderwijs. De evaluatie van de beleidsresultaten die met behulp van het jaarplan worden nagestreefd gebeurt aan de hand van:

- Klassenbezoeken om na te gaan in hoeverre de beleidsvoornemens en schooldoelstellingen worden gerealiseerd. Daarnaast vinden klassenbezoeken plaats in het kader van het geven van feedback op het onderwijskundig handelen.
- Voortgangsgesprekken waarin ook de leeropbrengsten van de betreffende groep aan de orde komen.
- Gesprekken met ouders, leerlingen en leden van het bestuur.
- Evaluaties van bijvoorbeeld ouderavonden en oudercontacten.
- Toetsinstrumenten om leerresultaten vast te stellen.

Binnen onze schoolstichting letten we doorlopend en expliciet op:

- De onderwijsresultaten blijven minimaal op het niveau dat verwacht mag worden op basis van de leerlingen-
- De populatie en de daarbij behorende wegingsfactoren en referentieniveaus.
- Rondom Passend onderwijs worden zoveel mogelijk inclusieve settings georganiseerd waardoor het doorverwijzingspercentage naar het S(B)O, het speciaal (basis)onderwijs, onder zowel het landelijk als regionaal gemiddelde blijft.
- Leerkrachten werken zoveel mogelijk handelingsgericht en opbrengstbewust, brengen de onderwijsbehoeften van leerlingen in kaart en passen het onderwijsaanbod daarop aan.

Het sturen op referentieniveaus is voor onze stichting nieuw en sluit aan bij het nieuwe onderwijsresultaten-model, zoals dat vanaf augustus 2020 door de Onderwijsinspectie wordt gehanteerd. Bij het beoordelen van de vraag of aan de norm is voldaan dient de schoolweging meegenomen te worden.

Deze schoolweging wordt door het CBS vastgesteld aan de hand van een aantal criteria die betrekking hebben op de schoolpopulatie. De door de school te behalen doelen worden daarmee meer afgestemd op de populatie leerlingen dat de school bezoekt. In algemene zin geldt dat ten minste 85% van de leerlingen ten minste het niveau 1F dient te halen. Het streefniveau 1S/2F is bij voor onze scholen gemiddelde schoolweging van ruim 36 vastgesteld op ten minste 37,5%. Het landelijk gemiddelde ligt bij een schoolweging van 36 overigens op 47,5%.

Voor alle vakken geldt dat het functioneringsniveau van de leerlingen op 1F de signaleringsgrens van 85% overstijgt. Deze grens is echter de ondergrens die door de Onderwijsinspectie wordt gehanteerd. Het landelijk gemiddelde ligt op ruim 96% en dat is in lijn met de resultaten binnen onze scholen over de afgelopen drie jaren. In 2021 zijn er op beide scholen eigen, ambitieuze doelstellingen vastgesteld zodat we beter zicht hebben op de kwaliteit van de eigen scholen in relatie tot de eigen ambities. Hiermee worden de kaders gegeven waarbinnen gestuurd kan worden op de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs.

De vastgestelde eigen doelstellingen zijn:

		Signaleringswaarde % hoger dan of gelijk aan 1F	Signaleringswaarde % hoger dan of gelijk aan 1S of 2F
Norm inspectie		85,0	37,5
Eigen norm	Rekenen	95,0	42,0
	(Begrijpend) lezen	95,0	80,0
	Taalverzorging	95,0	50,0

2.1.7 Burgerschapsonderwijs

Op 1 augustus 2021 is de nieuwe wet Burgerschapsonderwijs van kracht geworden. Het betreft een aanscherping van de eerdere wet van 2006. Met deze wetsaanscherping wil de minister de burgerschapsopdracht voor de scholen verduidelijken. In de wet staat onder meer dat kinderen en jongeren in het funderend onderwijs moeten leren over de basiswaarden van onze democratische rechtsstaat, vrijheid, gelijkwaardigheid en solidariteit. Iedere school geeft op eigen wijze invulling aan burgerschapsonderwijs. Tijdens de managementgesprekken in 2022 zullen we de scholen hierop bevragen.

2.1.8 Inspectie van het onderwijs

Jaarlijks voert de inspectie van het onderwijs een risicoanalyse uit op basis van opbrengsten, jaarstukken en eventuele signalen over de school. Als er volgens de inspectie sprake is van een risico, dan volgt nader onderzoek. Deze risicoanalyse wordt met de dagelijks bestuurder besproken. Vanuit die analyse wordt de mate van toezicht vastgesteld. De onderwijsinspectie legt ook schoolbezoeken af. Alle scholen worden in principe tenminste eenmaal per vier jaar bezocht. Naar aanleiding van de schoolbezoeken stelt de inspectie een rapport op en krijgt de dagelijks bestuurder de gelegenheid te reageren op de inhoud van het rapport.

De inspectie heeft de scholen van de stichting in 2021 bezocht voor het uitvoeren van een vierjaarlijks onderzoek. Beide scholen hebben zich tevens opgegeven voor het oordeel 'Goed' van de onderwijsinspectie.

Zowel het bestuur, Al Qalam als An Noer hebben het oordeel 'Goed' van de inspectie mogen ontvangen. Een resultaat waar we trots op zijn.

2.1.9 Internationalisering

Onze kinderen groeien steeds meer op in een multiculturele samenleving. Het is belangrijk om de wereld de school in te halen en de leerling de wereld in. Er is bij internationalisering aan gedacht voor:

- Wereldburgerschap: door wekelijks aandacht voor internationale ontwikkelingen tijdens de reguliere lessen en tijdens de lessen Kunst en Cultuur.
- Vreemdetalenonderwijs: op onze school geven we Engels vanaf groep 5.
- Internationaal georiënteerde leerinhouden: bij lessen, projecten, thema's en activiteiten wordt het onderwijs geschaald, waarbij er sprake is van thuis nabij en internationale inbedding van leeractiviteiten.
- Culturele vorming: bij de verschillende onderdelen van cultuuronderwijs leren de kinderen aspecten van rijke culturen wereldwijd.

2.2 Personeel & professionalisering

Onze medewerkers zijn de spil van ons onderwijs. Zij zijn het immers die met de leerlingen ons onderwijs vorm geven in de praktijk van alledag. Het HRM-beleid van de SISR&G is daarom een belangrijke anker waarin we werken aan goed onderwijs dat onze leerlingen voorbereidt op de wereld van morgen. In 2021 zagen we als onderwijssector het lerarentekort steeds verder toenemen. Deze ontwikkeling is ook binnen SISR&G zichtbaar en merkbaar.

2.2.1 Lerarentekort

Vanwege de urgentie van het lerarentekort is in 2021 een werkgroep lerarentekort ingericht. Het doel van de werkgroep is het bewerkstelligen van een kwantitatief en kwalitatief zo optimaal mogelijk personeelsbestand, zodat de negatieve effecten van het lerarentekort op de kwaliteit van het onderwijs worden beheerst. Kwaliteit van onderwijs is hier bedoeld als basiskwaliteit en vernieuwing van het onderwijs conform de ambities van

SISR&G. De doelstelling zijn driedelig: behouden, werven & opleiden en anders organiseren. Daarnaast heeft de werkgroep in 2021 de beschikbare data over personeel en de personeelsbezetting op de scholen in beeld gebracht. Via een wekelijkse uitvraag naar de personeelssituatie en de bezetting van de groepen is een adequaat beeld van de ernst van het lerarentekort zichtbaar per school en bestuursbreed. Dit beeld helpt om beleid en activiteiten te ontwikkelen voor SISR&G.

De resultaten van de landelijke monitor van het ministerie van OCW (uitgevoerd door Centerdata in oktober 2021) over het lerarentekort zijn begin 2022 gedeeld binnen de stichting.

2.2.2 Professionaliseren en opleiden

Door de coronacrisis en het lerarentekort zijn met name in het voorjaar van 2021 de externe nascholingen en de bijeenkomsten van de diverse leernetwerken geannuleerd. De aandacht van onze medewerkers op de scholen ging noodgedwongen vooral uit naar de werkzaamheden en professionalisering binnen de eigen school. Daarnaast werd bij een aantal leernetwerken de voorkeur gegeven aan fysieke bijeenkomsten, die door de toen geldende coronamaatregelen niet mogelijk waren. In het najaar van 2021 zijn de eerste stappen gezet om vanuit de bovenschoolse NPO middelen de al aanwezige leernetwerken een extra impuls te geven, bijvoorbeeld door de interne trekkers te faciliteren en nog meer externe expertise in te brengen.

2.2.3 Intervisie teams, directeuren, intern begeleiders

De directeuren komen elke maand voor intervisie bij elkaar, terwijl de intern begeleiders dit 4 keer per jaar doen. De teams komen 2 keer jaar bij elkaar. Aan de hand van een vooraf opgestelde agenda worden met name onderwijskundige onderwerpen besproken, maar ook het lerarentekort en mogelijke oplossingen komen aan bod.

2.2.4 Uitkeringen na ontslag

Jaarlijks worden de personeelswensen geïnventariseerd. Door tijdig met medewerkers in gesprek te gaan en hun situatie serieus te nemen probeert de stichting te voorkomen dat medewerkers vastlopen in het arbeidsproces. Mocht het nodig zijn dan is er een royaal budget voor coaching, begeleiding en re-integratie beschikbaar. In geval een personeelslid toch met ontslag gaat, wordt door de directie in overleg met een jurist en het administratiebureau bepaald wat de financiële gevolgen daarvan zijn.

Als er sprake is van doorbetaling van salaris voor rekening van het schoolbestuur, komen de kosten ten laste van de exploitatiereserve. Indien nodig zal vroegtijdig actie worden ondernomen om voor de werknemer een andere werkgever te vinden. De reserves zijn ruim voldoende om enig risico op dit punt te kunnen lopen. Andere externe en interne ontwikkelingen die invloed hebben op het realiseren van onze strategische doelstellingen leiden tot bijsturing als daartoe aanleiding bestaat.

Aan de hand van een lijst met namen van vertrokken medewerkers houdt de dagelijks bestuurder bij welke medewerkers een WW-uitkering aanvragen bij het UWV. Deze gegevens zijn ook terug te vinden via het UWV Werkgeversportaal. Daarin kan precies gevolgd worden welke (oud)medewerkers recht hebben op een uitkering. Het kan dat een uitkering op het bestuur drukt. We benutten het systeem om uitkeringsgerechtigden, die als laatste werkgever bij onze stichting hebben gewerkt, de relevante vacatures en vervangingen aan te bieden om zo de uitkeringslasten voor ons bestuur zo laag mogelijk te houden. In 2021 zijn er geen (oud)medewerkers waarvan de uitkering ten laste van onze stichting komt.

2.2.5 Strategisch personeelsbeleid

Het voeren van personeelsbeleid ziet het bestuur van de stichting als het middel om de strategische doelen te kunnen realiseren. In het strategisch beleidsplan 2019-2023 is de medewerker één van de pijlers voor beleid. Uiteindelijk met maar één doel: de kwaliteit van het onderwijs waar mogelijk verbeteren.

In 2021 zette de problematiek van het toenemend lerarentekort zich steeds meer door. Met name t.a.v. ziektevervangings kan dat leiden tot ongewenste situaties: bijvoorbeeld groepen samenvoegen of een intern begeleider voor de klas.

SISR&G voert een strategisch personeelsbeleid dat gericht is op het proactief (boven-formatief) werven en benoemen van personeelsleden. Ook worden indien mogelijk trajecten ingericht met zgn. zij-instromers of onderwijsassistenten die wensen de PABO te volgen.

De ontwikkeling van leerkrachtvaardigheden (met name didactisch handelen) is binnen het strategisch personeelsbeleid een belangrijk aandachtspunt. Er is veel aandacht voor scholing en deskundigheidsbevordering. Op schoolniveau wordt teamscholing en -training georganiseerd rond schoolspecifieke ontwikkeldoelen, zoals taalonderwijs, eigenaarschap, sociaal emotionele ontwikkeling, instructievaardigheden, didactiek enz. Door de coronapandemie zijn echter een aantal studiedagen gecancelled of online aangeboden.

In het kader van talentontwikkeling wordt medewerkers de mogelijkheid geboden om een training of opleiding te volgen. In 2021 hebben 2 deelnemers een dergelijk traject afgerond.

Deelname aan genoemde scholingstrajecten wordt per individueel personeelslid verantwoord binnen het taakbeleid. Implementatie, monitoring en evaluatie van scholing en deskundigheidsbevordering zijn een vast thema binnen de voortgangsgesprekken tussen bestuurder en directeuren en worden beschreven in de managementrapportage ter verantwoording aan het Algemeen Bestuur.

2.2.6 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

SISR&G streeft naar een zo evenwichtig mogelijke personeelsverdeling tussen mannen en vrouwen en verdeeld in verschillende leeftijdscategorieën. Tot op heden lukt het een gezonde mix van verschillende leeftijdsgroepen aan ons te binden, het aannemen van mannen blijkt ook dit jaar ondoenlijk.

Ondanks grote inspanningen om goed gekwalificeerd personeel te vinden, lukt dat onvoldoende. Opleidingsplaatsen voor zowel reguliere studenten als zij-instromers blijken niet te vullen. We voorzien hier voor de nabije en verdere toekomst grote problemen.

In 2021 is het gelukt alle groepen dagelijks te bemensen. Dit mede door veel tijdelijk personeel en een relatief laag ziektepercentage ondanks de pandemie. Dit is een permanente zoektocht en uitdaging voor de directeuren van de scholen.

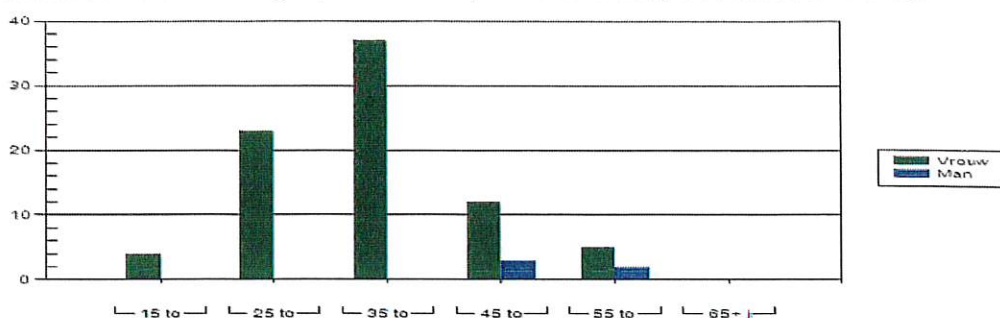
2.2.7 Personeelssterke

Uitmo 2021 waren er 72 personeelsleden werkzaam, waarvan er 27 full time en 45 parttime. Om nu en in de toekomst op genoeg talentvolle en gekwalificeerde medewerkers te kunnen rekenen is een evenwichtige samenstelling van ons personeelbestand van belang. Van onze medewerkers heeft bijna 100% een vaste aanstelling. Hiermee behoudt onze stichting een stevige basis voor de continuïteit van haar activiteiten en een solide borging van kennis en ervaring binnen de eigen organisatie. Tijdelijke- en uitzend-contracten stellen de scholen in staat om op een veilige manier tijdelijke middelen in te zetten. Verder is het ook van belang te melden dat we wat nieuwe medewerkers betreft in een grote vijver kunnen vissen, aangezien personeelsleden elke religie of levensovertuiging mogen aanhangen. We hebben zowel moslims als niet-moslims in dienst. Het enige dat telt is de kwaliteit van het lesgeven en respect voor de grondslag van de school. Het gebrek aan leerkrachten treft ons echter steeds meer. Jammer genoeg komt het steeds vaker voor dat er niemand reageert op een vacature. Ook kiezen in deze krappe arbeidsmarkt niet-moslims niet snel voor een Islamitische school. We proberen hier het hoofd aan te bieden door een in alle opzichten aantrekkelijke werkgever te zijn en door het aan ons binden van LIO-stagiaires.

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
Vaste aanstelling	Aantal Personen	72	27	45
	Bezetting (wtf)	53,4971	27,0000	26,4971
Tijdelijke aanstelling	Aantal Personen	6	2	4
	Bezetting (wtf)	4,3446	2,0000	2,3446

2.2.8 Leeftijdverdeling personeel

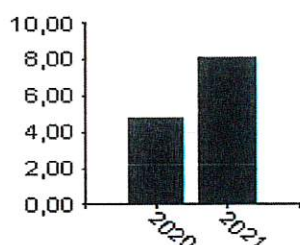
Onderstaande tabel laat de leeftijdsopbouw van het personeelsbestand per 31 december 2020 zien.



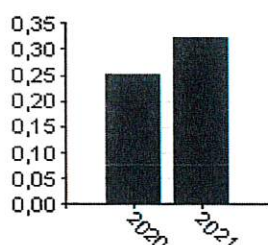
2.2.9 Ziekteverzuim

Onze scholen hebben gewoonlijk een laag ziekteverzuim. Het ziekteverzuimpercentage was in 2019 2,0% en in 2020 was het percentage vanwege corona gestegen naar 4,8%. Het cijfer ligt in normale jaren ver onder het landelijk gemiddelde. In 2021 heeft deze stijging zich wederom doorgezet en is uitgekomen op 8,1%. Hoewel er geen bewijzen zijn, zal de stijging van het verzuim hoogstwaarschijnlijk te maken hebben met de coronapandemie. Naast een 3-tal medewerkers die long covid hebben, heeft ook de steeds toenemende druk door corona een grote impact op het welzijn van onze medewerkers. Het langdurig verzuim (langer dan 3 maanden) is dan ook gestegen. Ook de meldingsfrequentie is in 2021 gestegen van 0,25 naar 0,32.

VP



MF



2.2.10 Privacy

Onze organisatie voldoet grotendeels aan de vereisten van de AVG en heeft een externe functionaris gegevensbescherming benoemd. In 2021 zijn er geen datalekken gerapporteerd. Wij beseffen ons dat het hier met name gaat om een bewustwordingsproces. Daarom zal dit onderwerp regelmatig onder de aandacht worden gebracht en zullen we onze processen blijven verbeteren.

2.2.11 Functiemix

In het PO zijn de streefwaarden voor de functiemix verlaten. Aangezien het beleid van SIS&G al was gericht op een kwalitatieve invulling van de functiemixfuncties, hoefde er geen aanpassing in het beleid plaats te vinden. Op dit moment zit het PO op het gemiddelde van Nederland, circa 30% L11 functies. In onderstaande tabel is de stand van zaken functiemix (peildatum 31-12-2021) binnen onze stichting.

Schaal	Dienstverbanden	WTF	% WTF
L10	38	26,2921	60,55
L11	22	17,1324	39,45
Totaal	60	43,4245	100,00

2.3 Huisvesting en facilitaire zaken

2.3.1 Huidige situatie

- Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe staat garant voor goed onderhoud en uitstraling van schoolgebouwen en schoolomgeving.
- De schoolgebouwen van onze stichting zijn veilig.
- De scholen van onze stichting zijn zuinig met energie en gericht op duurzaamheid.
- Onze stichting staat garant voor goed onderhoud en uitstraling van schoolgebouwen en schoolomgeving.

Zorg voor de omgeving. De scholen hebben goede contacten in de buurt en werken samen aan een schone en gezonde omgeving rondom de schoolgebouwen. Binnen de lessen wordt regelmatig aandacht besteedt aan een fijn, schoon en gezonde leefomgeving, trouwens ook als islamitische religieuze plicht. In het kader van de coronamaatregelen is in beide scholen extra schoonmaak uitgevoerd. Daarnaast zijn extra hygiëne- en schoonmaakmiddelen in gebruik genomen.

Beide scholen beschikken over een actueel ontruimingsplan en oefenen twee keer per schooljaar een (onverwachte) ontruiming, beschikken over een Plan van Aanpak rond de RI&E en voeren de daarin omschreven acties uit en hebben voldoende, gekwalificeerde bedrijfshulpverleners (BHV). Beide scholen zijn zuinig met energie en gericht op duurzaamheid.

Voor de periode 2021-2025 hebben we een nieuw energiecontract voor onze scholen afgesloten. We hebben bewust gekozen voor deelname aan een aanbesteding door Energie voor Scholen. In de gemeenten waar onze scholen zijn gevestigd, leveren wij een stevig bijdrage aan de ontwikkeling van Integraal Huisvesting Plannen (IHP). Daarbij waarborgen we de optimalisatie van onze gebouwen.

2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Al Qalam is in 2021 worden voorzien van nieuw meubilair en leerlingsets. Het meeste meubilair was versleten of beschadigd en aan vervanging toe. Dit heeft tot een desinvestering geleid. In het IHP van de gemeente Gouda is Al Qalam opgenomen voor uitbreiding met 406m². Deze uitbreiding zal in 2022 en 2023 plaatsvinden.

Gelet op de maatschappelijke ontwikkelingen willen we met name inzetten op duurzaamheid. We willen van onze gebouwen duurzame gebouwen maken. We streven naar veilige, schone en gezonde gebouwen waar het voor iedereen prettig (samen) werken en leren is. Gebouwen met een prettig binnenklimaat en met flexibele, multifunctionele ruimtes. We hebben de ambitie om de gebouwen zorgvuldig in te passen in de omgeving, om verantwoord en duurzaam om te gaan met materialen, om hergebruik te stimuleren en om te zorgen voor een laag en zuinig energie- en watergebruik. We stimuleren daarbij de scholen om zoveel mogelijk afvalvrij te zijn.

Ventilatie

In het kader van Corona zal in 2022 op beide scholen verder onderzoek worden gedaan door een extern bureau naar de kwaliteit van de ventilatie en zal er een plan van aanpak worden gemaakt. Op beide scholen is het ventilatieniveau momenteel van een minder goed niveau.

2.3.3 Facilitaire zaken

Onder verantwoordelijkheid van de directeur of de bestuurder bestaan de reguliere facilitaire werkzaamheden binnen SISR&G onder andere uit het afhandelen van binnengekomen meldingen en schades. Daarnaast het uitvoeren van groot meerjarig onderhoud, jaarlijks onderhoud en keuringen en adviseren over diverse huisvestingsaangelegenheden. In 2021 is daarnaast gewerkt aan een aanbestedingstraject op het gebied van meubilair.

2.4 Financieel beleid

De hoofddoelstelling van het financiële beleid van SISR&G is dat er enerzijds zoveel mogelijk middelen ingezet worden voor het onderwijs, terwijl anderzijds de continuïteit van de bedrijfsvoering gewaarborgd blijft. Hieruit vloeien diverse beleidsuitgangspunten voort, zoals het streven naar een doelmatige inzet van middelen en goede financiële kengetallen met genormeerde reserves die niet te hoog én niet te laag zijn. Om dit laatste te realiseren sturen we op een sluitende meerjarenbegroting en een aansluitend exploitatieresultaat. In de tabel hieronder staat weergegeven in hoeverre SISR&G in 2021 de gestelde financiële doelen heeft gerealiseerd. In de tekst daaronder wordt hier verder op in gegaan.

Doelen financieel beleid	Streefwaarden/indicatoren	Realisatie
Waarborging van de bedrijfscontinuïteit	Financiële kengetallen voor liquiditeit, solvabiliteit en weerstandsvermogen voldoen aan de normen van het Inspectietoezicht (> signaleringswaarden).	Gerealiseerd
Financieel jaarresultaat conform begroting	Het verschil tussen het begrote en gerealiseerde resultaat op bestuursniveau is kleiner dan 1% van de totale baten.	Niet gerealiseerd
Doelmatige inzet van mensen en middelen	• De bovenschoolse lasten bedragen < 6% van de totale baten • Het aantal leerlingen per fte onderwijzend personeel blijft binnen bestuursformatieplan.	Gerealiseerd
Verantwoord/veilig beheer liquiditeiten en vermogen (treasury)	De uitvoering van de treasuryfunctie voldoet aan de geldende wet- en regelgeving	Gerealiseerd

Waarborging van de bedrijfscontinuïteit

Om risico's in de bedrijfscontinuïteit te monitoren en verantwoorden, sluiten we aan bij de kengetallen en signaleringswaarden die de Inspectie van het Onderwijs hanteert.

Financieel resultaat

In de vastgestelde meerjarenbegroting was voor 2021 een begroot resultaat opgenomen van +/- € 192k. Dit volgde op een eveneens negatief jaarresultaat in 2020 van € 230k. Toch hebben deze negatieve uitkomsten niet geleid tot een grote daling van de algemene reserve. Reden zijn de forse middelen van het Nationaal Programma Onderwijs en daarnaast ook diverse andere Rijksbijdragen die niet begroot waren (Inhaal- en ondersteuningsprogramma's, Extra hulp in de klas). In totaal zijn er afgerond € 800k meer baten ontvangen dan begroot was. De lasten van de organisatie hebben beperkt meebewogen met deze extra middelen. Er is 330k meer aan bestedingen verricht dan begroot was.

Het lerarentekort en de hoge druk op scholen door de aanhoudende coronacrisis maakt dat veel van de extra middelen niet tot besteding leiden. De tragiek achter deze ontwikkeling is dat een groot deel van het beoogde extra onderwijsaanbod aan (kwetsbare) leerlingen achterblijft op de financiële mogelijkheden. Ook de mogelijkheden aan externe inhuur/ uitzendbureaus krimpen en zijn fors lager dan begroot. Op de materiële lasten doen zich overbestedingen voor ten opzichte van de begroting, maar deze beïnvloeden het resultaat niet zoals de problematiek van beperkte (personele) schaalbaarheid in de primaire processen van de scholen. Ook in de afschrijvingslasten is een toename zichtbaar als gevolg van extra investeringen door de scholen.

Bovenstaand patroon was ook in 2020 al zichtbaar, en de kans op herhaling in 2022 is realistisch. SISR&G zet op in om de problematiek van het lerarentekort, waar de financiële problematiek grotendeels uit voortvloeit, structureel aan te pakken, door zoveel mogelijk zelf mensen op te leiden.

De niet bestede middelen worden aangehouden in een algemene reserve om later alsnog in te zetten. Het NPO kent een aparte bestemmingsreserve, zodat de beoogde NPO activiteiten alsnog hieruit bekostigd kunnen worden en betreffende bestedingen meerjarig verantwoord kunnen worden. De komende jaren begroten we negatieve resultaten om de ontstane (bovenmatige) reserves weer af te bouwen. Om dit proces te versnellen en intensiveren gaat het dagelijks bestuur het gesprek aan met scholen om additionele bestedingsdoelen voor bovenmatige reserves te identificeren.

Doelmatigheid

Het begrip doelmatigheid heeft in het primair onderwijs de laatste jaren een groter politiek/bestuurlijk gewicht gekregen. Van doelmatigheid is sprake als de beschikbare middelen en menskracht in een goede verhouding staan tot het onderwijsaanbod aan leerlingen. Dat kan worden benaderd op zowel bestuursniveau, als voor de scholen.

De overheadomvang is een belangrijke indicator voor de doelmatigheid van SISR&G. Niet alle middelen vloeien direct door naar onderwijstijd en daarmee leeropbrengsten voor leerlingen. Noodzakelijkerwijs wordt geld besteed aan beheersmatige, coördinerende en ondersteunende activiteiten voor de scholen. Als deze bestedingen echter te groot worden, dan gaat dat ten koste van het onderwijsaanbod, neemt de doelmatigheid van de bedrijfsvoering af.

Het aandeel van de bovenschoolse lasten in de totale exploitatie van SISR&G is laag en bedroeg een kleine 5,8% in 2021. Dit is inclusief collectieve materiële lasten die voor een groot deel direct ten behoeve van de scholen worden gemaakt, zoals verzekeringen en verzuimbegeleiding door de bedrijfsarts. Voorstellen voor mutatie van de bovenschoolse afdracht van scholen worden binnen SISR&G altijd voorgelegd aan de schooldirecteuren in een draagvlakpeiling. Pas bij unanimité stelt het dagelijks bestuur de nieuwe afdracht goed. Deze procedure heeft een dempend effect op de omvang van de indirecte kosten in de organisatie.

De vraag of het onderwijs op de scholen doelmatig is, maakt onderdeel uit van de jaarlijkse begrotings-gesprekken met het Algemeen Bestuur (het Algemeen Bestuur keurt immers de begroting goed). Onder meer de personeelsinzet, groepsgrootte, ondersteunend personeel en materiële bestedingen worden afgezet tegen de mogelijkheden van de bekostiging enerzijds en beleidskeuzes in school- en jaarplannen anderzijds. Dit proces dwingt doelmatige keuzes af. Het Algemeen Bestuur vergewist zich er daarbij ook van of de geraamde inkomsten rechtmatig verworven worden (rechtmatigheid).

Lopende het boekjaar vraagt de bestuurder goedkeuring aan het Algemeen Bestuur voorafgaand aan uitgaven die significant afwijken van de begroting. Ook controleert het Algemeen Bestuur maandelijks of het exploitatieoverzicht in lijn is met de begroting en voert hierover het gesprek met de bestuurder.

Een algemene indicator voor de doelmatige inzet van het beschikbare (schaarse) onderwijzend personeel, is het aantal leerlingen dat per leerkracht wordt onderwezen. Deze ratio maakt ook (verplicht) onderdeel uit van het bestuursformatieplan. In het totaal van SISR&G zien we meerjarig een stijging van de ratio als gevolg van het toenemend lerarentekort. Het anders organiseren van het onderwijs, zodat niet alleen de formatie/kosten per leerling daalt maar ook de onderwijskwaliteit gegarandeerd blijft, loopt achter op de meerjarige ontwikkeling van de ratio. De scholen werken gezamenlijk in 2023 plannen uit om een onderwijsaanbod te realiseren dat in zijn opzet toe kan met minder personeel. Pas bij realisatie van dergelijke vernieuwingen is daadwerkelijk sprake van een doelmatiger onderwijs.

Een andere grote interventielijn van SISR&G in de waarborging van doelmatigheid, is het collectief realiseren van voorzieningen waar scholen gebruik van maken. Hierin hebben openbare aanbestedingen een belangrijke rol. Schoonmaak, bedrijfsarts, IT-hardware en energie zijn voorbeelden van centrale inkoop waarmee op basis van schaalvoordeel voordelig gezamenlijk kan worden ingekocht.

Treasury

Naar aanleiding van het bestaan van overtollige liquiditeiten alsmede de invoering van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016" (Officieel: Regeling van OCW van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670) houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het ultzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan

van verbintenissen voor financiële derivaten; gepubliceerd in Staatscourant nr. 30576 d.d. 15 juni 2016) is het te voeren beleid inzake het vermogensbeheer binnen SISR&G vastgelegd in het treasurystatuut.

Beleid m.b.t. beleggingen en leningen (publieke middelen)

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

Uitvoering van het beleid in de praktijk

De stichting heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van rekeningen bij de huishouder, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct oplosbaar. De interne verantwoording over treasury activiteiten vindt plaats door de bestuurder aan het Algemeen Bestuur door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het Jaarverslag.

Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, derivaten, etc. SISR&G belegt of leent geen middelen. Ook is er geen sprake van derivaten of andere financiële producten anders dan hierboven genoemd.

2.4.2 Kasstromen en financiering

Om salarissen en werkgeverslasten te kunnen betalen en te kunnen voldoen aan onze verplichtingen aan leveranciers, is het noodzakelijk dat SISR&G ten alle tijden voldoende middelen op de rekening courant bij de bank heeft. De operationele kasstroom is dominant. De inkomende kasstroom bestaat bijna geheel uit betalingen op grond van de Rijksbekostiging, vergoedingen van de gemeente en andere baten.

De uitgaande kasstroom wordt gedomineerd door de personeelslasten en betalingen aan crediteuren in de exploitatie. Kasstromen uit financieringsactiviteiten zijn er niet, op de rentelasten van de rekening courant na. Er is geen inkomende kasstroom uit bijvoorbeeld leningen. Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa worden volledig gedekt uit de eigen liquiditeit.

Op ieder moment bestaat inzicht in onze liquide middelen en in de verwachte kasstromen op de korte en lange termijn. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting in het bestuursplan wordt jaarlijks ook een meerjarige liquiditeitsprognose opgesteld om de verwachte meerjarige ontwikkeling te monitoren. Zowel de korte als lange termijn zitten er geen (continuïteits-)risico's in de kasstromen. In de jaarrekening is het kasstroom overzicht opgenomen voor 2021, waarin ook nadere detailinformatie is te vinden. Per saldo namen de liquide middelen toe met €92k.

2.4.3 Investeringsbeleid

Vanwege het feit dat SISR&G over voldoende liquide middelen beschikt, worden investeringen uit eigen middelen voldaan. De scholen beslissen na consultatie van het dagelijks bestuur over hun investeringen. Om het effect van de investeringen op de jaarlijkse exploitatie van iedere individuele school te bepalen, wordt voor iedere school een meerjaren investeringsbegroting gemaakt. Hierin zijn ICT, lesmethodes en meubilair de grootste posten. Voor gebouwonderhoud is een voorziening gevormd, welke is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplanning.

2.4.4 Middelen Prestatiebox

Per 1 augustus 2021 worden de prestatieboxmiddelen op andere wijze verstrekt: deels via de lumpsum en deels via de specifieke regeling Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding. Hiermee is de prestatiebox in de reguliere regeling bekostiging komen te vervallen. Tot augustus 2021 zijn de prestatiebox middelen over het algemeen ingezet voor scholing, onderzoek en verdere professionalisering van (de kwaliteit van) het onderwijs.

Per 1 augustus 2021 is de regeling Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding van kracht. Hierover is met de GMR afgestemd (instemming) dat de middelen hiervan besteed worden aan instrumenten die al langere tijd ingezet worden in onze organisatie en die bijdragen aan de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van onze starters en schoolleiders.

2.4.5 Verantwoordingsthema's

1. Nationaal Programma Onderwijs

De verantwoording over dit thema is te vinden in hoofdstuk 2.1.5 Onderwijs & kwaliteit, Nationaal Programma Onderwijs.

2. Allocatie middelen

Het uitgangspunt is en blijft het opstellen van een realistische beleidsrijke begroting. De vastgestelde begroting is bepalend in de besteding van de financiële middelen. De MJB wordt jaarlijks bijgesteld. In de meerjarenbegroting is aangegeven op welke wijze de middelen aan de scholen worden toegedeeld. Deze begroting vormt daarmee een financiële weergave van strategische keuzes op de verschillende beleidsterreinen. Tevens kan bijstelling plaats vinden naar behoefte. Aangezien de baten en lasten voor personeel meer dan 80% van de begroting bepalen, is het meerjaren formatiebeleid één van de meest voornamelijk beleidsdocumenten voor de begroting. De Rijksbekostiging voor personeel regulier wordt volledig aan de betreffende scholen toegedeeld. Hetzelfde geldt voor de bekostiging in het kader van de materiële instandhouding, voor de bijzondere bekostiging vanwege onderwijsachterstanden, voor de bekostiging in het kader van personeels- en arbeidsmarktbeleid alsmede de prestatiebox en de NPO-middelen. Op basis van het aantal leerlingen per school is er sprake van een afdracht op stichtingsniveau. Van de middelen die bovenscholen op het niveau van het bestuur zijn ingezet is o.a. het volgende bekostigd: salaris dagelijks bestuurder, verzekeringen, arbeidslust, lidmaatschap ISBO, afdracht GOVAK, juridische kosten, bankkosten en accountantskosten.

De besluitvorming over de allocatie van de middelen is met instemming van de scholen en de medezeggenschap tot stand gekomen.

3. Onderwijsachterstandsmiddelen

Over het thema Onderwijsachterstanden moet op verzoek van de minister en conform de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nadere verantwoording plaatsvinden in het jaarverslag. Het bestuur van SISR&G heeft ervoor gekozen om geen eigen methodiek te ontwikkelen en toe te passen, maar de Rijksbekostiging op basis van de achterliggende schoolscores van het CBS te volgen. De inzet van deze middelen valt binnen de verantwoordelijkheid van de ontvangende scholen. De onderwijsachterstandsmiddelen vallen onder de allocatiesystematiek als hierboven omschreven.

Er is geen centraal richtinggevend beleid op bestuursniveau ten aanzien van de besteding van deze middelen. Op grond van de specifieke omstandigheden, zoals de samenstelling van de leerlingenpopulatie, maken de scholen eigen keuzes over de inzet in hun begroting. Dit is dan ook divers. Zo kiezen sommige scholen er voor om kleinere groepen samen te stellen, zodat de aandacht per leerling groter kan zijn dan onder de reguliere bekostiging het geval zou zijn geweest.

4. Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO

In het Werkdrukakkoord is afgesproken dat scholen in 2021 € 400 miljoen extra krijgen om de werkdruk aan te pakken. Voor SISR&G is dit €189.814. De inzet van deze middelen wordt bepaald door de scholen. Op elke school inventariseert het team zoals ieder jaar de knelpunten en stellen zij prioriteiten. De plannen zijn goedgekeurd door de MR-en. Jaarlijks worden de bestedingsplannen geëvalueerd en bijgesteld. Hiervoor wordt het verantwoordingsformat van de PO-raad gebruikt. Ook bij de bespreking van taakbeleid wordt rekening gehouden met het verdelen en verminderen van werkdruk. We zien geen verschuiving van de bestedingsdoelen. Deze middelen worden, net als voorgaande jaren, voornamelijk besteedt aan personeel (eigen personeel en uitzendkrachten) in de vorm van extra leerkrachten, ondersteunend personeel of vakleerkrachten. Het bestuur kent meer middelen toe aan werkdrukverlaging dan er aan extra middelen binnen komt.

Hieronder een overzicht van de verdeling van de uitgaven:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag in kalenderjaar	Toelichting
Personeel	€ 287.184	Splitsing groepen, extra leerkracht, onderwijsassistent, enz.

Er zijn in 2021 ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. De teamleden op de scholen zijn met elkaar in gesprek gegaan over de verdeling van de taken. Ze leggen dit vast in het werkverdelingsplan. De personeelsgeleding van de school heeft instemmingsrecht bij de vaststelling van dit plan.

2.4.6 Coronapandemie

Het jaar 2020 kenmerkt zich voor een groot deel door corona. Onze stichting is een organisatie die ook al voor de corona-pandemie is ingesteld op flexibiliteit en wendbaarheid. Ook de digitale infrastructuur en het digitaal onderwijs zijn al jaren gemeengoed binnen onze school. Hierdoor hebben wij alles moeiteloos kunnen instellen op de onzekere tijden.

Qua organisatie hebben we een stabiel jaar kunnen draaien. Het kunnen schakelen van thuis onderwijs naar gedeeltelijk geopende scholen, naar volledige opening is soepel verlopen. Natuurlijk vraagt dit veel organisatievermogen van het personeel. Zij hebben zich dit jaar van de sterke kant laten zien en ervoor gezorgd dat het primaire proces van onderwijs continu voortgang kende.

Financieel gezien zijn alleen de aanschaf van hygiënemaatregelen, de extra schoonmaak en ICT-middelen extra investeringen die de scholen hebben moeten doen om de coronacrisis te kunnen beheersen. Het jaar 2020 kenmerkt zich jammer genoeg ook door korte termijnbeleid, urgente en de voortgang van het primaire proces.

Ontwikkeling van nieuw beleid heeft in 2020 geen prioriteit gehad. De organisatie kent haar prioriteiten en weet dat de ontwikkeling in rustigere tijden gewoon weer opgepakt kan worden. Op dat moment zullen de plannen hierop worden aangepast.

2.5 Risico's en risicobeheersing

2.5.1 Risicobeheersingssysteem (B1)

Risicomanagement vormt een belangrijk onderdeel van de Planning & Control cyclus van SISR&G. Eens in de twee jaar zal een risicoanalyse worden opgesteld. Deze zal extern worden uitbesteed. De externe uitvoering waarborgt een frisse en onafhankelijke blik op het risicoprofiel van de organisatie.

Op grond van deze risicoanalyse identificeren en wegen we risico's (kans en impact), bepalen we in hoeverre afdoende beheersmaatregelen zijn getroffen en berekenen we de benodigde omvang van het weerstandsvermogen om risico's af te dekken. Half 2020 heeft Van Ree accountants in opdracht van SISR&G een risicoanalyse uitgevoerd. Deze is half 2021 geupdate met de nieuwste cijfers. Daaruit kwam naar voren dat het risicoprofiel van de organisatie zeer hoog is, waardoor er een forse risicobuffer nodig is. Desondanks blijkt de beschikbare reserveomvang van de stichting groter dan noodzakelijk is op grond van het risicoprofiel. Ook geeft de risicoanalyse aanleiding om de beheersing van enkele risico's nader te onderzoeken en mogelijk bij te stellen. De belangrijkste risico's worden geïntegreerd in de Planning & Control cyclus. In het bestuursplan (meerjarenbegroting), de managementrapportages en in jaarverslagen wordt aandacht besteed aan risicomanagement en monitoren we de grootste risico's.

Onze administratie is uitbesteed aan Groenendijk Onderwijs BV, een administratiekantoor dat gespecialiseerd is in onderwijsinstellingen. Zij verzorgen onze gehele administratie, waaronder de loonadministratie en salarisbetalingen. Onze stichting maakt gebruik van de financiële faciliteiten en processen van ons administratiekantoor. De opzet, bestaan en werking van de AO/IC van het administratiekantoor wordt door een accountant vastgesteld. Op deze manier is invulling gegeven aan de planning- en controlcyclus. Ieder jaar wordt er door het bestuur een begroting opgesteld aan de hand van een model dat door het administratiekantoor wordt verstrekt. Hier zijn de actuele rekenregels inzake bekostiging vanuit het ministerie in verwerkt. Het bestuur heeft het beleid om zeer voorzichtig en gematigd te begroten. Deze begroting en de daaruit volgende meerjarenbegroting worden door het algemeen bestuur goedgekeurd. Binnen de kaders van deze begroting mogen de directies uitgaven doen en de dagelijkse bestuurder houdt hier toezicht op. Grote uitgaven dienen altijd door de dagelijks bestuurder vooraf geaccordeerd te worden. Alle door de directieuren goedgekeurde facturen worden elektronisch ingevoerd in Spend Cloud, waarna de dagelijks bestuurder de facturen vervolgens goedkeurt. Zo wordt middels het vier-ogen-principe het factuurproces op zeer zorgvuldige wijze vorm gegeven.

2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

In mei 2022 is een stichtingbrede bijeenkomst gehouden, gericht op uitwerking van de actuele strategische en operationele risico's. De lijst van vastgestelde risico's door Van Ree functioneerde als basis. Deelnemers waren het Algemeen Bestuur, de dagelijks bestuurder, de directeuren, een tweetal GMR-leden en een tweetal leerkrachten. Met behulp van een vragenlijst werd elke deelnemer gevraagd te reageren op meerkeuzevragen die betrekking hadden op de mate van actualiteit, weging en beheersing van risico's.

Na inventarisatie van de antwoorden werd een inhoudelijke discussie gevoerd om te komen tot een actuele risicoformulering, de belangrijkste beheersmaatregelen en een gemeenschappelijke weging op kans en impact. In 'uitwerksessies' zijn de uitkomsten geconcretiseerd en nader uitgewerkt. Vervolgens heeft consolidatie plaatsgevonden en is de geactualiseerde risicolijst opgesteld. Op basis van de kans en impactscores zijn de risico's afgezet tegen de risicobereidheid.

In onderstaand overzicht zijn de toprisico's opgenomen. Onder maatregelen staan de beheersmaatregelen vermeld die door SISR&G worden getroffen om de negatieve effecten te mitigeren.

Nr.	Toprisico	Weging	Band breedte	Maatregelen
1	Maatschappelijke onrust gericht op het bijzonder onderwijs, waaronder en in het bijzonder het islamitisch onderwijs.	Hoog	35-45%	Acceptatie risico. Afgedekt door financiële buffer.
2	De vele stromingen die zijn vertegenwoordigd binnen de stichting.	Hoog	35-45%	Acceptatie risico. Afgedekt door financiële buffer.
3	Ingewikkeldheid GMR door verschillende denominaties, waardoor de interne medezeggenschap niet goed tot zijn recht komt.	Midden	25-35%	Onderwerpen mbt denominatie eerst voorbereid in werkgroep identiteit. Bestuurder heeft doorzettingsmacht bij religieuze kwesties. Bij religieuze kwesties wordt niet gestemd.
4	Het niet realiseren van de strategische doelstellingen zoals verwoord in het strategisch beleidsplan.	Laag/Midden	15-25%	Twee keer per jaar toetsen voldoen aan SBP en schoolplannen en indien nodig direct bijsturen. Aandacht aan kwaliteitszorg en leerlingenzorg.
5	Door omstandigheden is er een lerarentekort. Toelichting: Het personeelstekort in het onderwijs is aanleiding voor grote zorgen. De afhankelijkheid van goed en voldoende personeel is enorm en heeft impact op vrijwel alle activiteiten en risico's. Uitvallen van personeel als gevolg van werkdruk, mede veroorzaakt door toenemende zorg, is een reëel risico met grote impact.	Hoog	35-45%	Zij-instroom bevorderen. Onderwijsassistenten de PABO op kosten bestuur laten volgen. Stageovereenkomsten afsluiten met de PABO's in de regio. Onderwijs zo organiseren dat er minder leerkrachten nodig zijn. Initiatieven ontwikkelen om leerkrachten te behouden (faciliteiten, salaris, tijd). Terugdringen ziekteverzuim. Stagiaires een vergoeding betalen.
6	Vervangingskosten die voor eigen rekening komen. Urgent vanwege corona en de gevolgen daarvan.	Midden	25-35%	Terugdringen ziekteverzuim. Gesprekkencyclus goed uitvoeren. Nauw contact met de arbo-dienst.
8	Relatief veel parttime leerkrachten en veel zwangerschappen.	Hoog	35-45%	Leerkrachten motiveren meer uren te werken. Flexibelere werktijden. Minder administratie.
10	De kwaliteit van het onderwijs is onvoldoende.	Laag	15-25%	Nascholing leerkrachten daadwerkelijk uitvoeren. Kwaliteitsborging en borging afspraken primair stellen. WMK-PO strak uitvoeren.

				Didactisch handelen minimaal 2x per jaar in de klas beoordelen. Aanspraakcultuur bevorderen. Elk jaar oudertevredenheidslijsten afnemen.
12	Financiële verplichtingen aan personeel nemen toe als gevolg van wijzigingen van wet- en regelgeving. SISR&G bestempelt zichzelf als een financieel gezonde organisatie. Tegelijkertijd zien we de risico's toenemen. Het aannemen van personeel waarvan de kennis en kunde nog onvoldoende aangetoond is, is anno 2021 onontkoombaar. Daarnaast spelen er vanuit het IHP-zaken rondom uitbreiding. Hoewel we daar erg alert op zijn, speelt daar qua risico's het rechtmatigheidsvraagstuk. Het prognosticeren van de leerlingaantallen blijft lastig. Leerlingen worden vaak laat aangemeld. Een geringe stijging of daling van dat getal, kan grote gevolgen hebben. Vanwege de t-1 systematiek is er in voorkomende gevallen wel tijd om te anticiperen.	Midden	25-35%	Voldoende reserve aanhouden. Personeelsinzet goed plannen. Meerjarenpersoneelsbeleid up-to-date houden. Financiële scholing bestuurder, Algemeen Bestuur en GMR.
13	Bekostiging vanuit de overheid.	Laag	15-25%	Voldoende reserve aanhouden. Indien mogelijk anticiperen op beleid. Periodiek financieel overleg.
14	Afhankelijkheid van gemeentelijke subsidieverstrekkingen.	Midden/Hoog	25-45%	Gemeentelijke middelen niet structureel inboeken. Op basis van gemeentelijk middelen geen langdurige verplichtingen aangaan. Inzet uitzendkrachten. Relatie en samenwerking met de gemeente uitstekend houden.
15	De huisvesting is niet voldoende ondersteunend aan het onderwijs.	Laag/Midden	15-35%	Goede samenwerking met de gemeente. Transparant en tijdig reageren naar gemeente.
16	Het risico dat integriteitskwetsies zich voordoen in de organisatie.	Laag	5%	Ondertekening en naleving interne gedragscode. Integriteit is verankerd in de beoordelingscyclus en is een vast agendapunt bij de directie- en bestuursoverleggen. Externe controle op autorisatiebeheer (toegangsrechten en functiescheiding) conform intern controleprogramma.
17	Verslaggeving. Het risico dat verantwoordingsinformatie wordt gebaseerd op niet betrouwbare of niet tijdig	Laag	5%	Standaardprocedure en planning voor opstellen en controleren van de jaarbegroting en jaarrekening. Structureel voortgangsoverleg gedurende de

	aangeleverde brondata.			totstandkoming van verantwoordingsdocumenten en bijsturing waar nodig.
18	Privacy / Cyberhack / Ransomware	Midden	15-35%	Uitvoeren risico-analyse digitale veiligheid. Intensiveren beveiliging ICT Bijstellen ICT beleid (informatiebeveiliging aanscherpen)

Vanuit de hierboven genoemde bijeenkomst en meest recente risicoanalyse blijkt dat de top risico's voornamelijk samenhangen met de Identiteit van de stichting gecombineerd met de voortdurende maatschappelijke en politieke onrust ten aanzien van het Islamitisch onderwijs. Daar komt bij het voor onze denominatie weer daarmee samenhangende lerarentekort. Het lerarentekort raakt steeds meer zowel de strategische ontwikkeling van de organisatie als de operationele activiteiten (onderwijskwaliteit).

Al de gesignaleerde risico's wegend is het algemene risicoprofiel van onze stichting op dit moment "hoog". Gezien het risicoprofiel van "hoog" hanteren wij voor onze stichting een bandbreedte van weerstandsvermogen 1 van tussen de 35% en 45%.

3. Verantwoording van de financiën

De begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2022-2026 bieden de financiële onderbouwing van de plannen voor de komende jaren.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief (A1)

Ontwikkeling leerlingaantal

Onderstaande tabel laat het aantal (verwachte), ongewogen leerlingen zien per jaar op 1 oktober. Van oudsher was dit de teldatum op grond waarvan de lumpsum bekostiging werd gebaseerd. Vanaf 2023 geldt echter 1 februari (t-1) als teldatum voor de bekostiging. De raming in onderstaande cijfers is echter nog meerjarig gebaseerd op 1 oktobertellingen. Hiermee zijn de getallen in de jaren 2022 tot en met 2024 ook vergelijkbaar met de realisatiecijfers in 2020 en 2021.

1 oktober	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen per 1-10	758	759	760	760	760

De ontwikkeling van de leerlingenaantallen is afhankelijk van een groot aantal lokale factoren per school (demografische ontwikkeling in de stad, aanwezigheid van, aantrekkelijkheid van de school voor ouders, andere scholen in de omgeving, incidenten) en daarmee ook zeer divers van aard. Sommige scholen groeien, waar anderen krimpen.

Volgens de gemeentelijke en onze eigen prognoses zullen onze scholen voor de jaren 2022 t/m 2024 wat betreft leerlingenaantallen stabiel zijn. Hieronder het verloop van het leerlingenaantal tot nu toe. Op 1 oktober 2021 hadden we 759 leerlingen. Beide scholen hanteren wel forse wachtlijsten. Beide scholen hebben hun plafond bereikt. Voor de berekening van de toekomstige inkomsten van de meerjarenbegroting wordt gerekend met een voorzichtige maar realistische raming van het aantal leerlingen. Dit om te voorkomen dat we ons te rijk rekenen.

Voor de komende jaren is de verwachting dat het leerlingenaantal zal stabiliseren rond de 760 leerlingen.

Ontwikkeling personeelsformatie

In onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling van de personele bezetting in FTE weergegeven. De gegevens per 2020 betreffen de over het kalenderjaar gemiddeld gerealiseerde aanstellingen. In de geprognosticeerde jaren zijn de lopende verplichtingen (contracten voor onbepaalde tijd) verwerkt. In de interne begrotingstoelichting wordt deze inzet nog verder gespecificeerd naar de soort inzet op basis van de bekostiging, dus inzet vanuit de lumpsum, werkdrukmiddelen, gelden samenwerkingsverband, NPO of subsidies gemeente Gouda.

31 december	2020	2021	2022	2023	2024
Bestuur/Management	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Onderwijzend personeel	44,65	46,00	46,00	46,00	46,00
Ondersteunend personeel	13,84	13,55	17,00	20,00	21,00

Op basis van onder andere het onderwijsconcept, de leerlingenontwikkeling, de geraamde loonkostenstijging en de ontwikkeling van de (incidentele) rijksinkomsten (NPO) en gemeentelijke subsidies zal de personele formatie OOP in de komende jaren groeien. Dit geldt echter niet voor het aantal leerkrachten. De formatie bestuur/management zal stabiel blijven.

Het proces, waarbij het aandeel ondersteunend personeel in de formatie toeneemt ten koste van het percentage leerkrachten (onderwijzend personeel), is al meerdere jaren gaande. Oorzaken hiervan zijn het lerarentekort in combinatie met (toenemende) werkdrukmiddelen en incidentele bekostiging. Vaker wordt ondersteunend personeel aangesteld indien het niet lukt om onderwijzend personeel te vinden. Beleid is wel om onderwijsassistenten in dienst te nemen die de capaciteiten hebben om een onderwijsbevoegdheid te behalen.

Vanwege het lerarentekort zullen ook steeds vaker uitzendkrachten en/of tijdelijke krachten worden ingezet om de niet structurele middelen (gemeentemiddelen, middelen samenwerkingsverbanden en NPO) in te zetten. Er zijn voldoende reserves en de liquiditeitspositie van de stichting is zeer goed te noemen om extra uitgaven op te vangen. De prognose is dat het resultaat de komende negatief zal zijn, uitgaande van de huidige wijze van bekostiging. Het OAB van de gemeente Gouda behelsde in 2021 uitsluitend een subsidie voor de schakelklassen en onderwijstijdverlenging. Het is echter wel zo dat deze subsidie per jaar afhankelijk is van de besluitvorming bij de gemeente Gouda en daarmee dus niet structureel.

Een aantal onderwijs ondersteunende personeelsleden zal op termijn doorstromen naar de functie van leerkracht. Het betreft gediplomeerde onderwijsassistenten die on the job doorleren voor leerkracht en (later) een opleiding aan de PABO zullen volgen.

Balans verslagjaar en prognose 3 volgende jaren

31 december	2021	2022	2023	2024
ACTIVA				
Vaste Activa				
Immaterieel				
Materieel	1.495.526	1.495.526	1.495.526	1.495.526
Financieel				
	1.495.526	1.495.526	1.495.526	1.495.526
Financiële vast activa				
Waarborgsommen	63.300	63.300	63.300	63.300
Vlottende Activa				
Vorderingen	378.663	102.195	102.195	102.195
Overlopende Activa				
Liquide Middelen	3.544.185	3.537.407	3.248.495	3.035.087
	3.986.148	3.702.902	3.413.990	3.200.582
Totaal Activa	5.481.674	5.198.428	4.909.516	4.696.108
31 december	2021	2022	2023	2024
PASSIVA				
Eigen Vermogen				
Algemene Reserve	4.042.720	3.766.554	3.482.491	3.351.636
Bestemmingsreserve publiek	179.244	179.244	179.244	100.000
Bestemmingsfonds publiek				
Bestemmingsreserve privaat	6.029	6.029	6.029	6.029
Bestemmingsfonds privaat				
	4.227.992	3.951.827	3.667.764	3.457.665
Voorzieningen	489.515	489.515	489.515	489.515
Langlopende schulden	22.769	15.688	10.839	7.530
Kortlopende schulden	741.398	741.398	741.398	741.398
Totaal Passiva	5.481.674	5.198.428	4.909.516	4.696.108

Staat van baten en lasten verslagjaar en prognose 3 volgende jaren

	2021	2022	2023	2024
Baten				
(Rijks)bijdragen	6.355.854	6.443.713	5.086.757	5.370.663
Overige overheidsbijdragen	200.688	202.038	202.038	202.038
Overige baten	41.816	28.805	28.805	28.805
	6.598.359	6.674.556	6.037.600	5.601.506
Lasten				
Personele lasten	4.810.034	5.681.100	5.057.041	4.609.160
Afschrijvingen	262.688	215.540	215.540	215.540
Huisvestingslasten	458.282	466.255	461.255	459.255
Overige instellingslasten	688.724	568.827	568.827	508.650
	6.219.729	6.931.722	6.302.663	5.792.605
Saldo baten en lasten	378.630	-257.166	-265.063	-191.099
Financiële baten en lasten	-17.495	-19.000	-19.000	-19.000
Buitengewone baten en lasten				
Incidentele baten en lasten				
Resultaat	361.134	-276.166	-284.063	-210.099

Toelichting op het meerjarig perspectief

In het najaar van 2021 is een meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2022-2026. Het nettoresultaat voor de jaren 2022 tot en met 2024 laat een negatief beeld zien. Daarbij moet worden opgemerkt dat het lerarentekort ervoor kan zorgen dat er minder uitgegeven kan worden op met name het onderdeel onderwijsgevend personeel.

De baten zijn gebaseerd op geprognosticeerde ontwikkeling van het aantal leerlingen en de meest recente gegevens van het ministerie. De komende jaren wordt flink geïnvesteerd in personeel en (digitale) leer-middelen. Hiervoor is een bestedingsplan opgesteld. Flankerend wordt veel aandacht gegeven aan kennisdeling en professionalisering. Vanuit Passend Onderwijs wordt de komende jaren geïnvesteerd in met name het vergroten van leerkrachtvaardigheden en extra ondersteuning op de scholen.

De personele voorziening is actueel en naar verwachting blijven deze meerjarig in eenzelfde positie. De vorderingen en kortlopende schulden zijn in het meerjarenperspectief gemakshalve constant gehouden. De stichting kent geen financieringen of financieringsstructuren.

Een investering in het meubilair van Al Qalam heeft in 2021 plaats gevonden. Het meubilair was 'op', echter nog niet volledig afgeschreven zodat is afgeboekt. Het effect van de aanbesteding van het meubilair en de leerlingensets heeft, gezien de vermogenspositie van de stichting, geen enkel probleem.

Ten aanzien van het huisvestingsbeleid heeft de gemeente Gouda een uitbreiding van het gebouw van Al Qalam met 406m2 goedgekeurd. Hier zijn middelen voor gereserveerd en toegekend door de gemeente. Wij zullen hoogstens aanvullend een relatief klein bedrag besteden in geval van meerwensen van het team of in geval van aangetoonde besparingen qua duurzaamheid. Beide scholen hebben geen andere huisvestingsplannen. Beide schoolgebouwen zijn in juridische eigendom van de stichting en worden goed onderhouden.

Op basis van onder andere de leerlingenontwikkeling, de geraamde loonkostenstijging en de ontwikkeling van de rijksinkomsten en incidentele gemeentelijke subsidies zal de personele formatie OOP in de komende jaren groeien. Gezien het lerarentekort zal de formatie OP niet groeien. De formatie bestuur/management zal stabiel blijven. Gezien de stabilisatie van het aantal leerlingen is de verwachting dat de baten in de komende jaren eveneens stabiel zullen zijn. Uitgaande van de gezonde vermogenspositie van de stichting ligt het niet voor de hand dat de doelstelling van de stichting in gevaar komt door onverwachte uitgaven of kortdurend lagere baten. De ontwikkeling van de lasten zal iets stijgen.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

De begroting van 2021 liet een negatief resultaat zien van € 200.978. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat over 2021 van € 361.134: een verschil van € 562.112 met de begroting. Het resultaat over 2020 was € 229.889 negatief. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan tussen het voorgaande boekjaar en begroting en een specificatie van de verschillen.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil	Realisatie 2020	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	6.355.854	5.429.839	926.015	5.437.694	810.559
Overige overheidsbijdragen	200.688	200.688	0	199.050	1.638
Overige baten	41.816	6.334	35.482	56.829	92.588
Totaal baten	6.598.359	5.636.861	961.497	5.693.573	904.786
Lasten					
Personele lasten	4.810.034	4.687.150	122.884	4.722.713	87.321
Afschrijvingen	262.688	196.334	66.354	253.150	9.538
Huisvestingslasten	458.282	462.755	-4.473	411.196	47.086
Overige instellingslasten	688.724	483.600	205.124	531.183	157.541
Totaal lasten	6.219.729	5.829.839	389.889	5.918.242	301.486
Saldo baten en lasten	378.630	-192.978	571.608	-224.668	603.299
Financiële baten en lasten	-17.495	-8.000	9.495	-5.221	-12.274
Resultaat	361.134	-200.978	562.113	-229.889	591.025
Belastingen	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0
Resultaat na belastingen	361.134	-200.978	562.113	-229.889	591.025
Aandeel derden in resultaat	0	0	0	0	0
Nettoresultaat	361.134	-200.978	562.112	-229.889	591.025

Toelichting op de staat van baten en lasten

Het resultaat over 2021 bedroeg € 361.134. Begroot was een negatief resultaat van € 200.978, een positief verschil € 562.112. De oorzaken liggen hoofdzakelijk in incidentele middelen.

De voornaamste oorzaken hiervoor zijn:

Positief

Extra vergoeding personeel in verband met aanpassing bekostiging correctie 2020/2021 en personele groei	€ 118.280
Subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020-2021 (restant 2020)	€ 52.920
Hogere subsidie voor PAB, bek. Prof & begeleiding, OAB gelden en lerarenbeurs	€ 98.954
NPO middelen	€ 570.471
Bijdragen samenwerkingsverband	€ 34.245
Verhuur opbrengsten	€ 25.800
Subsidie Extra Handen in de Klas	€ 107.601
Overige baten, Gemeente Gouda (OZB 2020)	€ 10.287
Vrijval jubileumkosten en voorziening ERD, nascholing en Arbo	€ 98.100
Uitkeringen UWV (niet begroot)	€ 86.216
Energie, representatiekosten, verzekeringen, opleidingskosten en lasten schoolfonds	€ 57.980

Negatief

Prestatiebox	€ 56.423
Lonen en salarissen: aanpassingen cao, salariskosten DIR/OP/OOP	
Diverse iets hoger en andere lager dan begroot. Per saldo een resultaat van:	€ 42.922
Overige personele lasten, dotatie jubilea, dotatie voorziening ERD uitgaven werkdrukmiddelen, NPO middelen, uitgaven EHK en personele kosten extra ondersteuning	€ 264.800
Afschrijvingen, onder andere desinvesteringen en extra afschrijvingen 2021	€ 66.354
Huisvestingslasten, schoonmaak, bewaking en beveiliging	€ 38.813
Overige instellingslasten, onderhoud vervanging meubilair, contributies, culturele vorming, materiele kosten extra ondersteuning, schakelklas en verlengde schooldag, uitgaven IOP, NPO-uitgaven en overige uitgaven	€ 200.033
Leermiddelen	€ 205.124
Financiële lasten	€ 9.495

Het resultaat over 2020 was € 229.889 negatief. Ten opzichte van 2020 is het resultaat over 2021, dus ongeveer € 591.025 positiever.

De voornaamste oorzaken hiervoor zijn:

Positief

Vergoeding personeel, verhoging bekostiging	€ 134.000
Materiele Instandhouding, PAB gelden, subsidie IOP en bek. Prof en begeleiding schoolleiders	€ 134.500
NPO-gelden	€ 570.000
Ontvangen doorbetalingen samenwerkingsverband	€ 32.000
Gemeente subsidie	€ 1.700
Overige baten, verhuur, subsidie EHK en overige baten	€ 139.700
Overige personele lasten, nascholing, vrijval ERD en personele kosten contractbasis	€ 107.000
Uitkeringen	€ 21.700
Huisvestingslasten, dotatie voorziening onderhoud, energie en heffingen	€ 19.360
Overige instellingslasten, accountantskosten, representatiekosten, buitenschoolse activiteiten, verzekeringen, porti kosten, culturele vorming en leermiddelen	€ 45.790

Negatief

Rijksbijdrage, niet geoormerkte subsidies (prestatiebox)	€ 60.500
Overige baten, ouderbijdrage / schoolfonds, vrijval investeringssubsidies en overige personeel	€ 47.000
Lonen en salarissen, aanpassingen cao	€ 119.600
Overige personele lasten, arbo, voorziening jubilea, voorziening ERD, personele kosten, kosten werkdruk, NPO, EHK en personele kosten extra ondersteuning	€ 164.800
Afschrijvingen	€ 9.500
Huisvestingslasten, onderhoud gebouw, schoonmaak en bewaking en beveiliging	€ 65.764
Overige instellingslasten, administratie en beheer, telefoonkosten, onderhoud en vervanging meub, contributies, MR, materiële kosten extra ondersteuning, schakelklas en verlengde leertijd, lasten subsidie inhaal- ondersteuningsprogramma, uitgaven NPO, schoolfonds, feesten en overige uitgaven	€ 205.092
Financiële lasten	€ 12.274

Wat betreft de inkomsten kan worden gesteld dat het beeld is dat er in 2021 evenals in voorgaande jaren sprake is van een toename van de Rijksbijdragen vanuit het Ministerie van Onderwijs en Wetenschappen in de vergelijking tussen de begroting en de realisatie. Een en ander kan worden toegeschreven door het gegeven dat er door DUO met terugwerkende kracht een aanpassing in de personele bekostiging is doorgevoerd ter compensatie van de hogere personele lasten als gevolg van de cao. Doordat dit effect bij het opstellen van de begroting niet bekend is c.q. er nog niet sprake was van definitieve vergoedingsbedragen wordt dit niet verdisconteerd in de jaarbegroting. Daarbij geldt dat ook op basis van interne afspraken wordt uitgegaan van een voorzichtigheidsprincipe, waarbij alleen bekende baten worden verwerkt in de begroting.

Analyse kasstromen

Zie kasstroom financieel jaarverslag.

De kasstroom voor operationele activiteiten geeft een positief beeld ten opzichte van 2020.

De opbouw aan liquide middelen ontstaat door een efficiënte en doelmatige inzet van de middelen van de stichting. Wel geeft dit de komende jaren ruimte om aan vernieuwingen te werken.

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2021 en 31 december 2020. Deze geeft weer van wie de ontvangen middelen zijn (eigen vermogen of vreemd vermogen, de passivazijde van de balans) en hoe deze middelen zijn aangewend (de activa zijde). Onder het overzicht vindt u een verklaring van de voornaamste mutaties in de balans per 31-12-2021 ten opzichte van 31-12-2020.

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Immateriële vaste activa	0	0	Eigen vermogen	4.227.992	3.866.858
Materiële vaste activa	1.495.526	1.108.298	Voorziening en	489.515	304.732
Financiële vaste activa	63.300	54.000	Langlopende schulden	22.769	30.892
Voorraden	0	0	Kortlopende schulden	741.398	740.825
Vorderingen	378.663	329.178			
Effecten	0	0			
Liquide middelen	3.544.185	3.451.830			
Totaal activa	5.481.674	4.943.307	Totaal passiva	5.481.674	4.943.307

Toelichting op de balans

Activa:

De Materiële Vaste Activa zijn € 387.228 hoger dan per eind 2020. De investeringen waren hoger dan de afschrijvingen. Er is bij An Noer met name geïnvesteerd in Technische zaken € 23.842, ICT € 34.905 en Onderwijsleerpakket en apparatuur € 13.951.

Bij Al Qalam is er met name aan Technische zaken € 16.250, Meubilair € 557.368 en aan Onderwijsleerpakket € 4.697 geïnvesteerd.

In 2021 hebben er ook desinvesteringen plaatsgevonden. Het oude meubilair was aan vervanging toe en is in 2020 en 2021 gedesinvesteerd. De boekwaarde van de desinvesteringen in 2021 was € 42.663.

De Financiële Vaste Activa is € 9.300 hoger dan per eind 2020.

De Financiële Vaste Activa hebben betrekking op waarborgsommen voor het gebruik van tablets. Er zijn in 2021 62 tablets meer in gebruik genomen. Hiervoor is € 9.300 aan waarborgsommen betaald.

De vorderingen zijn € 49.485 hoger. In 2020 was het saldo van de diverse vorderingen € 14.058. In 2021 zijn de diverse vorderingen € 55.753. Dit betreft met name afrekening EHK subsidie augustus-december en ontvangen jaarafrekening energie. Deze bedragen zijn in 2021 ontvangen. Vooruitbetaalde kosten is € 1.500 hoger en de vordering op OCW is € 6.000 hoger.

De liquide middelen zijn toegenomen met € 92.355.

Passiva:

De toename van het eigen vermogen is het gevolg van het positieve resultaat. Een toelichting daarop vindt u onder de staat van baten en lasten.

De voorzieningen zijn toegenomen met € 184.783 door de dotatie aan de voorziening jubilea € 8.448 de voorziening langdurige zieken van € 139.831 en aan de voorziening onderhoud € 127.755.

Aan de voorziening jubilea werd onttrokken € 5.435 aan de voorziening langdurige zieken € 54.583 en aan de voorziening onderhoud € 31.233. Betreft met name uitgaven voor schilderwerk, vervangen noodverlichting en het vervangen van kunstgras.

Langlopende schulden betreffen de vooruit ontvangen investeringssubsidies. De afname van € 8.123 betreft de overboeking naar het kortlopende deel.

Kortlopende schulden zijn toegenomen met € 573. Afgelopen: crediteuren € 61.250, overlopende passiva € 66.190. Betreft met name de subsidie Inhaal en ondersteuningssubsidie 2020-2021. Toegenomen: belastingen en premies € 80.548 en de overige kortlopende schulden met € 40.870

3.3 Financiële positie

De financiële kengetallen voor solvabiliteit (vermogen om schulden af te lossen) en liquiditeit (vermogen om aan kortlopende betalingsverplichtingen te kunnen voldoen) getuigen van ruim voldoende waarborgen voor de bedrijfscontinuïteit in de komende jaren. De indicator voor het weerstandsvermogen (risicobuffer) getuigt meerjarig van een zelfde beeld. Deze inspectienorm heeft echter een generiek karakter (een zelfde norm voor schoolbesturen), terwijl het risicoprofiel van schoolbesturen behoorlijk uiteen kan lopen. Een recente risicoanalyse in opdracht van De Haagse Scholen door Van Ree accountants, komt uit op een hoger minimaal benodigd weerstandsvermogen, namelijk € 2,5 miljoen (circa 35-45%, tegenover inspectienorm van minimaal 5%). Deze berekening is gebaseerd op een actueel beeld van het risicoprofiel van onze stichting, dat in de laatste jaren is toegenomen. Het beschikbare weerstandsvermogen in de vorm van algemene reserves (exclusief bestemmingsreserves) bedroeg is echter nog steeds ruim boven het minimaal benodigd weerstandsvermogen.

3.3.1 Kengetallen reservepositie

Kengetal	Realisatie		Toelichting
	2020	2021	
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen / totale vermogen)	84,4%	86,1%	86,1% van het totale vermogen bestaat uit reserves en voorzieningen. Maar 14% gefinancierd met vreemd vermogen. De vermogenspositie van de stichting is dus zeer goed. Signaleringswaarde: < 0,3.
Liquiditeit (vlottende activa / kort Vreemd vermogen)	5,1	5,3	Er kan 5,3 keer worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden. De stichting heft ultimo 2021 de beschikking over € 3.544.185 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 378.663 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Er kan dan ook ruimschoots worden voldaan aan de openstaand schulden (€741.398). De liquiditeitspositie van de stichting is dan ook zeer goed. Signaleringswaarde: < 1,0.
Rentabiliteit (resultaat / totale baten)	-4,0%	5,5%	De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 6.598.359, een resultaat behaald van € 361.134. In vergelijking met 2020 is de ratio toegenomen, hetgeen aangeeft dat in 2021 Procentueel minder lasten zijn verantwoord dan in 2020. Signaleringswaarde: afhankelijk van vermogenspositie.
Weerstandsvermogen 1 (eigen vermogen +/- materiele vaste activa, als percentage van de rijksbijdrage OCW)	50,7	43,0	Zie toelichting op de reservepositie.
Weerstandsvermogen 2 (eigen vermogen incl. materiele vaste activa als percentage van de rijksbijdrage OCW)	67,9	64,1	Zie toelichting op de reservepositie.

Toelichting op de reservepositie

Uit de algemeen gehanteerde kengetallen en de normen voor verschillende financiële ratio's blijkt de vermogenspositie van de stichting van uitstekend niveau. De aangepaste standaard kengetallen in het toezichtkader waarbij er sprake is van vaste voet aan risicobuffer van ruim 1,7 miljoen ligt lager dan de omvang van het risicobuffer zoals die is gekwantificeerd en gekwalificeerd door het bestuur (middels een risicoanalyse).

Uit de in 2020 opgestelde en in 2021 geupdate, door het bestuur vastgestelde risicoanalyse, blijkt dat er voor onze stichting sprake is van het risicoprofiel 'hoog'. Het noodzakelijk aan te houden weerstandsvermogen 1 van tussen 35% en 45% geeft een benodigd weerstandsvermogen van tussen €2,0 miljoen en €2,5 miljoen (bij een totale baten van €5,6 miljoen). Uitgaande van genoemde weerstandsvermogen, is het bovenmatig vermogen ongeveer €1,5 miljoen.

Uit de meerjarenbegroting en het bestedingsplan blijkt dat een fors deel van het bovenmatig vermogen de komende jaren wordt ingezet. Daarbij vormt een majeur risico dat onbedoelde financiële resultaten zich opnieuw voordoen als gevolg van het lerarentekort en onvoorspelbare bekostiging. Het bestuur kan dan ook besluiten het tempo waarin de afbouw plaatsvindt verder op te voeren. Het bestuur en het algemeen bestuur bewaken daarbij dat bovenmatige reserves doelmatig worden ingezet. Daarvoor zet het bestuur onder meer in op vergroting van het programma zij-instroom, taalprojecten, anders organiseren van het onderwijs (in het kader van het lerarentekort) en verduurzaming.

	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal eigen vermogen	€ 3.866.858	€ 4.227.992	€ 3.951.827	€ 3.667.764	€ 3.457.665
Private reserve	€ 7.277	€ 6.029	€ 6.029	€ 6.029	€ 6.029
Aanschafwaarde gebouwen	€ 53.832	€ 53.832	€ 53.832	€ 53.832	€ 53.832
Totale boekwaarde MVA	€ 1.108.298	€ 1.495.526	€ 1.495.526	€ 1.495.526	€ 1.495.526
Boekwaarde gebouwen	€ 42.767	€ 40.973	€ 39.179	€ 37.385	€ 35.591
Totale baten	€ 5.693.573	€ 6.598.359	€ 6.674.556	€ 6.037.600	€ 5.601.506
Feitelijk eigen vermogen	€ 3.859.581	€ 4.221.963	€ 3.945.798	€ 3.661.735	€ 3.451.636
Normatief eigen vermogen	€ 1.537.497	€ 1.960.990	€ 1.962.784	€ 1.964.578	€ 1.966.372
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 2.322.084	€ 2.260.973	€ 1.983.014	€ 1.697.157	€ 1.485.264
Ratio eigen vermogen	2,51	2,15	2,01	1,86	1,76

3.3.2 Ontwikkeling kengetallen op basis van de meerjarenbegroting 2022-2026

Ontwikkeling kengetallen SIS Rijn en Gouwe op basis van de Meerjarenbegroting 2022 - 2026								
Soort kengetal	Signalering Inspectie	Voorlopige Streef- waarden	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Weerstandsvormogen incl. MVA	5,00%		64,07%	59,20%	60,74%	61,72%	57,88%	54,05%
Weerstandsvormogen excl. MVA			42,99%	38,12%	42,70%	36,53%	32,61%	28,70%
Solvabiliteit (incl. voorzien.)	30%		86,06%	85,44%	84,68%	84,05%	83,38%	82,64%
Liquideitsratio	0,75		5,29	4,91	4,52	4,23	3,95	3,68
Huisvestingsratio	> 9,5%		7,40%	6,66%	7,29%	7,93%	7,92%	8,03%
Rentabiliteit (1-jarig)	< -10%		5,47%	-4,14%	-4,70%	-3,75%	-3,65%	-3,65%



Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe

JAARVERSLAG ALGEMEEN BESTUUR

2021

Juni 2022

Inhoudsopgave

Vooraf	3
1. Algemeen	4
-Visie op toezicht	4
-Toezichtkader	4
-bestuursvorm	4
-Code Goed Bestuur PO	4
2. Verantwoording wettelijke taken	5
-Jaarrekening	5
-Strategisch Beleidsplan	5
-Honorering Algemeen Bestuur	5
-Werkgeverschap	6
-Deskundigheidsbevordering	6
3. Verantwoording ogv de Code Goed Bestuur	6
-Algemeen Bestuur	6
-Doelmatigheid gebruik overheidsmiddelen	6
-Risicobeheersing	7
-Verslag over afgelopen jaar	7
-Intern toezichtkader	8
-Aandachtgebieden toezichthouders	8
-Jaarlijkse zelfevaluatie	8
-Behandelde onderwerpen	8
4. Conclusie	9

Vooraf

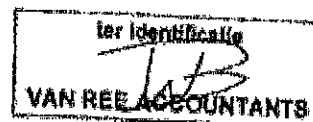
Met genoegen bieden wij u hierbij het jaarverslag van het toezichthoudend orgaan van Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe. Als Algemeen Bestuur geven wij, ook door middel van dit jaarverslag, graag inzicht in ons handelen. Dit jaarverslag heeft daarbij ook het karakter van het afleggen van verantwoording over de manier waarop wij onze taken hebben uitgevoerd.

Het toezicht richtte zich op de wettelijke taken aangevuld met de aandachtsgebieden en speerpunten zoals die door de toezichthouders zelf zijn geformuleerd. Wij informeerden ons door middel van de rapportages van de bestuurder, maar ook door eigen waarneming via o.a. schoolbezoeken en in gesprekken met vertegenwoordigers van directie, GMR en ouderraden. Daarnaast zijn er diverse gesprekken geweest met relevante stakeholders van de stichting. Dit alles heeft eraan bijgedragen dat het Algemeen Bestuur op een passende wijze zich heeft weten te informeren en toezicht heeft kunnen houden.

Wij spreken onze waardering en dankbaarheid uit naar alle medewerkers die dagelijks op onze scholen actief zijn. Zij werken met hart en ziel aan kwalitatief goed en herkenbaar islamitisch onderwijs. Zij hebben daarbij steeds de individuele leerling met haar of zijn talen ten in het oog.

Namens het Algemeen Bestuur,

M. Belhassoui
Voorzitter



1 Algemeen

Visie op toezicht

De kernwaarde van het intern toezicht binnen de Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe is 'partnerschap'. Dat betekent dat het Algemeen bestuur niet alleen volgend is maar zich ook proactief opstelt, met respect voor de bestuurlijke verantwoordelijkheid van de bestuurder als bevoegd gezag. Het Algemeen bestuur wordt vroegtijdig bij de strategieontwikkeling betrokken en formuleert de relevante prestatie- en beoordelingscriteria als toetsingskader voor de Bestuurder.

Het Algemeen Bestuur functioneert vanuit een maatschappelijk perspectief en ziet erop toe dat de maatschappelijk gewenste doelen van de stichting worden vertaald naar een eigentijdse kwaliteit van onderwijs. Een gezonde bedrijfsvoering is daarbij een voorwaarde. Het Algemeen bestuur heeft nadrukkelijk gekozen voor haar pro-actieve rol in de organisatie, met nadruk op het regelmatig monitoren van de onderwijskwaliteit en de doelmatigheid van de bestedingen.

Het is de ambitie van het Algemeen Bestuur, waarde toe te voegen aan het goed functioneren van de Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe in termen van uitkomsten, waaronder de betrokkenheid van externe stakeholders, en aan een goede samenwerking met de bestuurder. Duidelijk is daarbij dat goed samenspel met de bestuurder ook het bieden van goed tegenspel betekent.

Het Algemeen Bestuur houdt bij de uitoefening van het toezicht rekening met de specifieke situatie van de stichting op enig moment, en past haar toezicht daarop zo nodig aan. In situaties met bijzondere risico's kan het nodig zijn het toezicht te intensiveren. Daarbij bevordert en ondersteunt het Algemeen Bestuur vooral dat de bestuurder zelf zo goed mogelijk in control blijft.

Toezietskader

Onder toezichtkader worden de formele en maatschappelijke kaders voor goed toezicht verstaan die door het Algemeen Bestuur zelf zijn gespecificeerd. Het Algemeen Bestuur volgt de governance principes en governance eisen zoals vastgelegd in wetgeving en codes, en ziet erop toe dat ook de bestuurder in overeenstemming met wet en codes handelt. Het Algemeen Bestuur handelt daarbij op basis van de verantwoordelijkheden en bevoegdheden zoals vastgelegd in de statuten van de stichting en de daarop gebaseerde documenten.

Bestuursvorm

Het schoolbestuur van de Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe werkt volgens het one-tiermodel. De dagelijks bestuurder fungeert als uitvoerend bestuurder. De bestuursleden in het toezichthoudend deel van het bestuur (algemeen bestuur) houden toezicht op de uitvoering van het beleid.

Het bestuur van de stichting is in handen van de bestuurder. Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het toezicht. Het Algemeen Bestuur bestaat daarbij uit 3 leden.

Code goed bestuur

Wij hanteren en passen de 'Code voor goed bestuur in het primair onderwijs' toe, zoals die werd opgesteld door de PO Raad. In 2021 hebben we kennisgenomen van de nieuwe versie van deze code en ons handelen daaraan gespiegeld.

2 Verantwoording wettelijke taken

De interne toezichthouders zijn, conform wet- en regelgeving, in 2021 belast geweest met de volgende taken:

- het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag;
- toezicht op naleving door bestuur van wettelijke verplichtingen en de 'Code voor goed bestuur in het primair onderwijs';
- toezicht op de doelmatige en rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- het aanwijzen van een accountant; accountant Van Ree is aangesteld voor de jaarcontrole van 2021;
- het afleggen van verantwoording in het jaarverslag;
- het evalueren van het uitvoerend bestuur;
- het evalueren van haar eigen functioneren.

Besluiten waarvoor statutair bepaald voorafgaande toestemming van toezicht-houders is vereist

Op grond van de statuten en het bestuursreglement is voorafgaande goedkeuring van de toezichthouders vereist voor een aantal (voorgenomen) besluiten.

- a. het aangaan of verbreken van duurzame en / of strategische samenwerkingsverbanden;
- b. het aangaan van (meerjarige) financiële verplichtingen die niet in de begroting zijn opgenomen;
- c. het aangaan van geldleningen;
- d. het aangaan of verbreken van een duurzame samenwerking met een andere rechts- persoon indien deze samenwerking of verbreking van ingrijpende betekenis is voor de stichting of de in stand te houden scholen;
- e. ingrijpende reorganisaties, waaronder in ieder geval moet worden verstaan het ge- lijkzeitig of binnen een kort tijdsbestek beëindigen van de arbeidsovereenkomst van vijf procent (5%) van het in dienst van de stichting zijnde personeel;
- f. ingrijpende wijzigingen in de arbeidsomstandigheden van een aanmerkelijk aantal werknemers in dienst van de stichting;
- g. belangrijke wijzigingen in het onderwijsaanbod van de stichting respectievelijk van de onder de stichting ressorterende scholen;
- h. het stichten, opheffen of samenvoegen van scholen;
- i. vaststellen van het managementstatuut;
- j. het aanvragen van surseance van betaling of faillissement van de stichting;
- k. het nemen van besluiten waarvan het Algemeen Bestuur in een nader reglement hebben bepaald dat deze aan haar goedkeuring zijn onderworpen.

In 2021 hebben zich ten aanzien van bovengenoemde punten geen zaken voorgedaan die voor besluitvorming in aanmerking kwamen.

Jaarrekening

Het Algemeen Bestuur heeft het jaarverslag en de jaarrekening 2020 goedgekeurd en constateerde dat het voldoet aan de eisen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Ook de begroting voor het kalenderjaar 2022 is goedgekeurd.

De jaarrekening 2020 is door de accountant Van Ree gecontroleerd en van een goedkeurende controleverklaring voorzien. De toezichthouders hebben de accountant uitgekozen en stelden vast dat deze onafhankelijk was ten opzichte van de Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe.

Strategische Beleidsplan

In 2019 stelde het toezichthoudend deel van het bestuur het Strategisch Beleidsplan vast. Hierin is het strategisch beleid voor de periode 2019-2023 beschreven. Het Koersplan kwam tot stand in samenspraak met diverse stakeholders. Aan de doelen uit dit Strategisch Beleidsplan wordt jaarlijks gewerkt middels een jaarplan. Deze jaarplannen die een cursusjaar omvatten zijn door de toezichthouders en de bestuurder besproken en door de toezichthouders vastgesteld.

Honorering Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur heeft in 2021 omtrent de eigen beloning de leden van het Algemeen Bestuur een (vrijwilligers)vergoeding toegekend van €1780,--.

Werkgeverschap

Het Algemeen Bestuur treedt op als werkgever van de bestuurder.

De Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe geeft in het kader van *corporate governance* openheid over de bruto-salariskosten van de dagelijks bestuurder. Salarisering vindt plaats conform de CAO Bestuurders PO en voldoet aan de uitgangspunten van de WNT.

Tijdens het jaarlijkse functioneringsgesprek werd het functioneren van de bestuurder besproken en beoordeeld.

3 Verantwoording op grond van de Code Goed Bestuur

Algemeen Bestuur

De leden van het Algemeen Bestuur (per 31 december 2021) zijn in onderstaand overzicht weergegeven. In het kader van transparantie en ter voorkoming van mogelijke belangenverstrengeling zijn ook de nevenfuncties van de toezichthouders opgenomen.

Naam	Functie in Algemeen Bestuur	Hoofd- en Nevenfuncties
de heer M. Belhassioui	voorzitter	<u>Hoofd functie:</u> Financieel Adviseur <u>Nevenfuncties:</u> Geen
de heer M. Sabab	secretaris	<u>Hoofd functie:</u> Ondernemer <u>Nevenfuncties:</u> Geen
De heer Y. el Atrach	lid	<u>Hoofd functie:</u> Manager verzekeringsmaatschappij ASR <u>Nevenfuncties</u> Docent Hogeschool van Utrecht

De bestuurder, de heer mr. S. Boukayouh heeft geen nevenfuncties.

Doelmatigheid gebruik van overheidsmiddelen

Het Algemeen Bestuur heeft in 2021 geconstateerd dat de middelen die vanuit overheidswege zijn ontvangen rechtmatig zijn verkregen en doelmatig zijn ingezet ten behoeve van het bieden van kwalitatief onderwijs door onze stichting/scholen. Daarbij is ernaar gestreefd om de beschikbare middelen maximaal in te zetten voor onze beoogde doelstellingen. Ook beogen we om niet meer reserves aan te houden dan nodig zijn om de continuïteit van het aanbod te kunnen borgen. Ook in afweging van de risico's die zijn gedefinieerd en gecalculeerd.

De beschikbare middelen zijn zoveel als mogelijk ingezet voor het primaire proces. Het Algemeen Bestuur heeft een monitorende en waar nodig sturende rol m.b.t. het doelmatig gebruik van deze middelen. Daartoe is de doelmatigheid vast onderdeel geworden van de agenda van de besprekingen van de periodieke financiële rapportages (en bij de goedkeuring van de begroting). Hier vindt de dialoog plaats met de bestuurder over o.a. de doelmatigheid van het gebruik van de middelen.

Lopende het boekjaar vraagt de bestuurder goedkeuring aan het Algemeen Bestuur voorafgaand aan uitgaven die significant afwijken van de begroting. Ook controleert het Algemeen Bestuur maandelijks of het exploitatieoverzicht in lijn is met de begroting en voert hierover het gesprek met de bestuurder.

Naar aanleiding van het recente inspectiebezoek hebben we besloten dat de heer Belhassiouï het aandachtsgebied Financiën op zich neemt. Hij wordt specifiek belast met het toezicht op en advies over de doelmatigheid en doeltreffendheid van de inzet van de financiële middelen. Dit geldt tevens voor de uitvoering van het bestedingsplan.

Risicobeheersing

Het Algemeen Bestuur houdt zicht op het reilen en zeilen van de Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe door informatie te verzamelen in gesprekken met de directeuren en de GMR, maar ook met leerkrachten, ouders en leerlingen. Daarnaast wordt het Algemeen Bestuur ieder kwartaal geïnformeerd via de bestuursrapportages van het dagelijks bestuur. Tijdens de vergaderingen van het Algemeen bestuur wordt de bestuurde bevraagd op de inhoudelijke thema's. Op deze wijze wordt het werk van de bestuurder geëvalueerd. De leden van het Algemeen Bestuur hebben naast hun controlerende taken de bestuurder geadviseerd omtrent strategische thema's (van buiten naar binnen).

Het Algemeen Bestuur en de bestuurder zijn alert op mogelijke risico's voor de Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe. Een drietal risico's worden hierbij in dit jaarverslag nader geduid:

Financiële risico's

Door het structureel (4x per jaar) bespreken van de financiën met de bestuurder en het administratiekantoor wordt zorggedragen voor een actueel inzicht in en beheersing van de financiën. Ook is er een accountant betrokken voor de controle van de jaarrekening. Mede door deze zorgvuldige benadering zijn de financiën goed beheersbaar en kunnen de beschikbare middelen optimaal worden ingezet ten einde het doel van de stichting te behalen. Hierbij is het doel van de stichting om niet meer reserves op te bouwen dan noodzakelijk en de middelen te besteden voor goed onderwijs voor onze leerlingen. Hiervoor is in 2020 een risico-inventarisatie opgesteld ter onderbouwing van de vermogenspositie. Deze risico-inventarisatie is in 2021 geupdate. Eind 2021 is tevens een bestedingsplan opgesteld en goedgekeurd.

Het vinden en binden van goed personeel

Als stichting zijn we ons bewust van het belang van de leerkracht voor de groep. In deze tijd waarin er een gebrek is aan goede leerkrachten en vacatures langer open blijven staan, wil de Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe zich een goede werkgever tonen. Hieraan wordt actief gewerkt door onze medewerkers een passend salaris, adequate nascholing, een goede werksfeer en een goede geoutilleerde werkomgeving te bieden. De bestuurder van de stichting voert een actief beleid met zijn directeuren van de scholen om vacatures te voorkomen en waar ze zich voordoen op een goede manier in te vullen.

Complexe situatie scholen

Het islamitisch onderwijs heeft zich inmiddels in Nederland bewezen. Wat resultaten betreft doen de scholen het over het algemeen goed tot uitstekend. Ook wat betreft burgerschap lopen de scholen voorop.

Maatschappelijk en politiek is er echter nog steeds geen acceptatie van onze denominatie. Uit gesprekken met politici en maatschappelijke organisaties (m.n. media) blijkt dat er, ondanks het feit dat de scholen het goed doen, er veel wantrouwen heerst. Naast deze maatschappelijke druk kampen de scholen met veel islamitische stromingen, waardoor de aansturing geen eenvoudige zaak is. Immers, de islam wordt -onterecht- als 1 homogene religie gezien. Dit, in tegenstelling tot bijvoorbeeld de christelijke scholen waar de verschillende denominaties eigen scholen hebben.

Verslag over afgelopen jaar

Het Algemeen bestuur heeft in 2021 vier keer regulier vergaderd (bezettingsgraad: 100%). De vergaderingen bestaan uit een besloten en een openbaar deel. Bij de eerste helft van het besloten deel sluit het dagelijks bestuur aan, evenals bij het openbare deel. De werkwijze van het algemeen bestuur is vastgelegd in een aantal documenten, zodat het bestuur haar taken optimaal kan uitvoeren. Voor het Algemeen Bestuur bestaat een huishoudelijk reglement en een toezicht- en toetsingskader. In dit laatste is het stelsel van toetsingsinstrumenten opgenomen, waarmee het toezicht van het algemeen bestuur op het dagelijks bestuur wordt geobjectiveerd. Naast de reguliere vergaderingen hebben de toezichthouders diverse gesprekken gevoerd met o.a. de directeuren, leerkrachten, ouders en leerlingen.

In 2021 hebben de toezichthouders beide scholen officieel bezocht. Door diverse gesprekken en groepsbezoeken hebben de toezichthouders kennisgenomen van de actualiteiten en prioriteiten op de scholen. De gesprekken gingen m.n. over de kwaliteit van het onderwijs en het welbevinden van de leerlingen en de leerkrachten. Tenslotte is er een bijeenkomst met de GMR geweest op 22-1-2021. In het overleg stond met name de samenwerking tussen de verschillende geledingen en de professionalisering van onze medewerkers op de agenda. In een tweede informele bijeenkomst op 2-7-2021 is meer informeel gesproken over de gang van zaken op de scholen.

Intern toezichtkader

Bij de uitoefening van het intern toezicht is gebruikgemaakt van het intern toezichtkader. De uitspraken in het intern toezichtkader gaan over de mate van professioneel handelen in de organisatie. Daarbij staat de vraag centraal wanneer het nu goed is. Aan de hand van deze uitspraken heeft het Algemeen bestuur het beleid, de besluiten en het functioneren van de bestuurder beoordeeld.

Aandachtsgebieden voor toezichthouders

De trend van minder geformaliseerd naar meer opbrengst- en systeemgericht toezicht heeft zich ook in het afgelopen jaar doorontwikkeld. Dit betekent concreet dat, naast de formele jaarkalender met standaardrapportages, de focus meer is komen te liggen op de 'soft controls' van toezichthouden. Om dit op een goede en effectieve manier vorm te geven, heeft iedere toezichthouder een eigen aandachtsgebied. Per aandachtsgebied zijn deelonderwerpen aangegeven met daaraan verbonden gesprekken met stakeholders. Op deze manier organiseert het Algemeen Bestuur, naast de reguliere informatiestroom vanuit de organisatie, haar eigen informatievoorziening. Dit met het doel om breed geïnformeerd te blijven over de (ontwikkelingen rondom de) Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe.

Jaarlijkse zelfevaluatie

Ieder jaar is er een evaluatie van het functioneren van het Algemeen Bestuur. In 2021 heeft deze evaluatie in een aparte bijeenkomst plaatsgevonden op 2 december. Hierbij is gebruik gemaakt van de Code Goed Bestuur. Deze is op diverse punten uitvoerig doorgenomen. Het eigen handelen en de structuren binnen de Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe zijn daarbij geëvalueerd. Ook het thema scholing is besproken. Individuele leden worden uitgenodigd om gebruik te maken van onder andere het scholingsaanbod zoals dit jaarlijks door de VTOI wordt verstrekt.

Behandelde onderwerpen

Het Algemeen Bestuur heeft zich gedurende 2021 met de volgende onderwerpen bezig gehouden.

- Onderwijsresultaten/opbrengsten
- Bovenmatige reserves/risicoanalyse/beheersmaatregelen
- Negatieve rente
- Accountantsverslag 2020
- Uitbreiding huisvesting Al Qalam
- Bestuursformatieplan
- Begroting 2022
- Bestuursverslag en jaarrekening 2020
- Zelfevaluatie
- Beoordelen Dagelijks Bestuurder en WNT
- Honorering Algemeen Bestuur
- Ziekteverzuim
- Opdracht accountantscontrole
- Schoolbezoeken

Naast de bovengenoemde reguliere zaken vroeg een aantal zaken dit jaar bijzondere aandacht. In willekeurige volgorde zijn dat: het bestedingsplan overtollige middelen, het coronavirus en de impact daarvan op het onderwijs en het Nationaal Programma Onderwijs.

Profilering en uitstraling van onze scholen blijven aandachtspunten vanuit de gedachte van aantrekkelijk werkgeverschap (lerarentekort, islam).

Het Algemeen Bestuur constateert met tevredenheid dat er voldoende grip is op de financiële positie van de

stichting. Er wordt gericht gewerkt om niet meer reserves op te bouwen dan nodig is. Het doel van de Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe is nadrukkelijk niet het geld 'op te potten' maar in te zetten daar waar het van toegevoegde waarde voor onze leerlingen is. In 2021 is dat echter lastig gebleken omdat er vanwege corona substantieel meer middelen beschikbaar waren. Personeel dat beoogd was om van deze middelen aan te stellen was niet in alle gevallen beschikbaar.

Klachten en Initiatieven gebaseerd op de regeling voor misstanden / de klokkenluidersregeling.

In 2020 zijn er geen meldingen geweest.

4 Conclusie

De Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe maakt zicht sterk voor uitstekend onderwijs. Dit drijft leerkrachten, schooldirecteuren, bestuurder en ook het Algemeen Bestuur. Samen met elkaar bouwen we in vertrouwen aan een sterke organisatie die voor kinderen het verschil maakt. Met dankbaarheid, trots en tevredenheid kijkt het Algemeen Bestuur daarbij terug op 2021. Ook in dat jaar is planmatig gewerkt aan het behouden en versterken van bijzonder goed onderwijs. Zoals ook de inspectie in haar rapporten van december 2021 constateerde, zorgen we ervoor dat er onderwijs van goede kwaliteit wordt geboden. Daarbij wordt deze kwaliteit afdoende bewaakt en waar nodig gestuurd op verbetering. Opnieuw moeten we constateren dat in het achterliggend jaar corona het onderwijs in sterke mate heeft beïnvloed. De talloze keren dat schooldirecteuren en de bestuurder zorg hebben gedragen voor vervanging wegens afwezigheid van leerkrachten hebben veel van de organisatie gevraagd. Veel medewerkers hebben extra gewerkt. In een grote mate van samenhang zijn de schoolteams erin geslaagd het onderwijs voortgang te laten vinden. Daarbij hebben de schooldirecteuren en de schoolteams gezamenlijk opgetrokken in de prioritering en verdere ontwikkeling van de scholen. De onderlinge verhoudingen en samenwerking zijn mooi te noemen en dragen in sterke mate bij aan het goed functioneren van de scholen. Daarin is de positieve bijdrage van de bestuurder iets wat niet onopgemerkt dient te blijven. Onder zijn bestuur zijn de scholen uitgegroeid tot zeer goede scholen.

Namens het algemeen bestuur,

Mohamed Belhassoui
voorzitter

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Viottende activa / kortlopende schulden</i>)	5,29	5,10
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	77,13	78,22
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	86,06	84,39
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	5,47	-4,04
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	42,99	50,73
Weerstandsvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / (totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	64,08	67,92
Huisvestingsratio Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	7,40 77,12	6,98 79,73
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	22,88	20,27

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandsvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (In het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Deze hebben betrekking op de waarborgsom. Deze worden opgenomen tegen de nominale waarde

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000 aangehouden.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Aanpassingen gebouw/verbouwingen: variërend van 15 jaar t/m 40 jaar

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair, met uitzondering van het speellokaal, 12 jaar; inrichting speellokaal 20 jaar.

Klim- klautertoestellen buiten 15 jaar.

ICT: tablets en printers 3 jaar; computers en servers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; Interactief schoolbord 7,5 jaar

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 8 jaar.

Voor activa aangeschaft vóór 1 januari 2020 kunnen afwijkende termijnen gelden.

Financiële vaste activa

Deze hebben betrekking op de waarborgsom. Deze worden opgenomen tegen de nominale waarde

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

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

Liquide middelen

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

Eigen Vermogen

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

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

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd Bestemmingsreserve NPO te vormen.

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

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

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

wordt gerekend met € 825 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De Instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 10 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

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

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,6%

Per ultimo 2020 was deze 93,5%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

FINANCIELE INSTRUMENTEN

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

B2 BALANS PER 31 december 2021
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020
		€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Algemene reserve		4.042.720		3.859.580
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>185.272</u>		<u>7.277</u>
			4.227.992	3.866.858
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen		219.217		130.956
Overige voorzieningen		<u>270.298</u>		<u>173.776</u>
			489.515	304.732
Langlopende schulden	7			
overige langlopende schulden		<u>22.769</u>		<u>30.892</u>
			22.769	30.892
Kortlopende schulden	8			
Crediteuren		193.583		254.833
Belastingen en premies sociale verzekeringen		253.966		173.418
Schulden terzake van pensioenen		56.340		50.016
Overige kortlopende schulden		64.739		23.869
Overlopende passiva		<u>172.770</u>		<u>238.690</u>
			<u>741.398</u>	<u>740.825</u>

5.481.674

4.943.307

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	6.355.854	5.429.839	5.437.694
Overige overheidsbijdragen en subsidies	200.688	200.688	199.050
Overige baten	41.816	6.334	56.829
	<u>6.598.359</u>	<u>5.636.861</u>	<u>5.693.573</u>
Lasten			
Personele lasten	4.810.034	4.687.150	4.722.713
Afschrijvingen	262.688	196.334	253.150
Huisvestingslasten	458.282	462.755	411.196
Overige Instellingslasten	688.724	483.600	531.183
	<u>6.219.729</u>	<u>5.829.839</u>	<u>5.918.242</u>
Saldo baten lasten	<u>378.630</u>	<u>-192.978</u>	<u>-224.668</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	17.495	8.000	5.221
Financiële baten en lasten	<u>-17.495</u>	<u>-8.000</u>	<u>-5.221</u>
Resultaat	<u>361.134</u>	<u>-200.978</u>	<u>-229.889</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo van baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		378.630		-224.668
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	220.025		195.397	
- Afschrijvingen desinvesteringen	-29.831		-134.572	
- Mutaties voorzieningen	184.783		8.364	
		374.977		69.189
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-49.485		-22.662	
- Kortlopende schulden	573		158.582	
		-48.912		135.920
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		704.695		-19.559
- Betaalde interest	-17.495		-5.221	
		-17.495		-5.221
Kasstroom uit operationele activiteiten		687.200		-24.780
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-649.915		-165.013	
Desinvesteringen materiële vaste activa	72.494		192.325	
Mutaties leningen u/g	-9.300		23.550	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-586.721		50.862
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-8.123		-11.013	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-8.123		-11.013
Mutatie liquide middelen		92.356		15.069
Beginstand liquide middelen	3.451.830		3.436.762	
Mutatie liquide middelen	92.356		15.069	
Eindstand liquide middelen		3.544.185		3.451.830

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	40.973	42.767
Technische zaken	116.289	89.617
Meubilair	1.000.602	557.179
ICT	191.195	246.751
OLP en apparatuur	146.468	171.985
	<u>1.495.526</u>	<u>1.108.298</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>						
Aanschafwaarde	53.832	135.937	760.137	461.773	410.238	1.821.917
Cumulatieve afschrijvingen	-11.065	-46.320	-202.958	-215.023	-238.253	-713.619
Boekwaarde 31 december 2020	<u>42.767</u>	<u>89.617</u>	<u>557.179</u>	<u>246.751</u>	<u>171.985</u>	<u>1.108.298</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	40.092	557.368	34.905	17.550	649.915
Desinvesterings	0	0	-72.494	0	0	-72.494
Afschrijvingen	-1.794	-13.421	-71.283	-90.461	-43.067	-220.025
Afschr. desinvesterings	0	0	29.831	0	0	29.831
Mutaties boekwaarde	<u>-1.794</u>	<u>26.672</u>	<u>443.423</u>	<u>-55.556</u>	<u>-25.517</u>	<u>387.227</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>						
Aanschafwaarde	53.832	176.029	1.245.012	496.678	427.788	2.399.339
Cumulatieve afschrijvingen	-12.860	-59.741	-244.410	-305.483	-281.320	-903.813
Boekwaarde 31 december 2021	<u>40.973</u>	<u>116.289</u>	<u>1.000.602</u>	<u>191.195</u>	<u>146.468</u>	<u>1.495.526</u>

Afschrijvingspercentages

t/m

Gebouwen en terreinen	3,33 %
Technische zaken	5,00 %
Meubilair	5,00 %
ICT hardware	20,00 %
OLP en apparatuur	12,50 %

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

2 Financiële vaste activa

Waarborgsommen	63.300	54.000
	<u>63.300</u>	<u>54.000</u>

Waarborgsommen

Waarborgsommen	63.300	54.000
	<u>63.300</u>	<u>54.000</u>

	Boek- waarde 1-1-21	Investerings 2021	Desinvesterings 2021	Boek- waarde 31-12-21
	€	€	€	€
Waarborgsommen	54.000	9.300	0	63.300
	<u>54.000</u>	<u>9.300</u>	<u>0</u>	<u>63.300</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

3 Vorderingen

Ministerie van OCW	276.468	270.200
Overige vorderingen	55.753	14.058
Overige overlopende activa	46.443	44.920
	<u>378.663</u>	<u>329.178</u>

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	276.468	270.200
	<u>276.468</u>	<u>270.200</u>

Overige vorderingen

Overige vorderingen	55.753	14.058
	<u>55.753</u>	<u>14.058</u>

Overige overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	46.443	44.920
	<u>46.443</u>	<u>44.920</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

4 Liquide middelen

Kasmiddelen	2.129	1.618
Banktegoeden	3.542.056	3.450.212
	<u>3.544.185</u>	<u>3.451.830</u>

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Kasmiddelen		
Kas scholen	2.129	1.618
	<u>2.129</u>	<u>1.618</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	3.535.526	3.442.189
Betaalrekening school	6.530	8.023
	<u>3.542.056</u>	<u>3.450.212</u>

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2021
Algemene reserve	3.859.580	183.139	0	4.042.720
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	0	179.244	0	179.244
	0	179.244	0	179.244
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	7.277	-1.249	0	6.029
	7.277	-1.249	0	6.029
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	7.277	177.995	0	185.272
Eigen vermogen	<u>3.866.858</u>	<u>361.134</u>	<u>0</u>	<u>4.227.992</u>
Totaal vermogen	<u>3.866.858</u>	<u>361.134</u>	<u>0</u>	<u>4.227.992</u>

	Saldo 1-1- 2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2021
6 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	47.314	8.448	-5.435	0	50.327
Voorziening langdurige zieken	83.642	139.831	-54.583	0	168.890
	130.956	148.279	-60.018	0	219.217
Overig:					
Onderhoud	173.776	127.755	-31.233	0	270.298
	173.776	127.755	-31.233	0	270.298
Voorzieningen	<u>304.732</u>	<u>276.034</u>	<u>-91.251</u>	<u>0</u>	<u>489.515</u>

	Kort < 1 jaar	Middellang 1 - 5 jaar	lang > 5 jaar	Totaal
Jubilea	0	10.581	39.746	50.327
Langdurige zieken		168.890		168.890
Onderhoud	38.190	54.059	178.049	270.298
	38.190	233.530	217.795	489.515

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7 Langlopende schulden		
overige langlopende schulden	22.769	30.892
	<u>22.769</u>	<u>30.892</u>
	Boek- Mutaties Boek- Looptijd Looptijd	
	waarde 2021 waarde > 1 jaar >5 jaar	
	01-01- 31-12-	
	21 21	
	€ € € € €	
Vooruit ontv. investeringssubs. gem. langl.	30.587 -7.818 22.769 18.547 4.222	
Vooruit ontv. investeringssubs. Rijk langl.	305 -305 0 0 0	
	<u>30.892</u> <u>-8.123</u> <u>22.769</u> <u>18.547</u> <u>4.222</u>	

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	193.583	254.833
Belastingen en premies sociale verzekeringen	253.966	173.418
Schulden terzake van pensioenen	56.340	50.016
Overige kortlopende schulden	64.739	23.869
Overlopende passiva	172.770	238.690
	<u>741.398</u>	<u>740.825</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	253.762	163.379
Premies sociale verzekeringen	0	-17
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	204	10.056
	<u>253.966</u>	<u>173.418</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	64.739	23.869
	<u>64.739</u>	<u>23.869</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geoormerkt: lerarenbeurs	6.966	0
OCW niet geoormerkt: zij-instroom	9.260	9.260
OCW niet geoormerkt: inhaal en ondersteuningsprog	0	81.720
Nog te betalen vakantiegeld	148.420	136.697
Vooruitontvangen Investeringsubsidies gemeente	7.818	8.178
Vooruitontvangen Investeringsubsidies OCW	305	2.834
	<u>172.770</u>	<u>238.690</u>

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum
De activiteiten zijn uitsluitend verslagbaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond			

Sub. Inhaal- en ondersteuningsprog. 2020-2021	ICP-31118-PO	juli-20	ja
Sub. Inhaal- en ondersteuningsprog. 2020-2021 Hfdvak 2	ICP2-31118-PO	okt-20	ja
Sub. Lerarenbeurs	1165950-1	juli-21	nee
Sub. Lerarenbeurs	1166105-1	juli-21	nee

G2A Aflopend per uilmoverslagjaar

[illegible]

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen in voorg. verslagjaar	Totale subsidiebetale kosten in verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiebetale kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€



B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	2.870.137	2.751.857	2.736.156
Vergoeding Materiële Instandhouding	570.822	570.858	562.495
Vergoeding PAB	687.534	637.272	619.397
Subs. Inhaal- en onders.progr. 2020-21	81.720	28.800	53.280
Vergoeding NPO gelden	570.471	0	0
Niet-geoordeelde subsidies	1.177.449	1.214.929	1.237.929
Overige subsidies Ministerie van OCW	137.353	0	0
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	260.368	226.123	228.437
	<u>6.355.854</u>	<u>5.429.839</u>	<u>5.437.694</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: verlengde schooldag	64.170	64.170	63.600
Gemeente: subsidie schakelklas	128.340	128.340	127.200
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	8.178	8.178	8.250
	<u>200.688</u>	<u>200.688</u>	<u>199.050</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	25.800	0	0
Baten schoolfonds	0	1.500	120
Vrijval Investeringsubsidie OCW	2.834	2.834	5.811
Ouderbijdragen	2.895	2.000	3.404
Overige baten personeel	0	0	43.541
Overige baten	10.287	0	3.952
	<u>41.816</u>	<u>6.334</u>	<u>56.829</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	3.258.755	4.309.150	3.185.920
Sociale lasten	492.567	0	477.287
Premie PF	92.909	0	116.275
Premie VF	1.444	0	3.999
Pensioenlasten	506.397	0	448.932
Overige personele lasten	544.179	378.000	554.775
Uitkeringen (-/-)	-86.216	0	-64.475
	<u>4.810.034</u>	<u>4.687.150</u>	<u>4.722.713</u>

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	331.130	314.650	313.183
Salariskosten OP	3.010.839	3.010.000	2.945.582
Salariskosten OOP	447.275	615.000	595.327
Salariskosten t.i.v. vervangingsfonds	0	0	41
Salariskosten vervanging eigen rekening	1.111	0	18.692
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	0	0	3.640
Salariskosten SWV (extra ondersteuning)	17.929	0	30.676
Salariskosten gem. VVE	3.507	0	1.404
Salariskosten gem. Schakelklas	156.644	148.000	159.342
Salariskosten gem. Verlengde schooldag	61.956	141.250	73.653
Onkostenvergoeding via salaris	13.183	5.000	11.189
Salariskosten ouderschapsverlof	20.038	36.550	39.361
Salariskosten seniorenregeling	10.439	9.900	10.294
Salariskosten EHK	99.219	0	0
Salariskosten subs. Inhaal-en onderst. progr. P	18.028	28.800	30.030
Salariskosten NPO	160.775	0	0
Correctie sociale lasten	-492.567	0	-477.287
Correctie premie PF	-92.909	0	-116.275
Correctie premie VF	-1.444	0	-3.999
Correctie pensioenen	-506.397	0	-448.932
	<u>3.258.755</u>	<u>4.309.150</u>	<u>3.185.920</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	492.567	0	477.287
	<u>492.567</u>	<u>0</u>	<u>477.287</u>
Premie PF			
Premie PF	92.909	0	116.275
	<u>92.909</u>	<u>0</u>	<u>116.275</u>
Premie VF			
Premie VF	1.444	0	3.999
	<u>1.444</u>	<u>0</u>	<u>3.999</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	506.397	0	448.932
	<u>506.397</u>	<u>0</u>	<u>448.932</u>

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Overige personele lasten			
Nascholing	20.594	59.000	54.077
Kosten Arbo	26.315	29.500	24.757
Dotatie voorziening jubilea	8.448	0	2.276
Vrijval voorziening jubilea	-1.927	0	-5.073
Dotatie voorziening ERD	139.831	0	83.642
Vrijval voorziening ERD	-54.583	0	0
Overige personeelskosten	52.577	40.500	38.541
Kosten werkdrukvermindering	19.997	0	307
Kosten NPO externe Inhuur	37.645	0	0
Kosten EHK externe Inhuur	8.740	0	0
Personele kosten contractbasis	0	0	87.246
Personele kosten extra ondersteuning (LGF)	286.542	249.000	269.001
	<u>544.179</u>	<u>378.000</u>	<u>554.775</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-86.216	0	-64.475
	<u>-86.216</u>	<u>0</u>	<u>-64.475</u>

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

Personeelsbezetting

	2021	2020
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	3,00	3,08
OP	44,99	44,65
OOP	14,12	13,84
	<u>62,11</u>	<u>61,57</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€

Afschrijvingen

Gebouwen en terreinen	1.794	1.794	1.794
Technische zaken	13.421	12.940	12.421
Meubilair	71.283	60.600	57.274
ICT	90.461	86.000	81.415
OLP en apparatuur	43.067	35.000	42.492
Desinvesteringen activa	42.663	0	57.753
	<u>262.688</u>	<u>196.334</u>	<u>253.150</u>

Huisvestingslasten

Huur huisvesting/terrein	684	0	0
Dotatie onderhoudsvoorziening	127.755	127.755	140.755
Onderhoud gebouw/installaties	60.330	48.000	36.330
Energie en water	71.714	115.000	75.740
Schoonmaakkosten	160.771	136.500	120.649
Heffingen	31.510	32.500	33.020
Bewaking en beveiliging	5.519	3.000	3.877
Overige huisvestingslasten	0	0	824
	<u>458.282</u>	<u>462.755</u>	<u>411.196</u>

Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	39.970	38.250	38.417
Reis- en verblijfkosten	0	500	72
Accountantskosten	6.219	6.500	12.645
Telefoonkosten	2.678	2.550	1.844
Overige administratie- en beheer	1.127	1.000	338
	<u>49.994</u>	<u>48.800</u>	<u>53.315</u>

Inventaris en apparatuur

Onderhoud vervanging meubilair	10.792	2.500	1.735
	<u>10.792</u>	<u>2.500</u>	<u>1.735</u>

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	625	3.000	1.554
Contributies	19.429	16.000	15.518
Bultenschoolse activiteiten	0	0	3.206
Medezeggenschap	1.220	5.000	30
Verzekeringen	3.556	4.100	4.025
Portkosten / drukwerk	482	550	729
Kantinekosten	15	0	0
Culturele vorming	21.157	12.500	41.320
Schooltest / onderzoek / begeleiding	655	500	266
Materiele kosten extra ondersteuning	14.144	5.000	3.334
Mat. kst Schakelklas	23.017	4.000	14.237
Mat.kst. Verlengde schooldag	31.062	0	0
Lasten subs.Inhaal- onderst.progr.20-21M	116.237	28.800	23.250
Lasten subs.onderw.ass. opl. tot leraar	858	5.000	0
Materiële kosten NPO	27.374	0	0
Lasten schoolfonds	4.144	8.000	3.304
Feesten en jubilea	3.407	4.000	1.395
Overige uitgaven	11.120	5.500	239
	<u>278.501</u>	<u>101.950</u>	<u>112.407</u>

<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	201.350	184.350	200.838
Informatietechnologie	117.000	115.500	133.918
Kopieerkosten	31.087	30.500	28.971
	<u>349.437</u>	<u>330.350</u>	<u>363.727</u>

Totaal Overige instellingslasten	<u>688.724</u>	<u>483.600</u>	<u>531.183</u>
---	----------------	----------------	----------------

Financiële baten en lasten

Financiële lasten

Overige financiële lasten	17.495	8.000	5.221
	<u>17.495</u>	<u>8.000</u>	<u>5.221</u>

Totaal financiële baten en lasten	<u>-17.495</u>	<u>-8.000</u>	<u>-5.221</u>
--	----------------	---------------	---------------

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	6.219	6.500	5.990
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	6.655
	<u>6.219</u>	<u>6.500</u>	<u>12.645</u>

In de kosten voor onderzoek van de jaarrekening is een afrekening over de controle van voorgaand jaar opgenomen.

Stichting Islamitische Scholen Rijn & Gouwe, Alphen aan den Rijn

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat Art.2:403 jaar 2021 BW EUR	Art.2:403 Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV Rijnstreek	Stichting	Alphen a/d Rijn	4	NB	NB	nee	0	nee
SWV PO Midden Holland	Stichting	Gouda	4	NB	NB	nee	0	nee

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

Art. 2:403 BW: Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.