

## **Jaarverslag 2020**

Stichting Sint Martinus voor  
Onderwijs op Katholieke  
Grondslag,



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## INHOUDSOPGAVE

### Pagina:

### Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	5
Verslag toezichthoudend orgaan	19
Financieel beleid	23
Kengetallen	27
Continuïteitsparagraaf	32

### Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	37
Staat van baten en lasten 2020	38
Kasstroomoverzicht 2020	39
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	44
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	47
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	48
(Voorstel) bestemming van het resultaat	51
Gebeurtenissen na balansdatum	52
Verbonden partijen	53
Verantwoording subsidies	54
WNT-Verantwoording 2020	55
Gegevens over de rechtspersoon	58
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	59

### Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	61
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	62

# BESTUURSVERSLAG

## Voorwoord

Hierbij wordt u aangeboden het bestuursverslag 2020 van de Stichting St. Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag te Venlo. Dit bestuursverslag is opgesteld naar aanleiding van het Elektronisch Financieel Jaarverslag 2020 (verder EFJ) dat is samengesteld door Dyade Zuid-West Nederland. Bij het EFJ 2020 is door accountantsorganisatie PwC Accountants N.V. een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

De vergelijkende balanscijfers die over 2019 zijn opgenomen, zijn de financiële gegevens uit de Jaarrekening 2019. De vergelijkende exploitatiecijfers 2019 zijn conform de vastgestelde jaarrekening 2019.

Aldus vastgesteld door het bestuur van de Stichting St. Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag,

Venlo, juni 2021

Dhr. M. Mertens  
Voorzitter

Dhr. S. Hasselmann  
Peningmeester

## Bestuurlijke kenmerken

### □ □ **Organisatiestructuur**

Het uitvoerend bestuur is op hoofdlijnen beleidsvormend en de directie is verantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding, de uitvoering van beleid en heeft de dagelijkse leiding van de organisatie. Het toezichthoudend bestuur controleert de werkwijze van uitvoerend bestuur en directie. Het bevoegd gezag heeft daartoe de statuten, reglementen en beleidsnotities aangepast, binnen de wettelijke mogelijkheden.

De verdeling van taken en bevoegdheden tussen uitvoerend bestuur en de directie wordt jaarlijks afgestemd bij aanvang van het schooljaar en tijdens de maandelijkse vergaderingen uitgevoerd. Met ingang van 28 juni 2019 is de scheiding conform het 1-tiermodel formeel ingegaan. Het bestuur is per die datum formeel uitgebreid met drie toezichthouders (zie voor verdere details paragrafen "Code goed bestuur" en "Rapportage van het toezichthoudend orgaan" ..

Op 31 december 2020 zag de samenstelling van het uitvoerend en toezichthoudend bestuur er als volgt uit:

#### Toezichthoudend bestuur

- De heer M. Mertens, voorzitter
- Mevrouw C. Leppink
- Mevrouw M. Bouwman

#### Uitvoerend bestuur

- De heer T. Van den Heuvel, secretaris
- De heer S. Hasselmann, penningmeester
- De heer M. Timmermans, bestuurslid
- Mevrouw E. Aerts, bestuurslid
- Mevrouw E. van Rensch, bestuurslid
- De heer M. Faassen, bestuurslid

Daarnaast fungeert een medezeggenschapsraad. De medezeggenschapsraad bestaat per 31 december 2020 uit de volgende personen:

#### Personeelsdeel

Mevrouw J. De Leeuw  
Dhr. S. Simons  
Dhr. R. Hermans

#### Ouderdeel

Mevrouw K. Spicker  
Dhr. J. Maas  
Mevrouw C. van Oijen

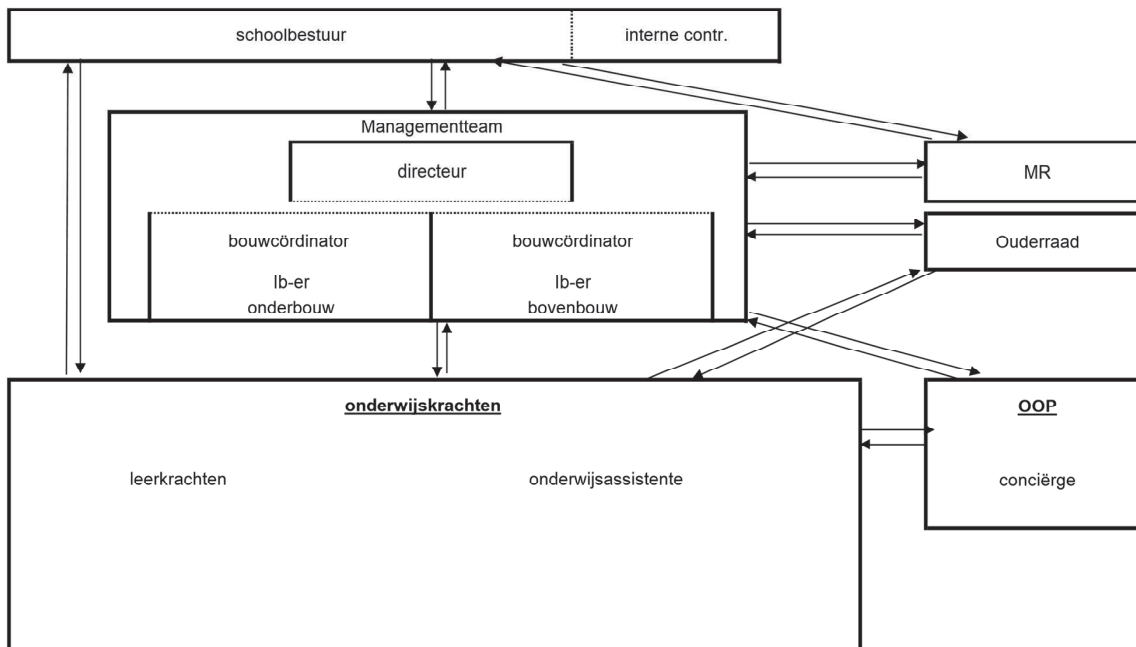
Voor het organiseren van diverse niet schoolgebonden activiteiten is een ouderraad actief. De ouderraad bestaat per 31 december 2020 uit de volgende personen:

Mevr. E. Tosserams, voorzitter  
Dhr. R. de Winden, penningmeester  
Mevr. M. Peeters  
Mevr. S. Klein-Sprokkelhorst  
Mevr. C. Pouwels  
Dhr. T. Nabben  
Mevr. B. Martherus

Mevr. F. Korsten, secretaris  
Mevr. E. Coppens  
Mevr. M. Beurskens  
Mevr. I. Repping  
Mevr. M. Swaghoven

## □ □ Organogram

Organogram Bs. Sint Martinus Venlo



## □ □ Kernactiviteiten

Onder het bevoegd gezag van de Stichting St. Martinus, met bevoegd gezag nummer 24207, valt de onderstaande school:

St. Martinusschool te Venlo Brinnummer: 071K.

## Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

### □ □ Missie

Het doel van de stichting is goed onderwijs geven aan kinderen in de leeftijdsgroep van 4 tot 14 jaar. Daarbij is ons missie: onderwijs is meer dan leren alleen. Het onderwijs beweegt mee met ontwikkelingen in de samenleving en in de wereld: met het onderwijsbeleid, de wetenschap en ervaringen uit de praktijk van de school. Dat betekent dat het onderwijs steeds zal moderniseren, in alle vakken en leergebieden en dat wettelijke, landelijke leerdoelen van tijd tot tijd worden aangepast. In die dynamiek kiezen we als school steeds dat wat bij het kind past en wat het grip geeft op het eigen leerproces. In dit proces hebben wij speciaal aandacht voor welbevinden en betrokkenheid, veiligheid, zelfstandigheid en zelfsturing, een positief zelfbeeld en talentontwikkeling

### □ □ Visie

In 2018 is de visie herijkt door het schoolbestuur en het team. Ook het ingevulde schoolwaardenkompas bevestigt dat de visie waarin we veel aandacht hebben voor zelfstandig en zelfsturend leren nog steeds actueel is. In het nieuwe schoolplan 2019-2023 is deze visie dan ook leidraad voor alle verdere plannen en beleidsvoornemens.

## **Visie op opvoeden**

Positief opvoeden is steunen, stimuleren en sturen naar volwassenheid!

Wij zijn van mening dat ieder kind, met zijn persoonlijke onderwijsbehoeften verantwoord begeleid wordt in zijn opvoeding in een vertrouwde, begripvolle, veilige en inspirerende leeromgeving. Goed begeleid en gesteund in zijn of haar ontwikkelingsgang naar een sterk in zijn schoenen staande schoolverlater met een positief zelfbeeld.

We gaan hierbij uit van de kracht, de competenties en de talenten van de kinderen.

## **Visie op leren en ontwikkelen**

We stemmen ons onderwijs af op de behoeften en mogelijkheden van het kind. Het kind staat centraal. Door in te gaan op de onderwijsbehoeften van kinderen is het noodzakelijk dat er gedifferentieerd en flexibel gewerkt wordt. Dit veronderstelt een denken, praten en handelen in mogelijkheden en kansen, in plaats van eenzijdig uitgaan van kind beperkingen en/of ontwikkelings- en leerachterstanden. Het denken in termen van onderwijsbehoeften dient in juiste relatie te staan tot objectieve resultaatmeting, relateren aan landelijk geldende normering.

Voor de leerkrachten betekent dit, dat ze zoveel mogelijk kinderen toegang geven tot zoveel mogelijk leerstof; dat ze alle aanwezige talenten proberen te benutten en verder ontwikkelen; dat ze dat doen op een manier die bij de kinderen zelfvertrouwen en een realistisch zelfbeeld ontwikkelt of in stand houdt. Daarbij zorgen wij dat ons onderwijs eigentijds is; wij kiezen methodes waarbij software ingezet kan worden, zodat leerlingen zelfstandig op hun eigen begeleidingsniveau, zelfsturend of in groepjes samenwerkend met hun leerontwikkeling bezig kunnen zijn. Leerkrachten vervullen steeds meer de rol van coach, kunnen daarbij terugvallen op collegiale consultatie. Wanneer de ondersteuningsbehoefte groter is dan dat de groepsleerkracht kan geven, dan kan de interne begeleider ingezet worden en zo nodig ambulante begeleiding van buitenaf inzetten of gebruik maken van faciliteiten van buitenaf.

### **□□ Samenwerking**

Het bestuur is aangesloten bij:

- PO-Raad
- Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Noord Limburg

## **Instellingsbeleid**

### **□□ Algemeen**

Het uitvoerend bestuur vergadert minimaal 10 maal per jaar. Bij de bestuursvergaderingen is de directie aanwezig. Het toezichthoudend bestuur is bij tenminste 3 van de vergaderingen van het uitvoerend bestuur aanwezig conform de statuten. De jaar-activiteitenkalender en de specifieke onderwerpen welke zijn geagendeerd zijn bepalend voor de keuze welke van de vergaderdata het toezichthoudend bestuur aanwezig zal zijn. Daarnaast beledt het toezichthoudend bestuur tenminste 2 vergaderingen per kalenderjaar om haar eigen agenda en de meest urgente zaken van de afgelopen en komende maanden nader af te stemmen.

De directie wordt ondersteund door de twee IB-ers met managementtaken. De directeur is integraal schoolleider, hetgeen inhoudt dat deze een brede verantwoordelijkheid draagt. Dit betekent een grote verantwoordelijkheid ten aanzien van de volgende aangelegenheden op schoolniveau:

- onderwijsinhoudelijk
- identiteit
- personeel
- financiën
- ICT

Huisvestingsaangelegenheden van enige importantie worden in overleg met de gemeente en de aan de school verbonden architect geregeld. Ten behoeve van de in 2021 te realiseren renovatie van het schoolgebouw heeft het bestuur een Renovatiecommissie in het leven geroepen waar naast afgevaardigden van de school (zowel bestuur als leerkrachten) ook externen hebben plaatsgenomen met relevant expertise en kennis van dergelijke renovatie- en aanbestedingsprocessen. Deze commissie treedt namens het bestuur (na goedkeurende bestuursbesluiten) in contact met de gemeente, architect, aannemers en andere stakeholders.

## □ □ **Beleidsplan**

In juni 2019 is het schoolplan voor de periode 2019-2023 vastgesteld. Hierin wordt ook de toekomstvisie op lange(re) termijn weergegeven.

In dit plan zijn de onderwijskundige ontwikkeling, de missie, visie en kernwaarden van basisschool St. Martinus beschreven. De daaruit voortvloeiende strategische doelstellingen en activiteiten voor de periode 2019-2023 zijn naast globale jaarplannen ook in dit schoolplan vastgelegd. Voor verdere inhoudelijke informatie hieromtrent wordt verwezen naar het schoolplan, welke ook beschikbaar is via het ouderportaal.

Voor wat betreft ontwikkelingen op onderwijskundig gebied zijn in 2020, conform de planning uit het schoolplan, de volgende onderwerpen aan de orde geweest: sociaal veilige school (teamscholing voor de methode “de vreedzame school”), versterken en concretiseren van de visie of zelfstandigheid en zelfsturing met behulp van bureau Tweemonds, taalonderwijs (borging aanschaf spelling op maat en taal op maat, verkennen van mogelijkheden bibliotheek op school), rekenonderwijs (vervanging methode), het opleiden en aanstellen van een gedragspecialist en het verder versterken van de professionele cultuur.

## □ □ **Medezeggenschap**

Het beleid is vastgesteld met instemming dan wel positief advies van de Medezeggenschapsraad (MR). Het bestuur, directie en MR hebben een MR-reglement ontwikkeld op basis van de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS).

## □ □ **Kwaliteitsbeleid**

In 2018 heeft de inspectie de St. Martinusschool en het bestuur onderzocht. De bevindingen daarvan zijn vastgelegd in het definitieve rapport van 24 oktober 2018. De focus heeft in dit onderzoek met name gelegen op het bestuur van de school en de samenwerking met de directie en de MR, de kwaliteit van het onderwijs en de wijze waarop verantwoording wordt afgelegd.

De inspecteur heeft geconcludeerd dat het bestuur intensief samenwerkt met de directeur en de MR. De communicatielijnen zijn hierbij kort en transparant. Er is een constante ambitie voor verbetering. Het financieel beleid van de St. Martinusschool is op orde en het bestuur is ‘in control’. Resultaat is dat de leerlingen graag naar school gaan. Er heerst een veilig klimaat en een warme sfeer.

Uit het inspectierapport werden ook enkele noodzakelijke verbeterpunten naar voren gebracht. In 2019 is er door het bestuur op verschillende punten actie ondernomen. Het monitoren of hetgeen door het bestuur als gewenste kwaliteit omschreven wordt ook geleverd wordt, diende te worden verbeterd. Daartoe is in 2019 een aanzet gemaakt in het optimaliseren van deze controleprocessen door nauwkeurige aansluiting bij de jaaractiviteiten kalender en het gericht terugkoppelen en bespreken van de kwaliteitsresultaten tijdens de maandelijkse bestuursvergadering, hetgeen zich in 2020 verder heeft vertaald in een herijking van de diverse portefeuilles binnen het bestuur met duidelijke doelstellingen per portefeuille. Deze doelstellingen worden jaarlijks van een update voorzien naargelang de behoefte van de zich aandienende ontwikkelingen.

Daarnaast moest het bestuur werk maken van de invoering van scheiding van bestuur en toezichthouder. Dit laatste punt is in het onderhavige jaar geëffectueerd. Wij verwijzen naar de paragrafen ‘Code goed bestuur’ en het ‘Verslag van het toezichthoudend orgaan’ hierna.



In maart 2021 heeft het bestuur van de inspectie een goedkeurend bericht ontvangen dat de in 2018 naar voren gebrachte verbeterpunten wat betreft de continuïteitsparagraaf in het jaarverslag op een juiste wijze zijn voldaan.

## □ □ **Verantwoording bijzondere inkomsten**

### **1. Passend Onderwijs**

Verantwoording van de middelen ontvangen van het SWV Passend Onderwijs Noord Limburg SWV PO3101.

	2019	2020
Totaal	71.572	59.744
Besteed aan		
Niveau 1 basisondersteuning	-	10.789
Niveau 2 toevoeging aan de basisondersteuning	18.623	
Niveau 3 lichte ondersteuning op stichting niveau	47.834	48.955
Niveau 4 lichte ondersteuning SBAO	5.115	
Niveau 5 zware ondersteuning SO	-	-

#### **Toelichting op de resultaten welke zijn bereikt met deze middelen in 2020**

- De BCO-consultaties zijn aan de hand van het HGPD-model gehouden. De groepsleerkrachten zijn er zelf zoveel mogelijk bij aanwezig geweest. De IB-ers hebben verslagen gemaakt van de BCO-consultatie en zorgen ervoor dat informatie over besproken leerlingen in het mapje van die leerling terug te vinden is.
- De IB-ers en de groepsleerkrachten houden middels zorggesprekken controle over het aanvullen en naleven van de gemaakt afspraken in het HGPD-formulier.
- Directie en IB-ers analyseren de Cito LVS-gegevens en hebben dit teruggekoppeld naar het team.
- Trendanalyses zijn in de gezamenlijke bouwvergadering besproken.
- De observatielijsten van Kleuterplein voor het jonge kind wordt ingevuld voor alle kleuters.
- Vanuit het Dyslexie-protocol wordt in groep 3 volgens VLL op 3 momenten gesignaleerd met AVI en DMT.
- Scholing voor het hele team voor sociaal-emotioneel gedrag (de vreedzame school) is in juni 2020 afgerond
- Scholing voor twee coördinatoren vreedzame school is afgerond.
- Hoogbegaafdheidsprotocol krijgt zijn definitieve vorm. De specialist hoogbegaafdheid heeft met ingang van augustus 2020 meer ambulante uren. Een dagdeel per week wordt er in een aparte groep met meer- en hoogbegaafde kinderen gewerkt.
- Er is een begin gemaakt met het actualiseren van het taalbeleidsplan. Dit moet voor de zomer van 2021 zijn afgerond
- Eerste voorbereiding voor dBOS (de bibliotheek op school) zijn gestart. Na de zomervakantie van 2020 is dBOS in gebruik voor alle kinderen van onze school.

### **2. Werkdrukmiddelen**

De werkdrukmiddelen 2020 komen uit twee schooljaren: 7/12 deel van de middelen 2019-2020 en 5/12 deel van de middelen 2020-2021.

schooljaar      bedrag per lln      aantal leerlingen op teldatum 1-10      bedrag

2019-2020	€ 220,08	190	€ 41.815,20
2020-2021	€ 220,08	190	€ 47.762,20

Het totale bedrag aan werkdrukmiddelen voor 2020 bedraagt € 44.293,12

### **Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?**

- Voor aanvang van beide schooljaren is er een gesprek gevoerd met het team over de inzet van de werkdrukmiddelen.
- Op basis van de uitkomst van het gesprek is een bestedingsplan opgesteld voor de werkdrukmiddelen.
- Het bestedingsplan is voorgelegd aan de MR. Daarbij heeft de personeelsgeleding goedkeuring gegeven aan het plan en de oudergeleding positief geadviseerd.

### **Waar zijn de werkdrukmiddelen voor ingezet?**

- Zowel in het school 2019-2020 als in 2020-2021 is er van de werkdruggelden een leerkracht aangesteld die in elke groep één keer per drie weken een dagdeel de groepsleerkracht kwam vervangen. De groepsleerkracht heeft die tijd kunnen besteden aan administratieve taken, en gesprekken met IB-ers en kinderen uit zijn groep en voorbereiding van speciale activiteiten.
- In beide schooljaren is er ook een leerkrachtondersteuner aangesteld die met kleine groepen of individuele kinderen remediërend en/of verdiepend met de leerstof aan de slag is gegaan.
- Additioneel is er in het schooljaar 2019-2020 ook een onderwijsassistente benoemd die aan de slag is gegaan als ondersteuner in de groter wordende kleutergroepen. Dit is echter pas aan het einde van het schooljaar geëffectueerd. Dit wordt in het schooljaar 2020-2021 herhaald.

Met bovenstaande inzet zijn alle werkdrukmiddelen gebruikt. De werkdrukmiddelen zijn niet aan andere zaken dan personeelskosten besteed. Er is geen geld overgebleven en zijn derhalve ook geen bestedingsafspraken gemaakt met de personeelsgeleding van de MR.

### **3. Prestatiebox**

In 2020 heeft de Martinusschool op grond van de prestatiebox-regeling ongeveer €38.000 ontvangen. Gelden die bedoeld zijn om de 4 actielijnen uit het Nationaal Onderwijsakkoord te bekostigen:

- Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs.
- Brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering.
- Professionele scholen.
- Doorgaande ontwikkellijnen.

Daarnaast is de prestatiebox inzetbaar in het kader van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit.

Daar waar de ontwikkelingen binnen de Martinus raakvlakken hebben met de actielijnen worden deze gelden ingezet. Onder andere door:

- Samenwerking met Kunstencentrum Venlo in zogenaamde Kunstweken
- Verdere investering in digitaal onderwijs met de uitbreiding van het aantal beschikbare tablets en investering in de digitale rekenmethode.
- Vervanging van de digitale schoolborden
- Scholing leerkrachten in het algemeen bij het gebruik methode "de vreedzame school" en het vertalen van de onderwijsvisie naar de dagelijkse praktijk en een leerkracht voor onderwijs aan meer- en hoogbegaafde kinderen.

## □ □ **Huisvestingsbeleid**

### **Renovatie**

Na jarenlang overleg heeft de gemeente Venlo samen met de schoolbesturen voor primair onderwijs in 2018 een integraal huisvestingsplan opgesteld waarin de besteding van middelen voor onderwijshuisvesting is geregeld. In de bij het plan ondertekende budgetovereenkomst spreken schoolbestuur en gemeente de intentie uit het schoolgebouw duurzaam en levensduur-verlengend voor tenminste 25 jaar te renoveren. Voor ons schoolgebouw is per 2020 een budget ter beschikking gesteld. In voorbereiding op verdere daadwerkelijke renovatiewerkzaamheden heeft het bestuur en directie tezamen met het team en een betrokken ouder met kennis van aanbestedingsprojecten, een Programma van Eisen – haalbaarheidsonderzoek uitgewerkt/uitgevoerd.

Dit Programma van Eisen heeft een 2-ledig doel. Ten eerste is het een samenvatting van alle bevindingen, wensen en eisen die uit de voorbereidingsfase is gekomen. Dit is onder andere voortgekomen uit intern overleg, workshops, referentie bezoeken, adviezen van deskundigen en de onderwijsvisie.

Ten tweede heeft dit als leidraad voor de architect, adviseurs, aannemer en andere betrokkenen aangezien het een heldere omschrijving geeft van wat belangrijk is voor de Martinusschool bij deze renovatie.

Vanuit dit Programma van Eisen bleek dat de doorrekening van de te verwachten kosten, met name opkomend vanuit het eisenpakket zoals verbonden aan de financiering door de gemeente Venlo inzake energiebesparende / klimaat neutrale eisen, materieel hoger zou liggen dan het door de gemeente verstrekte budget. Na overleg met de gemeente is dit ook onderkend en heeft er in 2020 een indexatie van het budget plaatsgevonden.

Inmiddels heeft het bestuur ondersteund door de renovatie commissie een architect, aannemer en uitvoerders aangewezen om de renovatie daadwerkelijk te realiseren. Eendachtig te voorlopige planning zal er juli/august 2021 een aanvang worden gemaakt met de renovatie welke dient te worden opgeleverd (eind) december 2021.

In de renovatie zal ook de toegankelijkheid van het gebouw (drempels, ontbreken van lift en toilet voor minder validen) een belangrijke rol spelen.

## □ □ **Aannamebeleid**

In het schoolgebouw is plaats voor 8 groepen. Het schoolbestuur heeft uitgesproken geen noodlokalen te willen bouwen en geen gebruik te willen maken van leegstand van lokalen van scholen in de directe omgeving. Dat heeft als gevolg dat onze school ongeveer 220 leerlingen kan huisvesten. Bij 8 groepen levert dat een gemiddelde groeps grootte van 28 leerlingen op.

Per jaar zullen ongeveer 26 kinderen die nog 4 jaar moeten worden en nog niet op een andere basisschool hebben gezeten worden toegelaten. Dit aantal is mede afhankelijk van het aantal kleuters dat doorstroomt naar groep 3.

Bij zij-instromers (kinderen die afkomstig zijn van een andere school) maken we onderscheid tussen kinderen die vanwege een verhuizing naar onze school willen en kinderen die vanwege de schoolkeuze van de ouders voor ons kiezen. In beide gevallen wordt altijd contact gezocht met de school van herkomst. Bij verhuizers is dit meer informatief. Bij de groep die wisselt zonder verhuizing wordt de informatie van de andere school meegewogen in een besluit over plaatsing. Kinderen die in onderzoek zijn of zijn aangemeld bij een bovenschools-ondersteuningsloket, worden nooit aangenomen zolang het onderzoekstraject nog loopt.

Als er zich meer kinderen aanmelden dan kunnen worden toegelaten gelden de volgende criteria voor volgorde van aanname:

- Kinderen uit gezinnen waarvan al kinderen op school zitten hebben voorrang.

- Kinderen uit postcodegebied 5911, het gebied in de directe omgeving van de school, die gebruik hebben gemaakt van een voorziening voor vve (bijvoorbeeld peuterspeelzaal of kinderdagverblijf)
- Overige kinderen uit postcodegebied 5911, het gebied in de directe omgeving van de school

Indien deze criteria geen uitsluitel bieden, wordt er gekeken naar de volgorde van inschrijving en geldt het principe 'wie het eerst komt, het eerst maalt'.

Dit beleid is vastgelegd in het schoolplan en te raadplegen via de schoolgids of ouderportaal.

### **Code goed bestuur**

Het bestuur en de MR onderschrijven de uitgangspunten van governance ten aanzien van de code goed bestuur zoals die is opgesteld door de PO-raad.. Beide gremia realiseren zich echter ook dat de omvang van de schoolorganisatie beperkingen op kan leveren bij het vinden van de juiste vorm en de praktische uitvoering van een dergelijke code.

Vanaf 2019 heeft het bestuur besloten tot de invoering van een zogenaamde 'one-tier' structuur waarbij binnen het huidige bestuur een scheiding aangebracht wordt tussen bestuurlijk- en toezichthoudend orgaan.

Bij akte van juni 2019 zijn de statuten opnieuw vastgesteld waardoor de invoering van een toezichthoudend orgaan en de naleving van de Code goed bestuur een feit is. Vanaf september 2019, heeft het toezichthoudend bestuur haar feitelijke intrede gedaan in het formele bestuursproces middels participatie in bestuursvergaderingen. Deze participatie heeft is in 2020 tot volle wasdom gekomen waarbij de interactie tussen beide bestuursorganen verder is uitgewerkt en gerealiseerd.

### **Interne risicobeheersings- en controlesystemen**

Op basis van wet- en regelgeving dient de Martinus aan te geven hoe de interne risicobeheersing- en controlesystemen zijn ingericht en in de praktijk werken, welke resultaten hiermee bereikt zijn en welke ontwikkelingen te verwachten zijn de komende jaren.

Voor de Martinus bestaan de interne risicobeheersing- en controlesystemen uit:

1. Organisatorische maatregelen
  - a. Functiescheiding.
  - b. Inspraak door de MR.
  - c. Protocollen/afspraken/beleid zoals financieel beleid, managementsstatuut, treasurystatuut, gesprekkencyclus, aannamebeleid.
2. Risico's van algemene aard
  - a. Waarbij door interne verantwoordelijkheid risicoreductie wordt nagestreefd.
  - b. Verzekerde risico's.
3. Specifieke controles:
  - a. Kwartaalafsluitingen, visuele controles, kwaliteitsrapportages, begrotingsproces
  - b. Externe controles: Schoolinspectie, administratiekantoor, controlerend accountant.

#### **Wat hebben deze systemen opgeleverd?**

Deze set aan interne risicobeheersings- en controlesystemen hebben ertoe geleid dat de Martinus in het rapport naar aanleiding van het bezoek van de schoolinspectie in 2018 zowel op onderwijsproces als schoolklimaat voldoende scoort. Ook de financiële rechtmatigheid en de financiële continuïteit worden net als het financieel beheer voldoende beoordeeld. Daarnaast is er kijkend naar het verleden geen geval bekend van (financiële) onrechtmatigheid of fraude. Het huidige apparaat van interne risicobeheersing lijkt daarmee afdoende te werken.

#### **Zijn er toekomstige ontwikkelingen?**

Het bestuur is van mening dat de huidige interne risicobeheersingssystemen voldoende functioneren gelet op de aard en omvang van de organisatie. De belangrijkste wijziging die doorgevoerd werd is de feitelijke scheiding van uitvoerend en toezichthoudend bestuur. Vanaf schooljaar 2019-2020 wordt er, ondanks de

one-tier structuur, een extra toezichthoudende laag ingevoerd die ziet op het functioneren van de school als organisatie en het bestuur als zodanig. Wij verwijzen naar de rapportage van het toezichthoudend orgaan voor nadere uiteenzetting.

Verder heeft er in 2020 een herijking van de diverse portefeuilles binnen het bestuur plaatsgevonden met duidelijke doelstellingen per portefeuille. Deze doelstellingen worden jaarlijks van een update voorzien naargelang de behoefte van de zich aandienende ontwikkelingen en de behaalde resultaten van het voorafgaande jaar zodat ook op het gebied van kwaliteitszorg stappen zijn gemaakt in (controleerbaar) beleid n.a.v. de schoolinspectie in 2018.

## Personeel

### □□ **Personeelsbestand**

Het personeelsbestand blijft in omvang jaarlijks redelijk constant, omdat het aantal leerlingen stabiel blijft. Op korte termijn worden er geen pensioneringen verwacht onder de docenten. Wel is het bestuur reeds bezig met het opstellen van een vacature proces rondom de directiepositie welke vanaf schooljaar 2023/2024 dient te zijn ingevuld. Verder zijn er als gevolg van de Nationaal Plan Onderwijs en de invulling daarvan door de Martinusschool zoals het bestuur, MR en docenten deze voor ogen hebben, enkele vacatures uitgezet, hetgeen het personeelsbestand voor komende jaren (2021,2022) bij invulling zal laten stijgen.

### □□ **Verzuim**

Over 2020 is het ziekteverzuim licht gestegen t.o.v. het jaar ervoor. In 2020 bedraagt het verzuimpercentage 4,28%. Over 2019 bedroeg het verzuimpercentage 3,57%. De stijging in 2020 is met name veroorzaakt door een verzuim dat het hele jaar heeft geduurd en door COVID-19 en wordt door het bestuur ook voor het lopende schooljaar 2020-2021 als een aandachtspunt beschouwd. Het verzuim kan sterk fluctueren als een gevolg is van de beperkte omvang van het personeelsbestand. Het verzuim is over het algemeen lager dan het landelijk gemiddelde (o.b.v. pre-Corona cijfers). De oorzaken van verzuim zijn door het Vervangingsfonds onderzocht. Los van de effecten als gevolg van COVID-19 wordt met name de werkdruk door veel leerkrachten als hoog ervaren, omdat de taken slechts over een beperkt aantal personen kan worden verdeeld. Ondanks de ervaren werkdruk kan het "gewone (niet COVID-19 gerelateerd) verzuim" gemiddeld als laag worden bestempeld, dit ondanks de enorme druk die er op de leerkrachten is gekomen als gevolg van de huidige COVID ontwikkelingen.

Een personeelslid is langdurig ziek (sinds november 2018). Door de Arbodienst in overleg met betrokkenen is geconcludeerd dat dit personeelslid niet kan/zal terugkeren. In goed overleg is het uitdiensttredingsproces gestart en in 2020 voltooid.

### □□ **Vervanging**

De school maakt gebruik van het Vervangingsfonds. Het bestuur heeft gezien de ontwikkelingen als gevolg van COVID-19 besloten het overleg met partijen om te beoordelen of het eigen risico dragerschap een reële optie is ter dekking van toekomstige verzuimkosten binnen de grenzen van haar treasury-statuut, voorlopig op te schorten. Na normalisatie van het verzuim zullen dergelijke gesprekken worden hervat.

### □□ **Ontslagvergoedingen**

Er is geen specifiek beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag. Gelet op het beperkte teamomvang wordt er slechts zeer incidenteel een vaststellingsovereenkomst gesloten en zal die telkens op de specifieke situatie toegespitst zijn.

## Leerlingenprognoses

Het meer-jaren financieel overzicht van de inkomsten, zoals dat in het bestuur formatieplan 2019-2020 is opgenomen, is gebaseerd op de volgende leerlingenprognoses, die door de directie is aangeleverd. Vanuit DUO ontvangt het bestuur jaarlijks de groeiprognose.

### Aantal leerlingen op schooljaarbasis (ongewogen)

Teldatum	Schooljaar	Aantal
Per 01-10-2020	2021-2022	195
Per 01-10-2019	2020-2021	190
Per 01-10-2018	2019-2020	190
Per 01-10-2017	2018-2019	196
Per 01-10-2016	2017-2018	201

### Aantal leerlingen op kalenderjaarjaarbasis (gewogen)

Kalenderjaar	Berekeningswijze	Aantal
2020	$7/12 * \text{schooljaar } 19/20 + 5/12 * \text{schooljaar } 20/21$	195
2019	$7/12 * \text{schooljaar } 18/19 + 5/12 * \text{schooljaar } 19/20$	190
2018	$7/12 * \text{schooljaar } 17/18 + 5/12 * \text{schooljaar } 18/19$	194
2017	$7/12 * \text{schooljaar } 16/17 + 5/12 * \text{schooljaar } 17/18$	199
2016	$7/12 * \text{schooljaar } 15/16 + 5/12 * \text{schooljaar } 16/17$	199

De school laat een (lichte) groei in leerlingenaantallen zien. Het bestuur signaleert dat er door de huidige leerlingenaantallen en voor komend schooljaar bekende aanmeldingen geen redenen zijn om te verwachten dat de fysieke grenzen aan het huidige schoolgebouw spoedig zullen worden bereikt.

De prognose voor de leerlingenaantallen zoals ontvangen vanuit DUO voor de komende jaren ziet er als volgt uit. De getallen komen uit de DUO-prognose van oktober 2020. Tussen haakjes staan de aantallen van de prognose van DUO van oktober 2019. De verschillen zijn opmerkelijk te noemen.

2020	199	(telling)
2021	211	(198)
2022	222	(203)
2023	230	(205)
2024	240	(199)
2025	246	

Tot op heden blijft de werkelijke groei steeds achter bij de prognoses. De eigen verwachting is dat het leerlingenaantal de komende jaren stabiel rond de 190-200 leerlingen zal liggen.

### □ □ **Onderwijsprestaties**

De school nam tot 2015 deel aan de eindtoets basisonderwijs van Cito, kortweg de citotoets genoemd. Sinds 2015 nemen we deel aan de Centrale Eindtoets Basisonderwijs. De resultaten van deze toets zijn als volgt weer te geven:

Schooljaar 2017/2018, eindtoets 2018	532,9
Schooljaar 2016/2017, eindtoets 2017	539,6
Schooljaar 2015/2016, eindtoets 2016	535,3

Vanaf het schooljaar 2018/19, eindtoets 2019 maakt de Martinusschool gebruik van een andere eindtoets genaamd DIA. Deze toets werkt vanuit de gedachte dat iedere leerling zich ontwikkelt en kan groeien,

ongeacht zijn of haar niveau. Om die ontwikkeling te volgen en de groei in beeld te brengen, biedt Dia methode-onafhankelijke volg- en eindtoetsen gebaseerd op de doorlopende lijn van de referentieniveaus voor taal en rekenen. Toetsen om te groeien dus, niet om af te rekenen.

Het leerlingenvolgsysteem helpt de toetsen formatief in te zetten. De directie en het lerarenteam heeft de mogelijkheid tot (bij)sturing middels rapportages gebaseerd op analyses van de toetsresultaten op leerling-, klas- en schoolniveau.

De resultaten van deze toets voor het onderhavige schooljaar zijn als volgt:

Schooljaar 2018/19, eindtoets 2019	360,0
Schooljaar 2019/20, eindtoets 2020	geen eindtoets vanwege COVID-19

Dit resultaat laat zich moeilijk vergelijken met eerdere resultaten onder de Cito toets. Het bestuur ziet een daling van de resultaten van de toetsen in schooljaar 2020-2021. Deze daling was al eerder zichtbaar maar heeft zich op onderdelen versterkt doorgezet. De lange periode van thuisonderwijs en de onderbrekingen als gevolg van COVID-19 spelen hierbij zeker een rol. Het bestuur en directie onderkennen daarbij de noodzaak tot continue aandacht voor de werking van het nieuwe systeem zowel bij de leerkrachten die bekend dienen te raken met de mogelijkheden van het DIA systeem als de leerlingen. Dit vergt adaptief vermogen van alle partijen.

Als gevolg van het feit dat de groepen klein zijn, kunnen de resultaten van de school behoorlijk fluctueren onder invloed van enkele extreem hoog of laag scorende leerlingen.

Daarnaast wordt jaarlijks getoetst of de verstrekte adviezen aansluiten bij het uiteindelijke vervolgonderwijs. Hiertoe wordt het verstrekte advies afgezet tegen het niveau dat de leerling in het tweede jaar na het verlaten van de school volgt.

Het percentage juiste adviezen bedraagt:

2018-2019	schoolverlaters 2019	93% (28 leerlingen, waarvan 1 onbekend)
2017-2018	schoolverlaters 2018	83% (29 leerlingen, waarvan 2 onbekend)
2016-2017	schoolverlaters 2017	88%
2015/2016	schoolverlaters 2016	88%
2014/2015	schoolverlaters 2015	89%
2013/2014	schoolverlaters 2014	93%

## □ □ **Ontwikkelingen op onderwijs**

In het kalenderjaar 2020 heeft het team zich met nadruk bezig gehouden met drie zaken die de schoolontwikkeling aangaan:

1. De teamscholing voor "De vreedzame school" is afgerond en in het najaar zijn de leerlingmediatoren aan de slag gegaan.
2. Daarnaast heeft het team zich verdiept in wensen en eisen voor de renovatie van het schoolgebouw.
3. Tenslotte krijgt het team scholing en begeleiding om de onderwijsvisie die gebaseerd is op zelfstandig leren en zelfsturing te vertalen naar de praktijk van alle dag. Onder (bege)leiding van bureau Tweemonds zijn daar de begrippen welbevinden en betrokkenheid aan toegevoegd. In dit laatste traject, dat ook in 2020 nog doorloopt, wordt ook heel nadrukkelijk verbinding gezocht met de plannen voor renovatie.

Aan het einde van het jaar is door een stagiaire een onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van onze techniektoetsen in het nieuwe curriculumonderdeel "wetenschap en technologie". Of het voorstel bruikbaar is voor de Martinusschool moet nog blijken. Wel staat vast dat het onderzoekend- en ontwerpend leren goed aansluit bij onze visie op onderwijs.

Wat betreft de vervanging van methodes is alleen de rekenmethode vervangen: Wereld in getallen 4 werd Wereld in Getallen 5.

## Maatschappelijke thema's

De maatschappelijke thema's die vanuit het ministerie / de inspectie in het jaarverslag moeten worden opgenomen zijn;

1. Strategisch personeelsbeleid
2. Passend onderwijs
3. Allocatie van middelen naar schoolniveau
4. Werkdruk
5. Onderwijsachterstanden

De thema's 1,2, en 4 zijn elders in dit jaarverslag al verwerkt.

Wat betreft "allocatie van middelen naar schoolniveau" kan worden gesteld dat dit niet van toepassing is. Als éénpitter met een onbezoldigd bestuur komen alle middelen terecht op de enige school onder het bestuur.

### □ □ **Onderwijsachterstanden**

Thuisonderwijs heeft een grotere impact gehad op leerlingen met een lage sociale economische status, leerlingen met een niet-westerse migratieachtergrond en laagpresteerders, ondanks dat we kwetsbare leerlingen op school begeleid hebben. Een opvallende groep zijn de NT2 kinderen, waar de terugval met betrekking tot de woordenschat goed merkbaar is, daar er weinig tot geen Nederlands is gesproken tijdens de lockdown. Dit laat een terugval zien, niet alleen bij woordenschat, maar ook de instructies zijn moeilijk te volgen. Op onze school hebben we 27 kinderen die een NT2 achtergrond hebben. Kinderen in kwetsbare gezinnen die bijvoorbeeld opgroeien in achterstandsituaties, met laagopgeleide ouders, kleine behuizing, beperkte ICT-middelen en armoede, zijn er zeker harder door geraakt. Doordat hun ouders veelal de vaardigheden missen om het thuisonderwijs te begeleiden en doordat gezinnen soms ook buiten het vizier van de school vielen, zijn bij deze kinderen de leerachterstanden toegenomen. Een deel van de NT2 kinderen hoort zeker ook tot de groep kwetsbare kinderen. Daarnaast beschouwen we zeker 12 andere kinderen als kwetsbaar.

Wat betreft onderwijsachterstanden sluiten we aan bij het lokale beleid zoals dat wordt besproken in het LEA en in het samenwerkingsverband Passend Onderwijs. Er is inmiddels een actieplan NPO opgesteld in samenspraak met de leerkrachten en de eerste acties met betrekking tot werving additionele fte's voor de specifieke aandachtsgebieden vindt momenteel plaats.

## Afhandeling van klachten

Alle klachten die binnenkomen op school worden geregistreerd door de directeur en gemeld in de eerst volgende bestuursvergadering. Er wordt een afhandelingstermijn afgesproken van in beginsel niet langer dan 4 weken. De klacht wordt door de directeur besproken met de indiener en indien de klacht zich tegen een docent richt met de betrokken docent. Indien de situatie dit vereist zal een bestuurslid als intermediair optreden. Zo de klacht gericht is tegen een bestuurslid, zal een andere neutrale persoon voor verdere afhandeling zorgdragen. Van de afhandeling wordt altijd een terugkoppeling gegeven aan de indiener van de klacht en het bestuur.

Op de Martinusschool is verder een wettelijk vereiste klachtenprocedure van kracht in de vorm van het landelijk modelreglement. Op verzoek wordt deze beschikbaar gesteld. Deze regeling is bedoeld voor die gevallen en omstandigheden waarin de ouder van mening zijn dat overleg tussen de partijen (ouders, leerkrachten en/of directeur) voor hen geen acceptabel resultaat heeft opgeleverd.

Voor klachten met betrekking tot seksuele intimidatie beschikt de Martinusschool over een vertrouwenspersoon.

Gedurende 2020 heeft het schoolbestuur geen klacht ontvangen, welke conform de richtlijnen van het modelreglement is behandeld.



## Toekomst

Het bestuur ziet de toekomst van de Martinusschool, gelet op de maatschappelijke, sociale en demografische ontwikkelingen en gelet op ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving, positief in. Zonder daarbij potentiële risico's uit het oog te verliezen.

### □□ COVID-19

Het grootste deel van 2020 heeft de school last gehad van de COVID-19 pandemie. Tot aan de carnavalsvakantie was er vooral de dreiging maar vanaf 16 maart werd het zeer concreet: de scholen gingen dicht. Het duurde een aantal weken voordat we het onderwijs op afstand op de rails hadden. Vanaf 11 mei mochten we aangepast open en waren de kinderen ongeveer de helft van de tijd op school. Op 2 juni mochten we weer helemaal open en leek het ergste achter de rug... We hebben driekwart jaar onder een streng regime van afstand houden, bezoekersregistratie en andere maatregelen geleefd en aan het einde van het jaar gingen we opnieuw helemaal dicht. Vanaf half december tot 8 februari 2021 was het opnieuw onderwijs op afstand en opvang van de kwetsbare kinderen en kinderen van ouders met cruciale beroepen.

Onderwijskundig betekende bovenstaand nogal wat. Het was moeilijk alle kinderen bij de lessen te betrekken en hun ontwikkeling op niveau te houden. Een eerste evaluatie leert dat zowel de resultaten van het onderwijs als het welbevinden van de kinderen flink onder druk hebben gestaan. Begin 2021 is de school begonnen met het maken van herstelplannen. Die plannen hebben een impuls gekregen door het Nationale Plan Onderwijs.

In financiële zin heeft de Coronacrisis ook zijn impact gehad. Er zijn veel zaken aangeschaft om de veiligheid in school te vergroten. Denk daarbij aan spatschermen, ontsmettingsmiddelen en materialen voor outing en cohortering. Daarnaast zijn er (recent in 2021) extra chromebooks aangeschaft om het onderwijs op afstand voor iedereen mogelijk te maken. Veel chromebooks zijn tijdens de schoolsluiting ook uitgeleend voor thuisgebruik. Het lijkt erop dat de verhouding 1 chromebook op 2 kinderen voor de toekomst niet ideaal is en dat er een extra investering moet worden gedaan zodat elk kind over een eigen chromebook kan beschikken. In het gebouw zullen tijdens de aanstaande renovatie extra (ventilatie)maatregelen worden genomen. De verwachting is dat de renovatie hierdoor aanmerkelijk duurder zal uitvallen. Een meevaller hierbij is dat het rijk voor deze extra aanpassing een SUVIS subsidie heeft toegekend.

### □□ Leerlingenaantallen

In tegenstelling tot de provinciale trend waarbij in veel gebieden sprake is van bevolkingskrimp en dientengevolge teruglopende leerlingaantallen heeft de Martinusschool een stabiele instroom van leerlingen. Geregeld dient op basis van het aannamebeleid jaarlijks een selectie te worden gemaakt uit het aantal aanmeldingen voor de groepen 1/2 zo ook in het huidige schooljaar. De leerlingaantallen zijn stabiel.

Ook op het gebied van horizontale instroom in de hogere groepen heeft de Martinusschool een grote aantrekkingskracht op leerlingen van andere scholen en stromen er jaarlijks voldoende nieuwe leerlingen horizontaal in om eventueel vertrekkende leerlingen, door bijvoorbeeld verhuizing, op te vangen.

Gelet op de demografische ontwikkelingen en de goede naam van de school en de daarbij behorende aantrekkingskracht is dit ook voor de komende jaren de positieve verwachting.

### □□ Omvang team

Het team van de Martinusschool heeft een beperkte omvang. Het verzuim fluctueert sterk als gevolg van de beperkte omvang. De werkdruk wordt door veel leerkrachten als hoog ervaren, omdat de taken slechts over een beperkt aantal personen kan worden verdeeld. Het verzuim is in het onderhavige jaar gestegen in vergelijking met andere jaren met voor het overgrote deel als oorzaak COVID-19.

De ontwikkelingen van de modernisering van het Vervangingsfonds worden door het bestuur dan ook nauwlettend in de gaten gehouden. In het geval de ontwikkelingen van het Vervangingsfonds steeds meer het risico naar de school verleggen zal dat voor de Martinusschool een potentieel financieel risico kunnen betekenen indien de verzuimcijfers structureel hoger zijn dan het landelijk gemiddelde. De trend over meerdere jaren laat zien dat het verzuim over het algemeen genomen (behoudens een enkel jaar) lager ligt dan dit gemiddelde. Onderhavig boekjaar maakt daar vanzelfsprekend inbreuk op. Derhalve heeft het bestuur de gesprekken om te beoordelen of het eigen risico dragerschap financieel een verantwoorde optie is voorlopig even in de koelkast gezet en is het bestuur voornemens om bij normalisatie van de onderwijstaken dergelijke gesprekken nieuw leven in te blazen.

Gelet op de ambitie van de Martinusschool om een zelfstandige buurtschool te blijven zolang de kwaliteit van het onderwijs gewaarborgd is, zal dit een aandachtspunt blijven.

### □□ **Renovatie**

De ontwikkelingen op het gebied van renovatie inzake de huisvesting worden door het bestuur als positief ervaren. Daarbij niet uit het oog verliezend dat de discrepantie tussen het ontvangen (en inmiddels geïndexeerd) budget met de daaraan gekoppelde eisen op het gebied van energie en klimaat versus de benodigde financiële middelen na aanleiding van het haalbaarheidsonderzoek zoals recent uitgevoerd nadrukkelijk aandacht behoeft. Wij verwijzen naar de paragraaf "huisvestingsbeleid".

### □□ **Schaalgrootte**

De trend in het onderwijs is om meerdere scholen onder één bestuur te brengen om een zekere schaalgrootte te creëren. Feit is dan ook dat stakeholders, bijvoorbeeld de gemeente, alleen met onderwijsinstellingen in gesprek gaan die een zekere schaalgrootte hebben.

Dit maakt het voor de Martinusschool een continue uitdaging om haar positie te behouden en in te nemen in deze gesprekken. Gelet op de financiële situatie, de stabiele leerlingenaantallen en de kwaliteit en inzet van team en alle betrokkenen slaagt de Martinusschool tot op heden er goed in om zich telkens als volwaardige partij haar plek in te nemen en ziet het bestuur dit voor de toekomst ook met meer dan vertrouwen tegemoet. Dit is ook wel gebleken in de wijze waarop er interactie met gemeente en andere stakeholders rondom de renovatie tot op de dag van vandaag plaatsvindt. 'Men' kan niet om de Martinusschool heen. Zo is ook wel gebleken tijdens ons jubileum jaar waarin we tijdens de diverse gepresenteerde jubileumactiviteiten enorm veel betrokkenheid en financiële ondersteuning hebben mogen ontvangen van lokale overheid, ondernemers, oud-leerlingen en ouders. De school heeft vanuit haar verleden maar zeker ook door de profilering in de laatste jaren echt een plek midden in de Venlose gemeenschap verworven.

## Rapportage van het toezichthoudend orgaan

Het bestuur onderschrijft de Code goed bestuur zoals opgemaakt door de PO-raad. Onderdeel van deze code is het scheiden van uitvoerend bestuur en toezichthoudend orgaan. In juni 2019 zijn de statuten van de St. Martinusschool aangepast en is de invoering van een toezichthoudend orgaan een feit.

Gekozen is voor het 'one-tier' model waarbij het bestuur van de school is uitgebreid van vijf naar acht bestuursleden. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen uitvoerend bestuur en toezichthoudend bestuur.

### **Uitvoerend bestuur**

Het uitvoerend bestuur van de Martinusschool bestaat uit vijf personen. Een kwalificatie vereiste van een uitvoerend bestuurslid is dat zijn of haar kind een leerling is van de Martinusschool.

Bij de samenstelling van het bestuur worden de bestuursleden geselecteerd op professie, portefeuille en diversiteit. Zo heeft ieder bestuurslid vanuit zijn of haar professie affiniteit met zijn of haar portefeuille in het bestuur om zo de kwaliteit van uitvoering te borgen.

### **Taken uitvoerend bestuur**

Het bestuur is op hoofdlijnen beleidsvormend. De directie is verantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding, de uitvoering van beleid en heeft de dagelijkse leiding van de organisatie.

### **Toezichthoudend bestuur**

De Martinusschool kent met ingang van juni 2019 een toezichthoudend bestuur bestaande uit drie personen. Er is geen kwalificatie vereiste dat zijn of haar kind een leerling is van de Martinusschool.

De samenstelling van het toezichthoudend orgaan gebeurt aan de hand van de daartoe opgestelde profielschetsen. Deze zijn geënt op een drietal expertises te weten: financiën, onderwijs en bestuur. Voor de eerste maal zijn als toezichthouder benoemd: de heer MPJS Mertens (voorzitter en financiën), mw. M. Bouwman-Crooijmans (onderwijs) en mevrouw C. Leppink-Schuitema (bestuur).

### **Taken toezichthoudend bestuur**

Het is de taak van het toezichthoudend bestuur om toezicht te houden op het functioneren van de school als organisatie en haar bestuur. Hierbij handelen de toezichthouders conform de Code goed bestuur zoals vastgesteld door de PO-raad. Ter uitoefening van haar taken heeft het toezichthoudend orgaan een 'Bestuurlijk toetsingskader' opgesteld waaruit blijkt waar het toezicht zich op richt en langs welke criteria de uitoefening plaatsvindt.

### **Taakverdeling**

De verdeling van taken en bevoegdheden tussen uitvoerend bestuur, toezichthoudend bestuur en de directie wordt in de maandelijkse vergaderingen nader uitgewerkt aan de hand van het opgestelde document 'Taakverdeling'. De taakverdeling is een uitvloeisel van het in 2010 opgestelde en in 2019 bijgewerkte document 'Managementstatuut'. Het bijgewerkte document is in 2019 opnieuw formeel vastgesteld en afgestemd met de MR.

Door de samenstelling van de portefeuille van de toezichthouders zijn zij in staat om het bestuur op ieder beleidsvlak en financiën inhoudelijk te ondersteunen. In de taakverdeling is de betrokkenheid van de toezichthouders op alle vlakken vastgelegd. Door een actieve deling van informatie op deze vlakken, structureel overleg, kennis van zaken en mogelijkheid tot tussentijdse consultatie ondersteunen de toezichthouders het uitvoerend bestuur daar waar nodig.

## □□ **Uitoefening Toezicht**

2020 was een bewogen jaar. Dat behoeft geen nadere toelichting. Als Toezichthouders hebben wij evenwel niet het gevoel dat de beperkingen voortvloeiend uit de door het kabinet getroffen maatregelen om de verspreiding van het COVID-19 virus te voorkomen ons belemmerd hebben in onze taak. Alle overleggen, zowel intern als met het bestuur, directie en bouwteam hebben digitaal doorgang gevonden wanneer dat op grond van de regels fysiek niet mogelijk was en waar mogelijk hebben deze fysiek plaatsgevonden met in acht neming van de op dat moment geldende beperkingen.

Kijkend naar de impact van de maatregelen op het functioneren van de school constateren we dat de boog bij tijd en wijle weliswaar zeer gespannen heeft gestaan maar de school zich staande heeft weten te houden. Dit mag gezien de omvang van de school een buitengewone prestatie worden genoemd. De verregaande bekendheid van het onderwijs op de school met inzet van elektronica heeft bijgedragen aan de kwaliteit van het thuisonderwijs. Toch kan het niet anders zijn dat het afgelopen jaar impact heeft op de kwaliteit en scholing van de kinderen en niet in de laatste plaats op het welzijn van de kinderen. Over de mate waarin valt thans nog niets te zeggen maar dat dit de komende jaren een aandachtsgebied is moge duidelijk zijn.

In het verslag over 2019 hebben wij als toezichthouders het verloop van de vergaderingen aangehaald en de afspraak dat deze beter en tijdig voorbereid zouden worden voor een efficiënter en effectiever verloop. Het bestuur heeft hierop gereageerd door het aantrekken van een notulist/secretaris in de vorm van de heer Van den Heuvel. Dit heeft o.a. als resultaat dat agenda en bijlagen tijdig worden ontvangen en de notulen in de regel daags na de vergadering volgen. De afspraak is hiermee ruimschoots nagekomen. Het bestuur heeft in het jaar 2020 verder geen wijzigingen ondergaan.

Zoals eveneens aangekondigd in het jaarverslag 2019 hebben de toezichthouders zich in 2020 geconcentreerd op de renovatie van het schoolgebouw en daarmee samenhangend de impact hiervan op het realiseren van de beleidsdoelen en onderwijsvisie. Eveneens daarmee samenhangend de financiering en de impact op de financiële situatie van de school.

We hebben geconstateerd dat er naast de reguliere gang van zaken in 2020, zeer bemoeilijkt door de 'Corona-maatregelen', heel veel energie is gestoken in de renovatieplannen van de school door alle betrokkenen. Zowel directie als bestuur en zeker ook door de heer Leppink. De heer Leppink is door het bestuur vanuit zijn professionele expertise en ervaring met bouw en aanbestedingen aangetrokken als bouwbegeleider. Een aantal extra vergaderingen en regelmatige updates op dit vlak door het bouwteam ook voor de toezichthouders gedurende het jaar waren daar onderdeel van. Eveneens een indrukwekkende prestatie tot dusver.

Dit heeft ons het gevoel en vertrouwen gegeven dat het hele proces op schema ligt voor een succesvol en tijdig verloop van de renovatie en dat de onderwijsvisie doorvertaald is naar de inrichting en flexibiliteit van nieuwe gebouwen. De input van het onderwijsteam dat er eveneens nauw bij betrokken is zorgt mede voor deze borging. Als toezichthouders hebben we daar ook regelmatig onze input op kunnen geven en gegeven.

Budgettair is de renovatie eveneens zorgvuldig benaderd. Hoewel de kosten van de verbouwing nog niet helemaal aansluiten bij het budget hetgeen diverse oorzaken kent (stijging materiaalkosten, aannemerskosten, indexatie etc.) hebben wij als toezichthouders voldoende comfort gekregen dat de begroting uiteindelijk sluitend zal zijn. Dit comfort is enerzijds vanuit het bouwteam verkregen dat alles doet om de kosten te beheersen. Anderzijds uit overleg van de toezichthouders en het bouwteam met de gemeente waardoor aanvullende gelden worden verkregen door overdracht van de gymzaal aan de gemeente en een mogelijke garantstelling door de gemeente voor een financiering tot €200k zonder problemen kan.

Gedurende 2020 is tijdens de regelmatige update door de penningmeester, de heer Hasselmann, duidelijk geworden dat het resultaat over het boekjaar 2020 een behoorlijke negatieve ontwikkeling maakt. Van een dusdanig niveau dat nader onderzoek gedaan is. In overleg met de penningmeester hebben wij als

toezichthouders meegekeken en overlegd. Uiteindelijk heeft dit geresulteerd in het inschakelen van derden expertise om het 'lek' boven te krijgen. Tevens heeft dit geleid tot een evaluatie met de relatie die ons op dit vlak geen ondersteuning en uitleg konden geven. Na afronding van de jaarrekening 2020 wordt dit proces verder vervolgd.

Als toezichthouders we hebben de meerjarenbegroting goedgekeurd. Bij het goedkeuren van de begroting is er aandacht geweest voor doelmatigheid, bijvoorbeeld of de kosten en investeringen aansluiten bij ons (onderwijs)beleid, de eigen vermogenspositie en buffer voor (toekomstige) risico's. Daarbij is ook aandacht geschonken aan de renovatie, waarbij de gesprekken met de gemeente nog gaande zijn. Verder is een belangrijke post de personele lasten, bij de salariëring van onze medewerkers is het uitgangspunt dat de cao Primair Onderwijs wordt gevolgd."

2020 was een bewogen jaar waar de school, bestuur en directie zich goed staande heeft gehouden en de uitdagingen aan gegaan is. Resultaat is een gedegen plan voor renovatie klaar om uitgevoerd te worden waardoor er een gebouw ontstaat dat ondersteunend is aan de onderwijsvisie van de school. Verder is er meer grip en inzicht op en in het financiële proces verkregen.

Echter blijven voldoende uitdagingen richting toekomst waaronder de realisatie van de renovatie, het op niet al te lange termijn vertrek en dus vervanging van de heer Giesen als directeur, borgen kwaliteit van onderwijs en welbevinden van de kinderen zolang er beperkende maatregelen gelden in verband met COVID-19 en daarna, continuïteit bestuur, sturing financiën op break-even etc.

Als toezichthouders zien we deze uitdagingen met vertrouwen tegemoet. Resultaten uit het verleden geven in dit geval wel vertrouwen voor de toekomst.

## □ □ **Feitelijke uitoefening**

### **Bestuursvergaderingen**

Tenminste iedere maand, met uitzondering van de zomervakantie, derhalve zeker tien keer per jaar, vergadert het bestuur in bijzijn van de directie.

In deze vergaderingen:

- worden alle relevante en ingebrachte agendapunten besproken doch altijd de onderwerpen personeel, financiën, onderwijs identiek & cultuur alsmede gebouw en veiligheid.
- Bij het onderdeel financiën worden:
  - relevante interne/externe wijzigingen en beslissingen met financiële impact besproken;
  - na iedere kwartaalafsluiting de actuele kwartaalcijfers, zoals voorbereid door de externe financiële administratie, besproken en vergeleken met de jaarbegroting;
  - In voorbereiding op de jaarrekening de opgestelde jaar- en meerjarenbegroting besproken en goedgekeurd;
  - na gereedkomen van de jaarrekening, de jaarcijfers besproken en vergeleken met de jaarbegroting.

Van de bestuursvergadering worden telkens notulen en een actielijst opgemaakt en vastgesteld.

De toezichthouders zullen tenminste drie keer per jaar de bestuursvergaderingen bijwonen. De frequentie en de vraag welke vergaderingen bijgewoond worden is te bepalen door de toezichthouders en is mede afhankelijk van de onderwerpen van de bestuursvergadering, de uitvoering van de bij wet, statuten en managementstatuut toegekende taken.

Daarnaast vergaderen de toezichthouders nog tenminste drie keer per schooljaar onder elkaar.

Het bestuur voert haar taken onbezoldigd uit.

### **MR-vergaderingen**

De voorzitter van het bestuur woont maandelijks de vergaderingen van de MR bij om relevante bestuurszaken met de MR te delen en relevante MR-zaken in het bestuur te delen.

De toezichthouders zullen tweemaal per jaar met de MR overleggen over het functioneren van de school als organisatie en het bestuur.

### ***Personeelsbeleid***

Door de korte lijnen kan een leerkracht te allen tijde in overleg met een van de leden van het bestuur. Daarnaast is er jaarlijks tijd voor één op één overleg met het bestuur en de leerkrachten. Vanaf schooljaar 2014/2015 vindt dit plaats middels 10-minutengesprekken. Deze gesprekken worden in de bestuursvergadering geëvalueerd en indien nodig worden er actiepunten op geformuleerd. Tevens neemt met ingang van het schooljaar 2018/2019 één bestuurslid zitting bij de functioneringsgesprekken zoals gevoerd door de directeur en leerkracht. Van deze functioneringsgesprekken wordt een uitvoerig verslag gemaakt en ter goedkeuring aan desbetreffende leerkracht voorgelegd. Dit verslag is dan ook de basis voor toekomstige functioneringsgesprekken om zo de ontwikkeling van leerkracht en ontwikkelpunten te kunnen monitoren.

Verdere kenmerken van het toezicht zijn korte lijnen, open en vlotte communicatie en daadkracht.

De onderhavige jaarrekening zal na goedkeuring door het bestuur ter inzage worden geplaatst op de website van de school.

Venlo, juni 2021

#### Toezichthoudend bestuur

De heer	M. Mertens, voorzitter
Mevrouw	C. Leppink, bestuurslid
Mevrouw	M. Bouwman, bestuurslid

#### Uitvoerend bestuur

De heer T. Van den Heuvel, secretaris  
De heer S. Hasselmann, penningmeester  
De heer M. Timmermans, bestuurslid  
Mevrouw E. Aerts, bestuurslid  
Mevrouw E. van Rensch, bestuurslid  
De heer M. Faassen, bestuurslid

## FINANCIËEL BELEID

### Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2020 in vergelijking met 31 december 2019. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Immateriële vaste activa	-	-	Eigen vermogen	239.142	358.189
Materiële vaste activa	173.204	221.702	Voorzieningen	18.363	16.015
Financiële vaste activa	-	-	Langlopende schulden	-	-
Voorraden	-	-	Kortlopende schulden	210.790	102.829
Vorderingen	75.382	65.107			
Liquide middelen	219.709	190.224			
<b>Totaal activa</b>	<b>468.295</b>	<b>477.033</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>468.295</b>	<b>477.033</b>

#### - Toelichting op de activa zijde van de balans:

##### Materiële vaste activa

In 2020 hebben er geen investeringen plaatsgevonden omdat met name de noodzakelijke investeringen in ICT reeds in voorgaande jaren hebben plaatsgevonden. De afschrijvingslasten bedragen in 2020 € 48.498. Als gevolg van het feit dat er geen investeringen hebben plaatsgevonden is de waardevermindering van de materiële activa volledig veroorzaakt door de afschrijvingen.

##### Vorderingen

De belangrijkste vordering betreft OCW in verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel. Deze vordering ontstaat in de periode augustus tot en met december omdat maandelijks minder dan 1/12 van de rijksbijdrage wordt betaald. In de periode januari tot en met juli loopt de vordering op nul. Deze vordering bedraagt per balansdatum € 51.000 en is daarmee € 2.000 hoger dan het vorige verslagjaar. De overlopende activa zijn ultimo 2020 € 24.000 en is daarmee € 6.000 hoger dan vorig jaar. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er in 2020 meer vooruitbetalingen gedaan zijn.

##### Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2020 met € 29.500 toegenomen. Voor het verloop verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht opgenomen in deze jaarrekening.

#### - Toelichting op de passiva zijde van de balans:

##### Eigen vermogen

Het eigen vermogen ad € 240.000 ultimo 2020 bestaat uit een algemene reserve en een reserve nulmeting. De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsum bekostiging. De toen aanwezige inventaris is geïnventariseerd en geactiveerd. Hiertegen over is de reserve nulmeting gevormd. Jaarlijks valt een bedrag vrij ter grootte van de afschrijving op de betreffende activa. Ultimo 2020 bedraagt de reserve nulmeting nog € 2.500. Het negatieve resultaat 2020 ad € 119.047 is in mindering gebracht op het eigen vermogen.

##### Voorzieningen

Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag heeft een voorziening gevormd voor jubilea. Deze voorziening is bestemd voor de kosten voortvloeiend uit 25- of 40- jarige dienstjubilea. Deze voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijfkans. In 2020 is een bedrag van € 2.348 gedoteerd aan de voorziening. Ultimo 2020 bedraagt de voorziening jubileumuitkeringen € 18.363.

### Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden betreffen de salarisgebonden schulden zoals belastingen en premies sociale verzekeringen, schulden ter zake van pensioenen en vakantiegeld en vakantiedagen. Ultimo 2020 bedragen de salarisgebonden schulden € 90.000. Dit is ongeveer gelijk aan ultimo 2019. In 2020 is de betaalprocedure gewijzigd. Hierdoor is er per einde jaar een crediteurenstand van € 12.500. De kortlopende overige schulden en overige overlopende passiva zijn in 2020 met € 100.000 toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door vooruitontvangen huisvestingsinvesteringen en door nog te besteden ontvangen subsidie inhaal & ondersteuningsprogramma's.

### **Analyse resultaat**

De begroting van 2020 liet een negatief resultaat zien van € 44.350. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2020 van € 119.047: een verschil van € 74.697 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2019 bedroeg € 57.715.

### **Analyse realisatie 2020 versus realisatie 2019 en realisatie 2020 versus begroting 2020**

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2019.

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Vershil</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Vershil</b>
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	1.142.982	1.120.000	22.982	1.133.850	9.132
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	175	-175
Overige baten	36.180	21.000	15.180	44.785	-8.605
<b>Totaal baten</b>	<b>1.179.162</b>	<b>1.141.000</b>	<b>38.162</b>	<b>1.178.810</b>	<b>352</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	1.058.589	946.000	112.589	971.431	87.158
Afschrijvingen	48.497	45.000	3.497	51.622	-3.125
Huisvestingslasten	70.924	54.000	16.924	56.999	13.925
Overige lasten	119.930	140.000	-20.070	156.082	-36.152
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.297.940</b>	<b>1.185.000</b>	<b>112.940</b>	<b>1.236.134</b>	<b>61.806</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-118.778</b>	<b>-44.000</b>	<b>-74.778</b>	<b>-57.324</b>	<b>-61.454</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	-	-	-	18	-18
Financiële lasten	269	350	-81	409	-140
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-269</b>	<b>-350</b>	<b>81</b>	<b>-391</b>	<b>122</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-119.047</b>	<b>-44.350</b>	<b>-74.697</b>	<b>-57.715</b>	<b>-61.332</b>

### **- Toelichting op de staat van baten en lasten:**

Het resultaat is ten opzichte van 2019 gedaald met € 61.332. De belangrijkste oorzaken van deze daling zijn:



### Rijksbijdragen OCenW

De belangrijkste oorzaak van de stijging van de rijksbijdrage is de aanpassing van de tarieven. Bij het opstellen van de begroting wordt uitgegaan van de dan bekende tarieven voor zowel inkomsten als uitgaven. Er wordt geen rekening gehouden met verhoging van de rijksbijdragetarieven in de loop van het jaar. Deze verhogingen dienen veelal als compensatie van gestegen (loon)kosten.

Per 1 januari 2020 is de CAO-PO 2019-2020 ingegaan. De salariskosten zijn per die datum met 4,5% gestegen. Daarnaast heeft in februari 2020 een eenmalige uitkering plaatsgevonden van € 875 per fte en 33% van het maandsalaris. Deze verhoging wordt gecompenseerd door de aanpassing van de rijksbijdrage in 2019 en 2020. In 2019 is ter compensatie van de eenmalige uitkering in februari 2020 € 19.000 ontvangen vanwege de zogeheten convenantgelden. Dit was een incidentele bijdrage welke verantwoord diende te worden in 2019.

Van het samenwerkingsverband is in 2020 € 12.000 minder ontvangen dan in 2019.

### Overige baten

De overige baten 2020 zijn € 9.000 lager dan in 2019. De huurinkomsten zijn met € 9.000 gestegen en maakte deels de vermindering van de ouderbijdragen (voornamelijk a.g.v. COVID-19) zijnde minus € 8.000 en de normalisatie in overige baten (minus € 10.000 a.g.v. bijdrage voor de reunië in 2019) goed.

### Personele lasten

De belangrijkste oorzaak van de stijging van de rijksbijdrage is de aanpassing van de tarieven. Bij het opstellen van de begroting wordt uitgegaan van de dan bekende tarieven voor zowel inkomsten als uitgaven. Er wordt geen rekening gehouden met verhoging van de rijksbijdragetarieven in de loop van het jaar. Deze verhogingen dienen veelal als compensatie van gestegen (loon)kosten.

Per 1 januari 2020 is de CAO-PO 2019-2020 ingegaan. De salariskosten zijn per die datum met 4,5% gestegen. Daarnaast heeft in februari 2020 een eenmalige uitkering plaatsgevonden van € 875 per fte en 33% van het maandsalaris. Deze verhoging wordt gecompenseerd door de aanpassing van de rijksbijdrage in 2019 en 2020. In 2019 is ter compensatie van de eenmalige uitkering in februari 2020 € 19.000 ontvangen vanwege de zogeheten convenantgelden. Dit was een incidentele bijdrage welke verantwoord diende te worden in 2019.

Van het samenwerkingsverband is in 2020 € 12.000 minder ontvangen dan in 2019.

De totale personele lasten zijn in 2020 € 87.000 hoger dan in 2019. Dit was niet voorzien in de begroting. De stijging van lonen en salarissen wordt veroorzaakt door de nieuwe CAO-PO 2019-2020 en de verlenging hiervan. De compensatie van deze stijging vanuit de aanpassing van de rijksbijdrage is deels verantwoord in 2019 en is ook niet volledig.

Verder zijn de overige personele lasten gedaald met € 12.000, hetgeen zijn oorzaak heeft in het aflopen van enkele scholingstrajecten. De uitkeringen van het Vervangingsfonds en UWV zijn in 2020 € 12.000 lager dan in 2019.

De uitkeringen van het Vervangingsfonds en UWV zijn in 2020 € 12.000 lager dan in 2019.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn in 2020 gedaald met € 3.000 ten opzichte van 2019. Dit heeft zijn oorzaak in het feit dat er in 2020 geen additionele investeringen hebben plaatsgevonden waarover is afgeschreven.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2020 € 14.000 hoger dan in 2020. Deze stijging wordt volledig veroorzaakt door de stijging in energielasten € 17.000 hoger dan in 2019 als gevolg van de opgelegde maatregelen door het ministerie in het kader van de doorluchting ter vermindering van verhoogd besmettingsgevaar COVID-19.

### Overige lasten

De overige lasten zijn in 2020 € 36.000 lager dan in 2019. Deze daling wordt voor het overgrote deel veroorzaakt door het achterwege blijven van een jubileum welk in 2019 €22.000 aan kosten met zich bracht en tevens het niet organiseren van allerlei activiteiten als gevolg van de COVID-19 restricties.

### Totaal resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2020 wijkt af van het begrote resultaat over 2020. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

#### **Investerings en financieringsbeleid**

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt, een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. In het kader van de op handen zijnde doordecentralisatie worden op het moment van schrijven van het jaarverslag diverse opties bekeken hoe het best de benodigde investeringen het best te bekostigen. Daarbij zal gezocht worden naar een juiste balans tussen eigen vermogen en vreemd vermogen financiering rekening houdend met de ratio's ten behoeve van solvabiliteit, weerstandvermogen etc zoals die door de onderwijsinspectie worden gehanteerd. In het overleg met de gemeente als stakeholder voor deze doordecentralisatie is de toezegging gedaan dat de gemeente bereid is granties te verlenen om zodoende de financieringslasten zo laag mogelijk te kunnen houden.

#### **Treasuryverslag**

De stichting hanteert een eigen treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van een spaarrekening. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar. Er zijn geen wijzigingen ten opzichte van vorig jaar

De stichting heeft op 27 juni 2017 een treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2020 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de stichting zijn ondergebracht bij de Rabobank. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

## KENGETALLEN

2020 en 2019

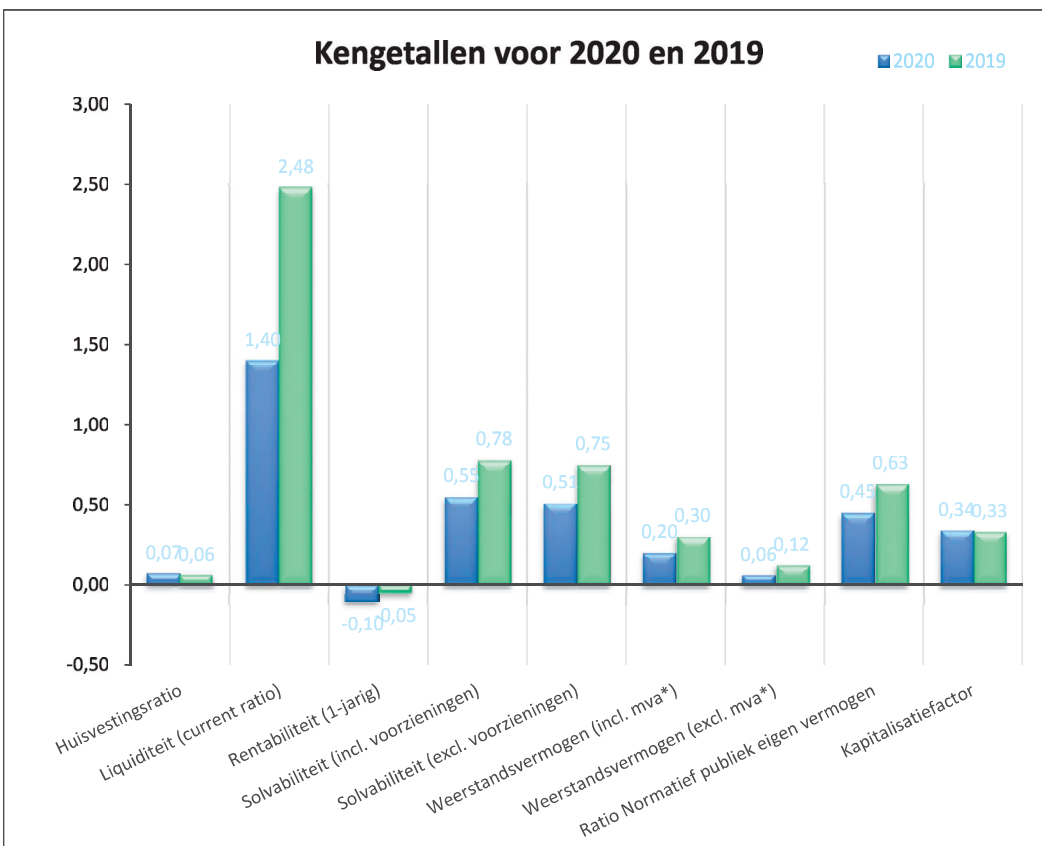
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie.

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2020	2019	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,07	0,06	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	1,40	2,48	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,10	-0,05	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,55	0,78	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,51	0,75	geen
Weerstandvermogen (incl. mva*)	0,20	0,30	kleiner dan 0,05
Weerstandvermogen (excl. mva*)	0,06	0,12	geen
Ratio Normatief publiek eigen vermogen	0,45	0,63	groter dan 1,00
Kapitalisatiefactor	0,34	0,33	geen

\* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Hierna vindt u de omschrijving en definitie per kengetal inclusief berekening.

### Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

- **Definitie:** Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	70.924		56.999	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	14.335		14.876	
<i>Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen</i>		<u>85.259</u>		<u>71.875</u>
- Totale lasten	1.297.940		1.236.134	
- Financiële lasten	269		409	
<i>Som totale lasten en financiële lasten</i>		<u>1.298.209</u>		<u>1.236.543</u>
<b>Kengetal:</b>		<b>0,07</b>		<b>0,06</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2020 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de huisvestingsratio gestegen.

### Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

- **Definitie:** De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, kortlopende effecten, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	219.709		190.224	
- Kortlopende effecten	-		-	
- Vorderingen	75.382		65.107	
- Voorraden	-		-	
<i>Vlottende activa</i>		<u>295.091</u>		<u>255.331</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		<u>210.790</u>		<u>102.829</u>
<b>Kengetal:</b>		<b>1,40</b>		<b>2,48</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 1,40 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 219.709 aan liquide middelen en daarnaast € 75.382 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 210.790.

De liquiditeit is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de liquiditeitspositie gedaald.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

### Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

- **Definitie:** Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Resultaat		-119.047		-57.715
- Totaal baten	1.179.162		1.178.810	
- Financiële baten	-		18	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.179.162		1.178.828
<b>Kengetal 1-jarig:</b>		<b>-0,10</b>		<b>-0,05</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 1.179.162, een resultaat behaald van -€ 119.047. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,10 wordt ingeteerd op de reserves.

De rentabiliteit is voor 2020 gelijk aan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de rentabiliteitspositie gedaald.

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

- **Definitie inclusief voorzieningen:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	239.142		358.189	
- Voorzieningen	18.363		16.015	
Som eigen vermogen en voorzieningen		257.505		374.204
Totaal vermogen		468.295		477.033
<b>Kengetal:</b>		<b>0,55</b>		<b>0,78</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 55% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 45% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de solvabiliteitspositie gedaald.

- **Definitie exclusief voorzieningen: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.**

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	239.142		358.189	
Totaal vermogen	468.295		477.033	
<b>Kengetal:</b>	<b>0,51</b>		<b>0,75</b>	

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

- **Definitie inclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)**

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	239.142		358.189	
- Totaal baten	1.179.162		1.178.810	
- Financiële baten	-		18	
Som totaal baten inclusief financiële baten	1.179.162		1.178.828	
<b>Kengetal:</b>	<b>0,20</b>		<b>0,30</b>	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is het weerstandsvermogen gedaald.

- **Definitie exclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).**

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	239.142		358.189	
- Materiële vaste activa	173.204		221.702	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		65.938		136.487
- Totaal baten	1.179.162		1.178.810	
- Financiële baten	-		18	
Som totaal baten inclusief financiële baten	1.179.162		1.178.828	
<b>Kengetal:</b>	<b>0,06</b>		<b>0,12</b>	

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandsvermogen.

### Ratio Normatief publiek eigen vermogen

Het verhoudingsgetal tussen publiek en normatief publiek eigen vermogen. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief publiek vermogen geeft aan het vermogen wat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen.

- **Definitie:** Het publiek eigen vermogen gedeeld door het normatief eigen vermogen (de som van de helft van de aanschafwaarde gebouwen vermenigvuldigd met de bouwkostenindex, de resterende boekwaarde materiële vaste activa en de totale baten vermenigvuldigd met de omvangafhankelijke rekenfactor met als minimum een normatief publiek eigen vermogen van € 300.000).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Aanschafwaarde gebouwen	208.487		208.487	
- 0,5 x Aanschafwaarde gebouwen x bouwkostenindex 2018: 1,27		132.389		132.389
- Boekwaarde resterende materiële vaste activa		103.575		137.738
Totaal baten	1.179.162		1.178.810	
Financiële baten	-		18	
- Baten x omvangafhankelijke rekenfactor		-		-
- Vast risicobuffer (€ 300.000) bij een totaal baten kleiner dan €3 mln.		300.000		300.000
Normatief publiek eigen vermogen		<u>535.964</u>		<u>570.127</u>
Publiek eigen vermogen		<u>239.142</u>		<u>358.189</u>
<b>Kengetal:</b>		<b>0,45</b>		<b>0,63</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde groter dan 1 (het publieke eigen vermogen is groter dan het normatief publieke eigen vermogen).

De inspectie gaat de signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid. Als een bestuur een goede onderbouwing voor de hogere publieke reserve(s) heeft, kijkt de inspectie of en hoe het geld uiteindelijk wordt besteed.

### Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

- **Definitie:** De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Balans totaal	468.295		477.033	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	69.629		83.964	
Vershil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		<u>398.666</u>		<u>393.069</u>
- Totaal baten	1.179.162		1.178.810	
- Financiële baten	-		18	
Som totaal baten inclusief financiële baten		<u>1.179.162</u>		<u>1.178.828</u>
<b>Kengetal:</b>		<b>0,34</b>		<b>0,33</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

## CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting.

### Kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
<b>Aantal leerlingen per 1 oktober</b>	<b>190</b>	<b>190</b>	<b>197</b>	<b>197</b>	<b>197</b>
<b>Personele bezetting in fte per 31 december</b>					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	10,34	10,35	10,50	11,50	10,50
Ondersteunend personeel	2,30	2,30	2,32	2,90	2,30
<b>Totale personele bezetting</b>	<b>13,64</b>	<b>13,65</b>	<b>13,82</b>	<b>15,40</b>	<b>13,80</b>

### Overige kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen / Totaal personeel	13,93	13,92	14,25	12,79	14,28
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	18,38	18,36	18,76	17,13	18,76

#### - Toelichting op de kengetallen

##### de verwachte leerlingaantallen

Het leerlingaantal is de afgelopen jaren constant gebleven op 190 leerlingen. Voor het schooljaar 2021 zijn er 198 leerlingen aangemeld. De verwachting is dat dit aantal zich de komende jaren handhaven. In de prognoses is een beperkte groei voorzien. De groei is te klein om mee te nemen in de cijfers.

Vanwege een relatief stabiel leerlingaantal, zijn er geen grote veranderingen te verwachten in de personele bezetting. Het beleid is ook om het aantal groepen gelijk te houden. Wel is het bestuur voornemens de toegezegde gelden vanuit het ministerie (Nationaal Plan Onderwijs) als gevolg van de onstane leerachterstanden door COVID-19 optimaal te benutten hetgeen kan leiden tot een tijdelijke toename van het aantal FTE's. Hoeveel en in welke periode is op dit moment echter nog onbekend. Het bestuur en directie zijn met leerkrachten in overleg hoe dit het best vorm te geven. Om een stukje inzicht te geven is in de prognose voor 2022 een stukje formatie uit de COVIDgelden / Nationaal Programma Onderwijs meegenomen.

### Balans

Activa	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
..					
Immateriële vaste activa	-	-			
Materiële vaste activa	221.702	173.204	673.204	648.204	623.204
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>221.702</b>	<b>173.204</b>	<b>673.204</b>	<b>648.204</b>	<b>623.204</b>
Vorderingen	65.107	75.382	70.000	70.000	70.000
Liquide middelen	190.224	219.709	199.796	164.856	154.916
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>255.331</b>	<b>295.091</b>	<b>269.796</b>	<b>234.856</b>	<b>224.916</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>477.033</b>	<b>468.295</b>	<b>943.000</b>	<b>883.060</b>	<b>848.120</b>



Passiva	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
...					
Algemene reserve	354.243	236.594	200.000	185.000	175.000
Bestemmingsreserves (publiek)	3.945	2.548	3.000	3.060	3.120
Eigen vermogen	358.188	239.142	203.000	188.060	178.120
Voorzieningen	16.015	18.363	20.000	20.000	20.000
Kortlopende schulden	102.829	210.790	220.000	200.000	200.000
Langlopende schulden			500.000	475.000	450.000
<b>Totaal passiva</b>	<b>477.032</b>	<b>468.295</b>	<b>943.000</b>	<b>883.060</b>	<b>848.120</b>

#### - Toelichting op de balans

Bij de materiële vaste activa hebben de investeringen en de afschrijvingen een vergelijkbaar niveau zodat de waarde van de materiële vaste activa gelijk blijft. De toename in 2021 correspondeert met de eigen middelen (grotendeels via een hypothecaire lening) welke worden aangewend om de renovatie te realiseren en leiden tot een stijging van de post gebouwen (en wellicht deels inventaris). Het is de verwachting van het bestuur dat in 2021 additionele investeringen op ICT gebied worden gedaan om op (toekomstige) thuisscholings situaties zoveel te kunnen anticiperen, deze zullen echter worden gefinancierd uit de NPO gelden welke niet zijn meegenomen omdat omvang en exacte wijze van aanwending nog niet vaststaan.

De vorderingen, voorzieningen blijven de komende jaren op een gelijk niveau. Het bestuur verwacht een stijging van de (langlopende) schuld als gevolg van de financieringsbehoefte welke ontstaat als gevolg van de eigen inbreng vanuit de stichting bij de realisatie van de renovatie. Daarnaast is in de toekomstige balans geen rekening gehouden met de NPO bijdrage vanuit het Rijk welke zou leiden tot een tijdelijke stijging van de voorzieningen voor de periode 2021 en 2022 zijnde de jaren waarin deze bijdrage dient te worden aangewend.

De liquide middelen zijn de sluitpost van de balans. In 2021 en 2022 wordt een negatief resultaat verwacht op de materiële exploitatie waardoor het saldo liquide middelen afneemt. Ook bij de liquide middelen is geen rekening gehouden met de NPO gelden vanuit het Rijk.

Het geprognosticeerde resultaat is ten gunste/ten laste van het eigen vermogen gebracht.

#### Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen	190	197	197	197	197
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	1.133.850	1.142.982	1.175.000	1.176.305	1.176.305
Overige overheidsbijdragen	175	-	-	-	-
Overige baten	44.785	36.180	22.750	23.250	23.250
<b>Totaal baten</b>	<b>1.178.810</b>	<b>1.179.162</b>	<b>1.197.750</b>	<b>1.199.555</b>	<b>1.199.555</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	971.431	1.058.589	1.024.000	1.022.000	1.022.000
Afschrijvingen	51.622	48.497	50.500	36.000	36.000
Huisvestingslasten	56.999	70.924	61.000	48.650	48.650
Overige lasten	156.082	119.930	123.475	120.000	120.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.236.134</b>	<b>1.297.940</b>	<b>1.258.975</b>	<b>1.226.650</b>	<b>1.226.650</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-57.324</b>	<b>-118.778</b>	<b>-61.225</b>	<b>-27.095</b>	<b>-27.095</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	18	-	150	150	150
Financiële lasten	409	269	400	9.600	9.600
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-391</b>	<b>-269</b>	<b>-250</b>	<b>-9.450</b>	<b>-9.450</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-57.715</b>	<b>-119.047</b>	<b>-61.475</b>	<b>-36.545</b>	<b>-36.545</b>

**- Toelichting op de staat van baten en lasten**

In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met de stijging in leerlingenaantallen of formatie. De opzet is om er beter op in te kunnen spelen wanneer deze ontwikkelingen zich voordoen. Eventuele tariefstijgingen zijn eveneens niet meegenomen. Als uitgangspunt wordt gehanteerd dat lastenstijgingen zullen worden gecompenseerd door tariefstijging van de rijksbijdragen. De overige baten bestaan voornamelijk uit verhuuropbrengsten en sponseropbrengsten. De ouderbijdragen zijn ivm vrijwilligheid buiten beschouwing gelaten.

Bij de berekening van de personeelslasten is uitgegaan van de zittende formatie en de huidige cao. De personeelslasten fluctueren daarom ook niet. De afschrijvingen op ICT blijven gelijk de komende jaren. Er zijn geen diepte- of breedte investeringen voorzien, wel vervangingsinvesteringen tegen nagenoeg hetzelfde bedrag als het te vervangen actief. Wel is er een stijging te verwachten in afschrijvingen op gebouw na realisatie van de renovatie, echter deze wordt grotendeels gecompenseerd met een vermindering van de huisvestingslasten. Tevens wordt er momenteel door het bestuur bekeken of er een vervanging van de inventaris kan plaatsvinden om na de realisatie van de renovatie het gerenoveerde schoolgebouw te kunnen voorzien van een geheel nieuwe inventaris. Door de hoge mate van onzekerheid is hiermee geen rekening gehouden bij het opstellen van de meerjarenbegroting.

De overige materiële lasten zullen de komende jaren nagenoeg gelijk blijven. Posten die gerelateerd zijn aan het aantal leerlingen, zijn naar boven bijgesteld ten opzichte van de realisatie 2020.

**Overige rapportages**

**- Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem**

De planning- en controlcyclus begint met het jaarlijks opstellen van een (meerjaren)begroting en een bestuursformatieplan. In deze documenten komt tot uiting welke plannen er zijn gemaakt voor het komende jaar en wat hiervan de financiële consequenties zijn. Mandelijks worden er tussentijdse financiële cijfers opgesteld door het administratiekantoor. Deze bestaan uit een overzicht van baten en lasten van de gecumuleerde perioden in vergelijking met het voorgaande jaar en de exploitatiebegroting over dezelfde periode. Verschillen worden geanalyseerd en besproken door het bestuur. Deze laatste kan wanneer daar aanleiding toe is, maatregelen treffen. Zo is er in 2020 uitgebreid additioneel contact geweest met diverse externe adviseurs inzake de personele exploitatie ontwikkelingen.

In 2020 is wederom een meerjarenbegroting opgesteld teneinde de risico's op langere termijn in kaart te brengen. Deze begroting bevat naast een overzicht van de baten en lasten ook een opstelling van de verwachte balansposities. Aan de hand hiervan kan het bestuur zien wat de effecten van de geprognosticeerde resultaten zijn op liquiditeit en vermogenspositie op langere termijn.

Het bestuur heeft afgelopen periode een nadere analyse op de meerjarenbegroting gemaakt, en is tot de conclusie gekomen dat de in 2020 ingediende prognose aanpassing behoeft. Dit is het gevolg van een daing in het te verwachten positief resultaat op de personele exploitatie. In voorgaande jaren is de begroting opgesteld eendachtig een overschot op de personele welk overschot leidend was voor de dekking van de materiële exploitatie. De kosten van de materiële exploitatie zullen komend jaar/jaren worden verminderd en in lijn worden gebracht met de gerealiseerde resultaten van de personele exploitatie. De door het bestuur onderkende zaken waar deze kostenbesparing zich zal voordoen zijn gelegen in aanpassing in de uitgaven op digitale hulpmiddelen (behoudens welke zullen worden gefinancierd uit het NPO budget), het eventueel aangaan van een eigenrisicodragerschap voor verzuim, het aanpassen van diverse onderhoudscontracten en de verwachte mindering in uitgaven voor (na)scholing. Al deze kostenbeperkingen kunnen volgens het bestuur plaatsvinden zonder afbreuk te doen aan de kwaliteit van het onderwijs. Daarnaast zijn de te verwachten veranderingen op balans en baten en lasten staat van de doordecentralisatie zo goed als mogelijk meegenomen bij het opstellen van de meerjarenbegroting. Er zijn op het moment van afronden van de jaarrekening nog een aantal onduidelijkheden over de uiteindelijke wijze van financiering en uiteindelijke investeringen welke een impact kunnen hebben op het geprognosticeerde resultaat.

**- Risicomanagement en de beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden**

Corona en consequenties (inclusief na balansdatum impact)

Het grootste deel van 2020 heeft de school last gehad van de COVID19 pandemie. Tot aan de carnavalsvakantie was er vooral de dreiging maar vanaf 16 maart werd het zeer concreet: de scholen gingen dicht. Het duurde een aantal weken voordat we het onderwijs op afstand op de rails hadden. Vanaf 11 mei mochten we aangepast open en waren de kinderen ongeveer de helft van de tijd op school. Op 2 juni mochten we weer helemaal open en leek het ergste achter de rug... We hebben driekwart jaar onder een streng regime van afstand houden, bezoekersregistratie en andere maatregelen geleefd en aan het einde van het jaar gingen we opnieuw helemaal dicht. Vanaf half december tot 8 februari 2021 was het opnieuw onderwijs op afstand en opvang van de kwetsbare kinderen en kinderen van ouders met cruciale beroepen.

Onderwijskundig betekende bovenstaand nogal wat. Het was moeilijk alle kinderen bij de lessen te betrekken en hun ontwikkeling op niveau te houden. Een eerste evaluatie leert dat zowel de resultaten van het onderwijs als het welbevinden van de kinderen flink onder druk hebben gestaan. Begin 2021 is de school begonnen met het maken van herstelplannen. Die plannen hebben een (financiële) impuls gekregen door het Nationale Plan Onderwijs.

In financiële zin heeft de Coronacrisis ook zijn impact gehad. Er zijn veel zaken aangeschaft om de veiligheid in school te vergroten. Denk daarbij aan spatschermen, ontsmettingsmiddelen en materialen voor outing en cohortering. Daarnaast zijn er extra chromebooks aangeschaft om het onderwijs op afstand voor iedereen mogelijk te maken. Veel chromebooks zijn tijdens de schoolsluiting ook uitgeleend voor thuisgebruik. Het lijkt erop dat de verhouding 1 chromebook op 2 kinderen voor de toekomst niet ideaal is en dat er een extra investering moet worden gedaan zodat elk kind over een eigen chromebook kan beschikken. In het gebouw zullen tijdens de aanstaande renovatie extra (ventilatie)maatregelen worden genomen. De verwachting is dat de renovatie hierdoor aanmerkelijk duurder zal uitvallen. Een meevaller hierbij is dat het rijk voor deze extra aanpassing een SUVIS subsidie heeft toegekend.

Op basis van de vandaag de dag beschikbare informatie verwacht het bestuur op korte termijn geen continuïteitsrisico. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg gezien de omvang van de eerste geldstroommiddelen van de totale baten.

**Ondertekening namens het bestuur**

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

# JAARREKENING

**BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

En vergelijkende cijfers 2019 - na verwerking resultaatbestemming -

		<b>31-12-2020</b>		<b>31-12-2019</b>	
		€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>				
<b>1.1</b>	<b>Vaste activa</b>				
1.1.2	Materiële vaste activa		173.204		221.702
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>173.204</u>		<u>221.702</u>
<b>1.2</b>	<b>Vlottende activa</b>				
1.2.2	Vorderingen		75.382		65.107
1.2.4	Liquide middelen		219.709		190.224
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>295.091</u>		<u>255.331</u>
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>468.295</b></u>		<u><b>477.033</b></u>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>				
2.1	Eigen vermogen		239.142		358.189
2.2	Voorzieningen		18.363		16.015
2.4	Kortlopende schulden		210.790		102.829
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>468.295</b></u>		<u><b>477.033</b></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**  
**En vergelijkende cijfers 2019**

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.142.982		1.120.000		1.133.850	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-		-		175	
3.5 Overige baten	36.180		21.000		44.785	
<i>Totaal baten</i>		<u>1.179.162</u>		<u>1.141.000</u>		<u>1.178.810</u>
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	1.058.589		946.000		971.431	
4.2 Afschrijvingen	48.497		45.000		51.622	
4.3 Huisvestingslasten	70.924		54.000		56.999	
4.4 Overige lasten	119.930		140.000		156.082	
<i>Totaal lasten</i>		<u>1.297.940</u>		<u>1.185.000</u>		<u>1.236.134</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-118.778</u>		<u>-44.000</u>		<u>-57.324</u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>						
6.1 Financiële baten	-		-		18	
6.2 Financiële lasten	269		350		409	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>-269</u>		<u>-350</u>		<u>-391</u>
<b>Totaal resultaat *</b>		<u><u>-119.047</u></u>		<u><u>-44.350</u></u>		<u><u>-57.715</u></u>

\*(- is negatief)

**(Voorstel) bestemming van het resultaat**

Een (Voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

**KASSTROOMOVERZICHT 2020**  
En vergelijkende cijfers 2019

Ref.	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		-118.778		-57.324
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	48.497		-
- Waardeveranderingen		-		51.622
- Mutaties voorzieningen	2.2	2.348		-
- Overige mutaties voor aansluiting bedrijfsresultaat		-		-186
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		50.845		51.436
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2-/1.2.2.14	-10.293		-5.927
- Kortlopende schulden	2.4-/2.4.18	107.961		8.934
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		97.668		3.007
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		29.735		-2.881
Ontvangen interest	6.1.1-/1.2.2.14	18		-
Betaalde interest	6.2.1-/2.4.18	269		-24
Ontvangen dividenden	6.1.2	-		-409
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		29.484		-3.266
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-		-21.784
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-21.784
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
<b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	29.485		-25.051
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2020		2019
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		190.224		215.275
Mutatie boekjaar liquide middelen		29.485		-25.051
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<b>219.709</b>		<b>190.224</b>

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

### Grondslagen Balans

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Verbouwingen	240	5,00%	500
Verbouwingen (keuken)	120	10,00%	500
Meubilair	180	6,70%	500
Apparatuur	120	10,00%	500
ICT	72	16,70%	500
OLP	96	12,50%	500



### Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen.

De kosten voor het groot onderhoud worden verwerkt in de boekwaarde van het actief tegen de kostprijs. De resterende boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan direct ten laste van het resultaat gebracht.

Dergelijke onderhoudskosten worden veelal aangemerkt als een belangrijk bestanddeel van een materieel vast actief en hierop wordt dan ook afzonderlijk afgeschreven. Deze "componentenbenadering" kan ofwel vanaf het moment van aankoop van het actief worden toegepast of pas vanaf het moment dat groot onderhoud wordt gepleegd.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

<b>Omschrijving</b>	<b>Doel</b>	<b>Beperkingen</b>	<b>EUR</b>
- Reserve nulmeting	afdekken van de	afschrijvingslasten nulmeting	2.548

De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door derden is aangebracht.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

#### Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

#### **Kortlopende schulden**

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

#### **Grondslagen Staat van Baten en lasten**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

#### *Overheidssubsidies*

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

#### *Personeelsbeloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

#### *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://www.abp.nl)

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. 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.

*Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

**Financiële baten en lasten**

*Rentebaten en bankkosten*

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

*Dividenden*

Dividenden te ontvangen van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de stichting het recht hierop heeft verkregen.

**Grondslagen Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

*Kredietrisico*

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

De verplichte risico's zijnde prijsrisico, valutarisico en renterisico zijn niet van toepassing.

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

<b>1.1.2 Materiële vaste activa</b>	<b>1.1.2.1 Gebouwen</b>	<b>1.1.2.3 Inventaris en apparatuur</b>	<b>1.1.2.4 Overige materiële vaste activa</b>	<b>Totaal materiële vaste activa</b>
	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2020</b>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	208.487	377.203	128.970	714.660
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	124.523	255.773	112.662	492.958
<b>Materiële vaste activa per 01-01-2020</b>	<b>83.964</b>	<b>121.430</b>	<b>16.308</b>	<b>221.702</b>
<b>Verloop gedurende 2020</b>				
Afschrijvingen	14.335	30.504	3.659	48.498
<b>Mutatie gedurende 2020</b>	<b>-14.335</b>	<b>-30.504</b>	<b>-3.659</b>	<b>-48.498</b>
<b>Stand per 31-12-2020</b>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	208.487	377.203	128.970	714.660
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	138.858	286.277	116.321	541.456
<b>Materiële vaste activa per 31-12-2020</b>	<b>69.629</b>	<b>90.926</b>	<b>12.649</b>	<b>173.204</b>

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

**1.2 Vlottende activa**

1.2.2 Vorderingen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	50.999		48.619	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		<i>50.999</i>		<i>48.619</i>
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	7.860		2.246	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	-		18	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	16.523		14.223	
<i>Overlopende activa</i>		<i>24.383</i>		<i>16.487</i>
<b>Totaal Vorderingen</b>		<b>75.382</b>		<b>65.106</b>

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	6		3	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	219.703		190.221	
<b>Totaal liquide middelen</b>		<b>219.709</b>		<b>190.224</b>

**2 Passiva**

**2.1 Eigen vermogen**

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>2.1.1 Eigen vermogen</b>								
2.1.1.1 Algemene reserve	411.263	-57.020	-	354.243	354.243	-117.649	-	236.594
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	4.641	-696	-	3.945	3.945	-1.397	-	2.548
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>415.904</b>	<b>-57.716</b>	<b>-</b>	<b>358.188</b>	<b>358.188</b>	<b>-119.047</b>	<b>-</b>	<b>239.142</b>

De toelichting over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/zijn vermeld in de Grondslagen.

Algemene reserve

**2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)**

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	4.641	-696	-	3.945	3.945	-1.397	-	2.548
<b>Totaal bestemmingsreserves (publiek)</b>	<b>4.641</b>	<b>-696</b>	<b>-</b>	<b>3.945</b>	<b>3.945</b>	<b>-1.397</b>	<b>-</b>	<b>2.548</b>

**2.2 Voorzieningen**

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Voorziening jubilea	16.015	2.348	-	-	-	18.363	6.003	5.777	6.583
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>16.015</b>	<b>2.348</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.363</b>	<b>6.003</b>	<b>5.777</b>	<b>6.583</b>

\* bij netto contante waarde

**2.4 Kortlopende schulden**

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren		12.459		-
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		45.407		46.694
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen		12.621		14.061
2.4.12 Kortlopende overige schulden		3.640		510
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			74.127	61.265
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW		11.673		-
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen		31.556		31.018
2.4.19 Overige overlopende passiva		93.434		10.545
<i>Overlopende passiva</i>			136.663	41.563
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>			<b>210.790</b>	<b>102.828</b>

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

**Rechten**

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

**Verplichtingen**

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Canon copiers	1-8-2019	31-7-2024	48	446	5.352	5.352	13.826		19.178

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.031.817		995.000		1.011.375	
	Totaal Rijksbijdrage		1.031.817		995.000		1.011.375
3.1.2	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	51.421		55.000		50.958	
	Totaal Rijksbijdragen		51.421		55.000		50.958
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		59.744		70.000		71.517
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>1.142.982</b>		<b>1.120.000</b>		<b>1.133.850</b>

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geormerkte subsidies OCW	5.440		-		-	
3.1.2.1.2	Niet-geormerkte subsidies OCW	45.981		55.000		50.958	
3.1.2.1.4	Overige subsidies OCW	-		-		-	
	<b>Totaal overige subsidies OCW</b>		<b>51.421</b>		<b>55.000</b>		<b>50.958</b>

3.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	-		-		175	
	<b>Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>						175

3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	17.982		12.000		8.477	
3.5.4	Sponsoring	340		-		300	
3.5.5	Ouderbijdragen	4.742		-		12.837	
3.5.10	Overige	13.116		9.000		23.171	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>36.180</b>		<b>21.000</b>		<b>44.785</b>

**4 Lasten**

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	761.276		946.000		690.272	
4.1.1.2	Sociale lasten	109.773		-		99.959	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	27.069		-		24.151	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	40.027		-		39.066	
4.1.1.5	Pensioenpremies	108.000		-		110.055	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.046.145		946.000		963.503
4.1.2	<b>Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	2.348		-		-186	
4.1.2.3	Overige	31.358		35.000		45.698	
	Totaal overige personele lasten		33.706		35.000		45.512



#### 4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel

4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	12.745	10.000	11.862
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	8.517	25.000	25.721
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel			
		21.262	35.000	37.583
	<b>Totaal personele lasten</b>	<b>1.058.589</b>	<b>946.000</b>	<b>971.432</b>

#### Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 22 in 2020 (2019: 22). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	17	18
Ondersteunend personeel	4	3
<b>Totaal gemiddeld aantal werknemers</b>	<b>22</b>	<b>22</b>

#### 4.2 Afschrijvingen

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	48.497	45.000	51.622		
	<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>48.497</b>	<b>45.000</b>	<b>51.622</b>		

#### 4.3 Huisvestingslasten

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	14.112	4.500	8.259		
4.3.4	Energie en water	16.238	12.000	8.953		
4.3.5	Schoonmaakkosten	35.661	31.000	32.362		
4.3.6	Belastingen en heffingen	3.020	2.500	1.891		
4.3.8	Overige	1.892	4.000	5.534		
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>70.923</b>	<b>54.000</b>	<b>56.999</b>		

#### 4.4 Overige lasten

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	38.808	37.000	37.782		
4.4.2	Inventaris en apparatuur	2.928	1.500	2.237		
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	39.095	43.000	44.747		
4.4.5	Overige	39.098	58.500	71.316		
	<b>Totaal overige lasten</b>	<b>119.929</b>	<b>140.000</b>	<b>156.082</b>		

#### 4.4.1 Administratie en beheerlasten

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	29.923	30.000	30.558		
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	-	-	-2		
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	8.885	7.000	7.227		
	<b>Totaal administratie- en beheerslasten</b>	<b>38.808</b>	<b>37.000</b>	<b>37.782</b>		

#### Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	6.000		5.000		6.046	
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	-		-		-	
		<u>6.000</u>		<u>5.000</u>		<u>6.046</u>

#### Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidige en/of vorig boekjaar.

#### Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5 Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.5.2 Representatiekosten	2.338		2.500		3.127	
4.4.5.4 Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	879		-		22.790	
4.4.5.6 Contributies	1.083		1.000		760	
4.4.5.7 Abonnementen	1.936		2.500		2.368	
4.4.5.8 Medezeggenschapsraad	461		-		-	
4.4.5.9 Verzekeringen	1.320		1.500		1.118	
4.4.5.10 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	6.332		10.000		9.305	
4.4.5.11 Toetsen en testen	1.872		1.000		640	
4.4.5.12 Culturele vorming	4.967		7.500		5.942	
4.4.5.13 Overige overige lasten	17.911		32.500		25.268	
<b>Totaal overige lasten</b>		<u>39.099</u>		<u>58.500</u>		<u>71.318</u>

#### 6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-		18	
<b>Totaal financiële baten</b>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>18</u>

6.2 Financiële lasten	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	269		350		409	
<b>Totaal financiële lasten</b>		<u>269</u>		<u>350</u>		<u>409</u>

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

		<b>Resultaat 2020</b>	
		<b>€</b>	<b>€</b>
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-117.649
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-1.397	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	<hr/> -1.397
	<b>Totaal resultaat</b>		<hr/> <hr/> -119.047

## **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

## VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

### Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code acti- teiten	Eigen vermogen 31-12-20 €	Resultaat 2020 €	Omzet 2020 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname- percentage
Stichting SWV Primair Onderwijs Noord- Stichting Limburg		Venlo	4					

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

## VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Vlgnr.

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de sub- sidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond
1 Subsidie Inhaal en Ondersteuningsprogramma tijdvak 2	IOP2-24207- PO	16-10-2020	nee

## WNT-VERANTWOORDING 2020

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

### Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

### Complexiteitspunten

<b>Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:</b>	<b>2020</b>
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>4</b>
<b>Bezoldigingsklasse</b>	<b>A</b>
<b>Bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 119.000</b>

### Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020.

**WNT-VERANTWOORDING 2020**

1

Ja

**1a. Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling**

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam				F.J.J. Giesen
<b>Functiegegevens (2020)</b>				<b>1</b>
Functie(s)				Directeur
Aanvang functie				01-01
Afloop functie				31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)				1,000
Dienstbetrekking				Ja
<b>Bezoldiging (2020)</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding				77.285
Beloningen betaalbaar op termijn				12.426
Subtotaal bezoldiging	-	-	-	89.711
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag				N.v.t.
Bezoldiging	-	-	-	89.711
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	-	-	-	119.000
Het bedrag van de overschrijding				N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan				N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling				N.v.t.
<b>Gegevens (2019)</b>				
Functie(s)				Directeur
Aanvang functie				01-01
Afloop functie				31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)				1,000
Dienstbetrekking				Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding				70.052
Beloningen betaalbaar op termijn				11.949
Subtotaal bezoldiging	-	-	-	82.001
Bezoldiging	-	-	-	82.001
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum				115.000



## WNT-VERANTWOORDING 2020

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

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

<b>Naam</b>	<b>Functie</b>
Hasselmann S.	Penningmeester
Timmermans M.	Vice-voorzitter
Faassen M.	Secretaris
Rensch van E.	Lid
Aerts E.	Lid
Bouwman M.	Lid
Mertens M.	Lid
Leppink C.	Lid
Heuvel van den T.	Lid

## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag  
Rechtsvorm: Stichting  
Zetel: Venlo  
KvK nummer: 41062320

Adres: Prinses Beatrixstraat 2, 5911 BM Venlo  
Telefoon: 077-3200681  
E-mailadres: [directie@martinus-venlo.nl](mailto:directie@martinus-venlo.nl)  
Internetsite: [www.martinus-venlo.nl](http://www.martinus-venlo.nl)

Contactpersoon: F.J.J. Giesen  
Telefoon: 077-3200681  
E-mailadres: [f.giesen@martinus-venlo.nl](mailto:f.giesen@martinus-venlo.nl)

Bestuursnummer: 24207

BRIN-nummers: 07IK St. Martinus basisschool

## ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

### Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
Dhr. T. van den Heuvel	Venlo	25-6-2021		
Dhr. S. Hasselmann	Venlo	25-6-2021		
Dhr. M. Timmermans	Venlo	25-6-2021		
Mw. E. Aerts	Venlo	25-6-2021		
Mw. E. van Rensch	Venlo	25-6-2021		
Dhr. M. Faassen	Venlo	25-6-2021		
Dhr. F. Giesen	Venlo	25-6-2021		

### Toezichthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
Dhr. M. Mertens, Vz	Venlo	25-6-2021		
Mw. C. Leppink	Venlo	25-6-2021		
Mw. M. Bouwman	Venlo	25-6-2021		

# OVERIGE GEGEVENS

**STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het uitvoerend bestuur en toezichhoudend bestuur van Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag

---

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

---

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag te Venlo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

---

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

3YJJS22VWDQT-884385954-14

---

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

---

### ***Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd***

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

---

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

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

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

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

---

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

---

#### ***Verantwoordelijkheden van het uitvoerend bestuur en toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening***

Het uitvoerend bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het uitvoerend bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.



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

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

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

---

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

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

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

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 25 juni 2021  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door A.P. Boonman MSc RA



---

## ***Bijlage bij de controleverklaring***

---

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

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

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