

Jaarverslag 2022
Stichting Muziek Instituut van de
Kathedraal Sint Bavo



VAN REE  ACCOUNTANTS

Ondertekend door mr. drs. G.J. de Jong RA
op 10-07-2023 21:40 vanaf IP x.x.x.52



Inhoud

Inleiding	4
1. Het schoolbestuur	5
1.1 Juridische structuur	5
1.2 Organisatiestructuur	5
1.4 Governance	5
1.5 Medezeggenschap.....	7
1.6 Toegankelijkheid en toelating	7
1.7 Klachtenbehandeling.....	7
1.8 Horizontale dialoog / verbonden partijen / samenwerking.....	7
2. Verantwoording van het beleid.....	8
2.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie).....	8
2.2 Onderwijs en kwaliteit.....	8
2.3 Personeel en professionalisering	14
2.4 Huisvesting en facilitaire zaken	16
2.5 ICT en privacy	17
2.6 Financieel beleid.....	18
3. Verslag intern toezicht	21
4. Verantwoording van de financiën	23
4.1 Balans per 31 december 2022.....	23
4.2 Analyse resultaat 2022	25
5. Continuïteitsparagraaf.....	28
5.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	28
5.2 Ontwikkeling van de meerjarenbegroting.....	29
5.3 Ontwikkeling van de balanspositie.....	30
6. Overige rapportages.....	32
6.1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.....	32
6.2 Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	32
7. Financiële positie.....	34
7.1 Normatief eigen vermogen	34
7.2 Financiële kengetallen.....	34
8. Jaarrekening	36
Balans per 31 december 2022.....	37
Staat van baten en lasten 2022.....	38
Kasstroomoverzicht 2022.....	39
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	40

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans.....	46
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	49
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.....	50
Bestemming van het resultaat.....	52
Gebeurtenissen na balansdatum.....	53
Verbonden partijen.....	54
Verantwoording subsidies.....	55
WNT-Verantwoording 2022.....	56
Gegevens over de rechtspersoon.....	59
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht.....	60
Overige gegevens.....	61
Statutaire bepaling van het resultaat.....	62
Segmentatie naar onderwijssectoren.....	63
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	64

Inleiding

In dit verslag wordt aandacht besteed aan de gang van zaken, het gevoerde beleid en de stand van zaken bij Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal Sint Bavo te Haarlem (hierna ook: de Stichting) in het jaar 2022. Onder het bevoegd gezag van de Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal Sint Bavo, met bevoegd gezag nummer 33424, valt de Koorschool van het Muziekinstituut van de Kathedraal met brinnummer 04NR.

Dit verslag is in juni 2023 opgesteld door het bestuur van de Stichting, op basis van de over 2022 beschikbare gegevens. Het bestuursverslag schetst een zo volledig mogelijk beeld van de gang van zaken gedurende 2022 en beschrijft alle daarbij van invloed zijnde interne en externe ontwikkelingen. Aan de orde komen achtereenvolgens het schoolbestuur (hoofdstuk 1), het beleid (hoofdstuk 2), het verslag van het toezichthoudend orgaan (hoofdstuk 3) en de financiën (hoofdstuk 4).

Tot slot is in hoofdstuk 5 de jaarrekening opgenomen. De jaarrekening bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten, beide met toelichting, het kasstroomoverzicht en de overige gegevens, inclusief de vermelding van belangrijke gebeurtenissen na de balansdatum en de niet in de balans opgenomen zaken. Vervolgens is aan de jaarrekening nog toegevoegd opgave van verbonden partijen en opgave ingevolge de Wet Normering Topinkomens.

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2022 van de Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal Sint Bavo is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Van Ree Accountants.

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur.

1. Het schoolbestuur

1.1 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. Stichting Muziek Instituut van de Kathedraal Sint Bavo, Haarlem is opgericht op 19 januari 1946 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder KvK-nummer 41223069.

Er heeft in 2022 geen wijziging in de juridische structuur plaatsgevonden.

1.2 Organisatiestructuur

De Stichting is enerzijds verantwoordelijk voor de Koorschool en anderzijds voor de Kathedrale Koren behorende bij de St. Bavo Kathedraal te Haarlem.

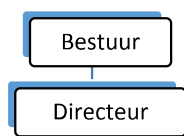
Onder het Muziek Instituut van de Kathedraal St. Bavo valt een kleine school voor basisonderwijs met leerlingen in de groepen 5 t/m 8 en een schoolteam bestaande uit een directeur, 5 leerkrachten, waarvan één tevens adjunct-directeur is en een administratief medewerker.

Daarnaast is een muziekteam op school werkzaam, bestaande uit twee dirigenten, een solfègedocent en stempedagogen. Het muziekteam werkt op zzp-basis bij het Muziek Instituut. Het reguliere onderwijsprogramma en het muziekonderwijs worden zoveel mogelijk geïntegreerd aangeboden. Het schoolteam en muziekteam werken samen in de ontwikkeling van het lesprogramma.

De administratie van de Koorschool wordt gevoerd door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering te Utrecht, een financiële dienstverlener gespecialiseerd in de sector onderwijs. Ook de salarisadministratie wordt door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering gevoerd. De administratie van het 'muziek-gedeelte' van het instituut wordt gevoerd door de penningmeester. Dit betreft transacties die niet rechtstreeks aan de school zijn gerelateerd maar direct verband houden met de Koren.

In de organisatiestructuur van de stichting zijn de volgende organen opgenomen:

- op bestuursniveau een bestuur (bestuurders en toezichthouders);
- op schoolniveau een directeur.



In 2022 hebben geen wijzigingen in de organisatiestructuur plaatsgevonden.

1.4 Governance

Good governance betekent dat de organisatie behoorlijk wordt bestuurd. Kernthema's van goed onderwijsbestuur zijn sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoording afleggen. De maatstaven voor goed onderwijsbestuur zijn vastgelegd in de Code goed bestuur van de PO-Raad.

1.4.1 Code goed bestuur

Het bestuur heeft de Code goed bestuur van de PO-Raad vastgesteld.

1.4.2 Scheiding bestuur en toezicht

Bij Stichting Muziek Instituut van de Kathedraal Sint Bavo is gekozen voor een functionele scheiding (one-tier model) van bestuur en toezicht. Dit houdt in dat er binnen het bestuur zowel een uitvoerend deel (bestuurders) als een toezichhoudend deel (toezichthouders) is.

In het managementstatuut is bepaald hoe de verantwoordelijkheden zijn verdeeld tussen het bestuur en de directie van de school. Volgens de agenda van een planning en control cyclus worden gedurende het schooljaar de geëigende beleidstukken als begroting, formatie, jaarrekening, jaarverslag, schoolbeleid en andere school bestuurlijke zaken aan de orde gesteld. Hierbij is de Medezeggenschapsraad in het kader van het geven van advies, en waar nodig instemming, de eerste formele gesprekspartner.

De medezeggenschapsraad bestaat uit twee gekozen ouders en twee leerkrachten. Zij hebben de formele bevoegdheid invloed uit te oefenen op het beleid van het bestuur van de Koorschool. Hun taken en (algemene en bijzondere) bevoegdheden zijn vastgelegd in een medezeggenschapsreglement.

1.4.3 Samenstelling directie en bestuur

Mevrouw J.M.J. van Zoest was gedurende 2022 formeel directeur van de het Muziek Instituut, maar haar taken werden tijdelijk waargenomen. Zij was bij ingang van het kalenderjaar reeds afwezig en bleef dit tot 27-05-2022. Haar taken werden in die periode waargenomen door adjunct-directeur mevrouw C. Huveneers.

Het bestuur was in 2022 als volgt samengesteld (conform gegevens KvK):

- E.A.R.J. Lohman, voorzitter (tot 09-02-2022);
- V.J.M. Borgonjen, penningmeester (tot 08-03-2022);
- M.H.J. Potjer-Scholten (tot 09-02-2022);
- A.K.J. Zielhorst (tot 09-02-2022);
- C.P. Weijers (tot 13-03-2022);
- J. van Voorst tot Voorst, voorzitter (vanaf 16-02-2022 tot 10-03-2022);
- J. Vlaanderen, secretaris (vanaf 28-03-2022);
- F.J. Hilders, penningmeester (vanaf 28-03-2022);
- B.J. Putter.

Met ingang van 1 maart 2023 is het bestuur als volgt samengesteld:

- M.A.J. van de Kar, voorzitter
- mw. S.T.C. de Jong, plaatsvervangend voorzitter
- Tj. Hoekstra, secretaris/penningmeester
- F.J. Bunschoten
- B.P.F. Löwenthal
- J.D.J. Wienen

1.4.4 Bezoldiging directeur, bestuurders en toezichhouders

De directeur is in dienst van Stichting Muziek Instituut van de Kathedraal Sint Bavo en wordt bezoldigd conform de CAO primair onderwijs. De leden van de het bestuur zijn niet in dienst van de stichting en ontvangen geen vergoeding.

1.4.5 Opmerkingen m.b.t. governance in 2022

De samenstelling van het bestuur is in 2022 verscheidene malen gewijzigd en gedurende langere tijd onvolledig geweest. Naar aanleiding van procedurele klachten van de medezeggenschapsraad (MR) over de benoeming van twee bestuursleden in maart 2022, heeft de MR een geschil ahangig gemaakt bij de Landelijke Commissie van Geschillen WMS. Bestuur, MR en een betrokkene hebben een mediation-traject doorlopen. In dit mediation traject zijn betrokken partijen tot overeenstemming gekomen over een nieuwe samenstelling van het bestuur. Per 1 maart 2023 is dit geheel nieuwe en voltallige bestuur aangesteld. Het bestuur bestaat uit een dagelijks bestuur en toezichthoudende bestuursleden. De governance-structuur is daarmee hersteld.

1.5 Medezeggenschap

De medezeggenschapsraad bestaat uit twee gekozen ouders en twee leerkrachten. Zij hebben de formele bevoegdheid invloed uit te oefenen op het beleid van het bestuur van de Koorschool. Hun taken en (algemene en bijzondere) bevoegdheden zijn vastgelegd in een medezeggenschapsreglement.

1.6 Toegankelijkheid en toelating

De school is toegankelijk voor alle leerlingen die voldoende muzikale capaciteiten hebben om het muziekonderwijs met succes te kunnen doorlopen en (op termijn) te kunnen meezingen in de koren van het Muziekinstituut. Om dit te bepalen wordt na vooraanmelding van de leerling een stemtest afgenomen. Een voorwaarde voor instroming is ook dat instromende kinderen geen leerachterstand hebben. De school geeft het onderwijskundig beleid (onderwijsaanbod, formatie en de inzet van financiële middelen) vorm op grond van dit gegeven.

De school verwacht van ouders dat zij volledig instemmen met de grondslag en doelstelling van de school en dit ondersteunen. In de kennismaking- en intakegesprekken komt dit punt nadrukkelijk aan de orde.

De Koorschool is zo uniek, dat de Minister van OC&W in 1992 heeft besloten de school met een aparte status in de wet op het Primair Onderwijs te vermelden. Er geldt een aangepaste vorm van de landelijke regeling voor schoolgrootte voor de Koorschool, zodat de school in de opzet van een klein leerlingenaantal kan blijven bestaan.

1.7 Klachtenbehandeling

De school heeft een klachtenprocedure en is aangesloten bij een door Verus (landelijke vereniging voor katholiek en christelijk onderwijs) opgerichte regionale algemene klachtencommissie. In 2022 heeft het bestuur geen klachten ontvangen via deze procedure.

1.8 Horizontale dialoog / verbonden partijen / samenwerking

De school is op verschillende wijzen verbonden aan maatschappelijke partners. Ten eerste is er het samenwerkingsverband Passend Onderwijs. Iedere school in Nederland is bij een dergelijk samenwerkingsverband aangesloten om daarin afspraken te kunnen maken over extra ondersteuning voor leerlingen in de regio. Voor de Koorschool is dit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland.

Ten tweede is de Koorschool verbonden aan het Bisdom Haarlem. Een belangrijke taak van het Muziekinstituut is namelijk om met de Koren de muzikale invulling van de vieringen in de Kathedraal te verzorgen. Andersom verzorgt het Bisdom binnen de school levensbeschouwelijk onderwijs, bijdragend aan de burgerschapsvorming van de leerlingen. De verbondenheid met het Bisdom Haarlem is terug te zien in de portefeuilles van het toezichthoudend bestuur.

Ten derde zoekt de Koorschool verbinding met partners in de koren- en bredere muzikewereld door de uitvoeringen waaraan de koren van het Muziekinstituut hun medewerking verlenen. In het jaar 2022 was het vanwege de naweeën van de Corona-periode lastiger deze verbinding te maken en is deze samenwerking beperkt in omvang gebleven.

Ten slotte staat de Koorschool in verbinding met haar interne netwerk van (oud-)leerlingen, ouders, kenniskringen, gemeente, etc. De school is daarmee het centrum van een netwerk van betrokkenen en belangstellenden. De samenwerking binnen dit netwerk biedt aan de ene kant inspiratie en kansen voor de ontwikkeling van beleid. Anderzijds legt de school ook binnen dit netwerk verantwoording af voor gemaakte beleidskeuzes, die altijd het draagvlak van het netwerk behoeven.

Deze horizontale/informele vorm van verantwoording complementeert de formele, verticale verantwoording aan het bestuur, de Onderwijsinspectie en het ministerie.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

De doelstelling en het beleid van de organisatie is in 2022 ongewijzigd gebleven.

Vanuit een lange traditie is de Koorschool St. Bavo Haarlem een moderne, op muzikale cultuur gerichte katholieke basisschool, waar inspiratie, bezieling en plezier in onderwijs en muziek voorop staan. De Koorschool geeft haar levensbeschouwelijke grondslag vorm in de waarden *zorgzaamheid*, *betrokkenheid*, *eigen verantwoordelijkheid* en *gemeenschapszin*.

Voor het team van de Koorschool staat goed onderwijs voor ieder kind voorop. Alle leerlingen moeten zichzelf op de Koorschool verder kunnen ontwikkelen. Daarom vinden wij het belangrijk dat onze school een rijke leeromgeving is, die ieder kind iets te bieden heeft. Maar iedereen heeft zijn sterke en minder sterke kanten en ieder kind leert op zijn eigen manier. Je hoeft niet in alles goed te zijn, als je iemand kunt vinden die je aanvult. Daarom is samenwerken zo belangrijk. Zo begeleidt de Koorschool de kinderen op hun weg naar het worden van zelfstandige, zelfbewuste en verantwoordelijke medemensen.

De Koorschool geeft de leerlingen een brede muzikale vorming op hoog niveau. Het is goed hierbij op te merken dat het om een voornamelijk vocale opleiding gaat. Het Muziek Instituut levert een bijdrage aan de koorcultuur in Nederland door het muzikaal verzorgen van kerkelijke vieringen in de kathedraal, het geven van zelfstandige concerten en het participeren in muziekuitvoeringen.

De koorschool wil haar leerlingen zo goed mogelijk voorbereiden op hun deelname aan de samenleving. De school leert ze daarom zelfstandig te handelen en daarvoor ook verantwoordelijkheid te nemen. Dit kan alleen als leerlingen hun eigen doelen, drijfveren en mogelijkheden kennen. Muzikaliteit en creativiteit in denken en doen passen daarbij. Wie zijn of haar creativiteit kan aanwenden en daarbij durft op de voorgrond te treden, zoals de kinderen voortdurend oefenen in de muziek, is voorbereid op de wereld van morgen.

Een gezamenlijk gedragen visie op het werk is de spil van elke organisatie. Een visie biedt de organisatie een gedeeld einddoel en daarmee geeft zij zin aan de inhoud van het werk en energie aan al degenen die betrokken zijn. Onze visie formuleren wij in de vorm van vier kernwaarden. De vier kernwaarden laten zien waar het Muziek Instituut voor staat:

- goed onderwijs;
- een christelijke grondslag;
- muzikale vorming van hoog niveau;
- een open en veilig pedagogisch klimaat.

2.2 Onderwijs en kwaliteit

2.2.1 Algemeen instellingsbeleid

Goed onderwijs is één van onze kerntaken. Goed onderwijs is bewust gegeven onderwijs, dat afgestemd is op de doelgroep (de kinderen) en hun ouders, omgevingsfactoren en de maatschappij van het moment en waarbij gebruik wordt gemaakt van moderne methodes en eigentijdse hulpmiddelen. Ons onderwijs is gericht op de optimale ontwikkeling van elk kind.

De resultaatafspraken zijn in 2022 ongewijzigd gebleven:

- Het onderwijs op onze school voldoet aan in de Wet Primair Onderwijs (WPO) beschreven kerndoelen.
- De door de Onderwijsinspectie geformuleerde normindicatoren (Toezichtkader Primair Onderwijs) worden alle minimaal als voldoende beoordeeld.
- Onze school heeft een actueel zorgprofiel (beschreven in het schoolplan) waarin de zorgspeerpunten worden benoemd en waarin planmatig de doelen van de school op het gebied van zorg en begeleiding voor ieder niveau zijn vastgelegd.
- Het onderwijs op onze school is flexibel georganiseerd, tegemoetkomend aan de onderwijs(zorg)vraag van het kind. Leerkrachten bezitten de kennis en vaardigheden om te werken in een groep met cognitieve, gedragsmatige en motorische verschillen tussen kinderen.
- Het op korte termijn aanpassen van de ICT-infrastructuur.

In het Schoolplan wordt het onderwijsaanbod beschreven en de wijze waarop onderwijs op maat wordt geboden. Het Schoolplan wordt elke vier jaar door het bestuur vastgesteld.

Integratie muziek en onderwijs

Het reguliere onderwijs en de muzikale opleiding zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden en versterken elkaar. Binnen de Koorschool St. Bavo worden het reguliere onderwijsprogramma en het kooronderwijs zoveel mogelijk geïntegreerd aangeboden. De muziek- en onderwijssectie werken samen in de ontwikkeling van het lesprogramma en stemmen de inhoud van het lesprogramma op elkaar af.

Onze resultaatafspraken:

- Er vindt afstemming plaats tussen de muziek- en onderwijssectie en tussen de individuele teamleden op de volgende gebieden:
 - o de pedagogische aanpak,
 - o de inhoud van het lesprogramma, waarbij de christelijke cultuur geïntegreerd blijft,
 - o de ontwikkelingen en vorderingen van individuele leerlingen. Deze moeten nauwgezet worden overgedragen tijdens de reguliere vergaderingen.
- De directeur van het Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo is verantwoordelijk voor de afstemming van het programma van de muziek- en onderwijssectie.

Concretisering hiervan vindt plaats in het Schoolplan en het Artistiek Beleidsplan.

De school heeft een ambitieplan voor de periode 2020-2024. In dit ambitieplan is het integrale beleid van de school beschreven voor een periode van vier jaar. Zowel op het gebied van de onderwijsontwikkeling, de kwaliteit van het onderwijs, de investeringen, het personeel en de verantwoording over de resultaten.

Zie hierna een tabel met onze beleidsvoornemens voor de periode 2020-2024.

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Onderwijs				
Onderwijsconcept				
Rijke leeromgeving				
• Doorgaande lijn verrijking en verdieping.	X	X	X	X
Creativiteit				
• Meer gebruik maken van creatieve werkvormen.	X	X	X	X
Samenwerken				
• Coöperatieve werkvormen structureel inzetten.	X	X	X	X
• Werken aan samenwerking.	X	X	X	X
Eigenaarschap				
• Meer zelfstandigheid bij leerlingen creëren.	X	X	X	X
• Digitaal geletterdheid.	X	X	X	X
Onderwijsinhoudelijk				
• Verander- en verbetertraject Wereld Oriëntatie.	X	X		
• Spelling verbeteringstraject.		X	X	
• Actief werken aan duurzaamheid.	X	X	X	
• Sociale en emotionele ontwikkeling monitoren.	X	X		
Personeel				
• Meer eigenaarschap bij leerkrachten op het gebied van ICT.	X	X		
• Meer kennis vergaren op het gebied van begaafdheid.	X	X		
• Vaardigheid in het stellen vragen vergroten (creatief denken).	X	X	X	
• Het samen sturend team.	X	X	X	
Communicatie				
• Ouderapp Parro inzetten.	X			
• Vergroten ouderbetrokkenheid.	X	X		
Marketing				
• Meer werken aan de PR.	X	X	X	
• Leerlingaantal vergroten.	X	X		
• Stabiele instroom behouden.		X	X	
Financieel				
• Inzetten op subsidiestromen.	X	X	X	X
• Sturen op besparing van de energiekosten.	X	X	X	X

Deze beleidsvoornemens worden jaarlijks uitgewerkt in een jaarplan.

Vanwege de tijdelijke afwezigheid van de directeur (zie 1.4.3) ontbrak een jaarplan 2021-2022. In het schooljaar 2022-2023 gaat de school verder met de reeds ingeslagen richting van onze schoolontwikkeling.

Ons jaarplan bestaat uit 4 aspecten:

- Ons onderwijsconcept;
- Onderwijsinhoudelijk;
- Onze ambities;
- Cultuur.

Hierna wordt kort toegelicht op welke manier deze aspecten worden vormgegeven. Daarnaast gaan we met elkaar aan de slag om tot een gedeelde toekomstvisie te komen die zal worden vertaald in het nieuwe schoolplan.

Ons onderwijs zal zich ontwikkelen naar meer gepersonaliseerd onderwijs. Voor de Koorschool betekent gepersonaliseerd onderwijs dat leerlingen actief gestimuleerd worden om eigenaarschap te nemen over hun eigen leerproces. Leerlingen worden gestimuleerd om keuzes te maken waardoor zij meer verantwoordelijkheid nemen voor wat zij zelf leren.

In 2022-2023 gaan wij:

Onderwijsconcept

- ... onderzoeken hoe leerlingen meer zelfstandigheid kunnen ontwikkelen, hoe wij onze lesduur en organisatie van de lessen zo kunnen inrichten dat leerlingen meer ruimte krijgen om zelf keuzes te maken.
- ... meer werken met coöperatieve werkvormen en samenwerking verbeteren.
- ... werken aan het versterken van onze eigen digitale didactiek, zodat we minder afhankelijk zijn van plaats- en tijdgebonden onderwijs en er ruimte ontstaat voor leerlingen om te leren in hun eigen tempo.
- ... meer creativiteit gebruiken van verschillende werkvormen.

Onderwijsinhoudelijk

- ... een verander- en verbetertraject in voor Wereld Oriëntatie.
- ... actief werken aan duurzaamheid.
- ... sociale en emotionele ontwikkeling monitoren.

Onze ambities

- ... meer bewust gebruik maken van de ruimte in ons gebouw, zodat we extra werkplekken creëren, ook buiten de klas.
- ... een doorlopende lijn op het gebied van extra uitdaging (verbreding en verdieping) ontwikkelen.

Cultuur

Een ontwikkeling van ons onderwijs naar meer zelfverantwoordelijk leren vraagt om eigenaarschap op alle niveaus in onze schoolorganisatie. Het vergroten van eigenaarschap vraagt om heldere kaders, een proactieve houding en vertrouwen in elkaar.

In 2022-2023 werken wij daarom aan:

- ... het stroomlijnen van besluitvormingsprocessen, zodat duidelijk is wie wanneer op welk punt inspraak heeft.
- ... het verbeteren van onze interne communicatie zodat we zeggen wat we doen.
- ... een cultuur waarin we doen wat we zeggen.

2.2.2 Kwaliteit en resultaten

De Koorschool is een bijzondere basisschool voor jongens en meisjes vanaf groep 5, waar naast de normale vakken veel aandacht wordt besteed aan de zang- en muziekopleiding van de leerlingen. Aan het einde van hun Koorschooltijd kunnen de leerlingen naar die vorm van voortgezet onderwijs, waarvoor zij qua aanleg, interesse en schoolvorderingen geschikt zijn.

De Koorschool heeft kwaliteit van onderwijs hoog in het vaandel staan. Dat betekent dat er doorlopend gewerkt wordt aan de kwaliteitsverbetering van de werkprocessen en van de schoolresultaten. Het lerende kind staat centraal in de ontwikkelrichting. Een aantal landelijke ontwikkelingen heeft ertoe geleid dat de Koorschool een toenemende aandacht heeft voor opbrengstgericht werken om de kwaliteit van het onderwijs te verhogen.

Voor het onderwijs geldt dat de opbrengsten, het leerstofaanbod, het didactisch handelen en de inhoudelijke afstemming op orde moeten zijn. Dat geldt in dit verband eveneens voor de leertijd, de begeleiding en de zorg. De volgende doelen zijn bereikt en blijven actueel m.b.t. de didactiek (feitelijk betreft het hier de basis van het leraarschap):

Kwaliteit – didactiek

- het onderwijs is gericht op de leerbehoeften van de leerlingen,
- het kunnen aanbieden van instructie op het passende niveau,
- het doelgericht en effectief inzetten van de beschikbare middelen, bijv. de 'instructietafel',
- de afstemming van de instructie op de onderwijsbehoeften van de leerlingen,
- het realiseren van een taakgerichte en optimaal effectieve onderwijsleertijd.

Kwaliteit - toetsing & zorg

- niet-methode gebonden toetsen worden valide afgenomen,
- analyse van de scores leidt tot optimalisatie van het onderwijs(leer)aanbod,
- juiste en volledige verslaglegging van het geconcludeerde,
- planmatig handelen ter verbetering en behandeling,
- analyse van de toets-scores en de school-eigen observaties leiden tot individuele en planmatige begeleiding m.b.t. de ontwikkeling en zorg,
- toets-scores worden geanalyseerd op de te verwachten leerprestaties,
- realisatie deugdelijk en cyclisch stelsel van kwaliteitszorg.

Kwaliteit - beleid & borging

- bestuur en school hanteren actuele documenten en kwaliteitscycli.

De kwaliteitszorg van de school is gekoppeld aan het integraal personeelsbeleid. De school streeft ernaar dat de medewerkers competenties ontwikkelen die gerelateerd zijn aan de beleidsterreinen die de school belangrijk vindt. Hierdoor is geborgd dat de schoolontwikkeling en de ontwikkeling van de medewerkers parallel verloopt.

Onderwijsresultaten

In groep 8 wordt jaarlijks de CITO eindtoets afgenomen. In verband met de coronacrisis is in het schooljaar 2019-2020 geen eindtoets afgenomen.

Schooljaar	Gemiddelde score
2021/2022	538,1
2020/2021	536.6
2019/2020	n.v.t.

Adviezen vervolgonderwijs

In groep 8 krijgt elke leerling een persoonlijk advies voor het voortgezet onderwijs. Het advies is voor het onderwijssoort dat past bij het niveau van de leerling. De leerlingen van de school kregen de volgende schooladviezen:

Advies	2021/2022	2020/2021
VWO	36%	44%
HAVO / VWO	17%	25%
HAVO	12%	3%
VMBO-T	29%	25%
VMBO-BL	6%	3%

2.2.3 Sociale veiligheid

Scholen in het primair onderwijs zijn sinds 1 augustus 2015 wettelijk verplicht zorg te dragen voor een veilige school. De inspectie ziet hierop toe vanaf schooljaar 2016-2017. Hieronder valt een jaarlijkse monitoring van de sociale veiligheid.

De wet sociale veiligheid houdt het volgende in voor de Koorschool:

- We voeren een sociaal veiligheidsbeleid.
- In ons pestprotocol staat beschreven hoe we omgaan met het voorkomen van pesten en hoe we handelen als er gepest wordt.
- Een opgeleid personeelslid is verantwoordelijk voor het coördineren van ons beleid tegen pesten en fungeert als aanspreekpunt als het gaat om pesten.

Onze school monitort de sociale veiligheid van leerlingen. Dit doen we door het welzijn van de leerlingen te meten.

2.2.4 Internationalisering

De school biedt internationaal georiënteerde onderwijsactiviteiten aan door een vreemde taal (Engels) aan te bieden in alle groepen. Hiervoor maken we gebruik van de methode "Join in". Zoals de naam al doet vermoeden draait het bij deze methode helemaal om actief meedoen. Er wordt Engels met elkaar gesproken in de klas; over onderwerpen uit het dagelijks leven. Zo raken de leerlingen snel vertrouwd met deze (in de meeste gevallen) nieuwe taal en worden ze uitgedaagd hun nieuwe vaardigheden in het Engels toe te passen bij activiteiten en eindopdrachten.

2.2.5 Onderzoek

De school verricht geen onderzoeksactiviteiten en heeft geen plannen dit te ontwikkelen.

2.2.6 Inspectie

De school valt onder het basisarrangement van de inspectie. Hierdoor wordt de school eens in de vier jaar bezocht.

De inspectie heeft in de periode van april tot oktober 2019 een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij Stichting Muziek Instituut van Kathedraal St. Bavo.

2.2.7 Visitatie

In de Strategische Agenda Samen werken aan goed onderwijs 2018-2021 is afgesproken dat alle leden van de PO-Raad meedoen aan bestuurlijke visitaties. Deze afspraak is verder uitgewerkt in de vernieuwde Code goed bestuur die op 1 januari 2021 in werking is getreden. In het kader van het actief werken aan de professionaliteit van de organisatie neemt het bestuur periodiek (eens in de vier jaar) deel aan collegiale bestuurlijke visitatie.

Tijdens het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaats gevonden.

2.2.8 Onderwijs aan nieuwkomers

De school heeft geen onderwijs aan nieuwkomers (kinderen van asielzoekers en overige vreemdelingen) gegeven in 2022.

2.2.9 Passend onderwijs

Door de invoering van de zorgplicht op 1 augustus 2012 is de zorg voor de leerlingen veranderd. Scholen moeten hun zorgprestaties opstellen in een onderwijsprofiel. Hiervoor dient de school de didactische bekwaamheid van de leerkrachten te kennen. Leerkrachten moeten nog preciezer in beeld brengen waartoe een leerling in staat is of in staat wordt geacht (ontwikkel-perspectief).

Ouders verlangen vanuit de zorgplicht meer en meer van school dat hun kind ondanks een eventuele beperking tot optimale (leer)prestaties wordt aangezet. Daartoe werkt de Koorschool samen met SWV Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland.

2.2.10 Nationaal Programma Onderwijs

In het voorjaar van 2021 heeft ten behoeve van het Nationaal Programma Onderwijs een schoolscan plaatsgevonden om te inventariseren op welke gebieden achterstanden zijn ontstaan en welke interventies het beste konden worden ingezet om die achterstanden weg te werken.

Op basis van de schoolscan is gekozen voor de volgende interventies:

1. onderwijsassistent/instructeur;
2. individuele instructie (HB-onderwijs, aanschaf Levelwerk);
3. sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerling (Module Rots & Water);
4. pedagogisch klasklimaat en groepsdynamiek.

Het team is nauw betrokken geweest bij het maken van de keuzes. De medezeggenschapsraad heeft ingestemd met de gemaakte keuzes.

De school heeft in 2022 € 35.173 ontvangen van OCW in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. De volgende uitgaven zijn in 2022 gedaan. Aan personele lasten is € 28.065 uitgegeven. Er zijn geen uitgaven gedaan aan personeel niet in loondienst.

Evaluatie interventies 1 t/m 3 in januari 2023

Interventie 1: Onderwijsassistente

De doelen die in de tussenevaluatie van het schooljaar 2021-2022 gesteld zijn, zijn behaald. Hierbij moet wel vermeld worden dat de leerlingen die in het school 2022-2023 zijn ingestroomd te kampen hebben met achterstanden die ze op de vorige school hebben opgelopen. Onze onderwijsassistent werkt met een plan van aanpak met deze kinderen aan verbetering van hun resultaten.

Interventie 2: Aanschaf Levelwerk (methode HB-onderwijs)

De leerlingen die baat hebben bij extra uitdaging zijn enthousiast aan het werk gegaan met de methode Levelwerk. De plusklasleerkracht geeft deze leerlingen om de week een half uur instructie. De leerlingen gaan vervolgens in de klas aan de slag met het werk. De leerlingen zijn bewust en tevreden aan het werk wanneer het werk dat de groepsleerkracht in de klas aanbiedt volbracht is. Geslaagd dus!

Interventie 3: Module Rots & Water

We hebben de interventie in schooljaar 2022-2023 wederom ingezet om de leerlingen in hun sociaal-emotionele ontwikkeling continuïteit te bieden. Dit heeft duidelijk zijn vruchten afgeworpen. Dat zien we vooral terug bij onze leerlingen in de omgang met elkaar, het samenwerken en aan hun gedrag als ze samen muziek maken. Een van onze groepsleerkrachten zet het vervolg van de module Rots & Water voort tijdens de gymlessen. Het liefst zien wij een doorgaande lijn en een jaarlijks terugkomende module van tien lessen Rots & Water voor al onze leerlingen.

2.3 Personeel en professionalisering

2.3.1 Strategisch personeelsbeleid

Goed personeelsbeleid is een voorwaarde voor het realiseren van onze doelen. Binnen de Koorschool St. Bavo worden regelmatig en systematisch de inzet, kennis en bekwaamheden van de medewerkers afgestemd op de inhoudelijke en organisatorische doelen van de school. We benutten de kracht van ons personeel, betrekken het personeel bij de ontwikkeling van de Koorschool St. Bavo en wisselen resultaten uit.

In onze organisatie wordt gewerkt aan kwaliteitsverbetering door kennisuitwisseling en samenwerking. We bevorderen de binding tussen de organisatie en het personeel.

Resultaatafspraken:

- Op de Koorschool St. Bavo wordt de cyclus van het functioneringsgesprek, beoordelingsgesprek en persoonlijk ontwikkelgesprek consequent met elke medewerker doorlopen.
- Elke medewerker heeft een persoonlijk ontwikkelplan. In het ontwikkelplan worden afspraken gemaakt over het ontwikkelen en onderhouden van bekwaamheden.
- De school heeft een scholingsbeleid. De scholing van ons personeel wordt gestimuleerd.
- De Koorschool St. Bavo organiseert jaarlijks een aantal inhoudelijke studiedagen voor al het personeel.

2.3.2 Inzet middelen werkdrukverlichting

Vanaf augustus 2018 worden extra middelen voor de vermindering van de werkdruk ontvangen. Het bestuur heeft overleg gehad met het personeel van de school en men is tot een gezamenlijk besluit gekomen om de middelen met name in te zetten voor extra ondersteunend personeel. Dit is voorgelegd aan de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (PGMR), die ermee ingestemd heeft.

2.3.3 Personele bezetting

Op 31 december 2022 waren 8 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 4,71 fte (exclusief vervanging). In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2022 weergegeven.

Functie	wtf	personen	man	vrouw
Directie	1,70	2		2
Onderwijzend personeel	1,90	3	1	2
Onderwijsondersteunend personeel	1,11	3		3
Totaal	4,71	8	1	7

2.3.4 Zaken met personele betekenis en toekomstige ontwikkelingen

In het voorjaar van 2022 is het bestuursformatieplan 2022-2026 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2022-2023 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Op basis van de verwachte ontwikkeling van het leerlingaantal zal deze formatieve inzet ook in 2023-2024 kunnen worden gehandhaafd.

Voor de komende jaren wordt geen gedwongen ontslag op bedrijfseconomische gronden verwacht.

2.3.5 Ziekteverzuim

Binnen de school schommelt het ziekteverzuim in 2022 van 13,29% (maart) tot 0,00% (augustus). Het gemiddelde ziekteverzuim in 2022 was 6,66% (2021: 5,85%).

In onderstaande tabel is het ziekteverzuim van de school per maand weergegeven. Het voortschrijdend ziekteverzuim is het ziekteverzuim over de afgelopen 12 maanden. Het voortschrijdend verzuim van juni 2022 betreft derhalve de periode juli 2021 t/m juni 2022.

Maand	Ziektepercentage	Voortschrijdend ziektepercentage
januari	11,69	7,15
februari	11,69	8,02
maart	13,29	8,16
april	11,42	8,72
mei	11,70	9,64
juni	8,67	10,22
juli	1,11	10,16
augustus	0,00	9,67
september	2,22	8,80
oktober	0,00	7,76
november	7,50	7,40
december	0,68	6,52

2.3.6 Uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden.

In 2022 zijn geen uitkeringslasten voor rekening van de stichting gekomen.

2.3.7 Professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders

Van 2012 tot augustus 2021 heeft de school subsidie ontvangen in het kader van de prestatiebox. Hier ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. Vanaf schooljaar 2021-2022 vervangt een bedrag per leerling voor professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders, het bedrag per leerling voor de prestatiebox. Deze bijzondere bekostiging levert een bijdrage aan de professionalisering van personeel en de begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Het bestuur heeft gemeenschappelijk met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad besloten over de inzet van de middelen. De middelen worden ingezet voor talentontwikkeling, duurzame onderwijsverbetering, professionele scholen en doorgaande ontwikkellijnen.

2.4 Huisvesting en facilitaire zaken

In 1951 werd een eigen basisschool aan het Wilhelminapark voor de koorjongens van de kathedraal gesticht, met dagelijks, naast het reguliere onderwijs, muziekonderwijs. Door o.a. behuizingsproblemen besloot men in 1964 het internaat op te heffen en de Koorschool tot een dagschool te maken voor jongens uit Haarlem en omstreken. Sinds 1974 zijn Koorschool en Muziek Instituut gehuisvest aan de Westergracht 61. Het schoolgebouw begon ooit als een klooster van de Zusters Franciscanessen van Heythuyzen, maar inmiddels is de Koorschool er niet meer uit weg te denken. Vanaf 1992 is de Koorschool een school voor jongens en meisjes. De school staat aan de Haarlemse Westergracht 61, in de schaduw van zijn monumentale naamgever, de Kathedrale Basiliek St. Bavo aan de Leidsevaart. Achter de school is een speelplaats.

In 2002 kreeg het gebouw een flinke make-over om het de drempel van de eenentwintigste eeuw over te tillen. Zo kreeg de school meerdere repetitieruimtes voor de koren erbij en is de voormalige kapel ruimte nu een muziekzaal. Het Bisdom Haarlem-Amsterdam heeft deze verbouwing voorgefinancierd. Het jaarlijks van de gemeente Haarlem te ontvangen bedrag wordt doorbetaald aan het Bisdom.

Er is een meerjarenonderhoudsplan.

In 2022 waren er geen ontwikkelingen met betrekking tot de huisvesting.

2.4.2 Duurzaamheid en maatschappelijke aspecten van het ondernemen

Bij alle activiteiten die de school ontplooit tracht zij aandacht te hebben voor economische, milieu- en sociale aspecten van haar omgeving. De school tracht een bijdrage te leveren aan duurzaamheidsontwikkeling en het welzijn van haar medewerkers en leerlingen en omgeving, teneinde de kwaliteit van de gemeenschap te verbeteren. Zichtbaar in de keuzes die we als organisatie maken bij bijvoorbeeld inkoop en renovatie, maar ook zeker in de vorming en bewustwording van onze leerlingen. Aandacht voor goede arbeidsomstandigheden hebben we continu. We streven er naar om een goede werkgever te zijn voor al ons personeel.

2.5 ICT en privacy

De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is de Europese privacywet. Deze wet sluit aan bij het digitale tijdperk waarin we leven. Op grond van deze wet moet zorgvuldig omgegaan worden met (digitale) persoonsgegevens.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) zijn dan ook twee belangrijke thema's die een school moet regelen. Onderdeel van privacy is de beveiliging van persoonsgegevens. Beide begrippen staan naast elkaar en zijn van elkaar afhankelijk.

De Koorschool heeft het IBP-beleid vastgelegd in een privacy beleid. In het privacy beleid is in kaart gebracht welke maatregelen de school genomen heeft om de persoonsgegevens van ouders, leerlingen en medewerkers te beschermen.

De Koorschool is de verwerkingsverantwoordelijke in de zin van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). De school heeft maatregelen genomen om de persoonsgegevens van ouders, leerlingen en medewerkers te beschermen. Persoonsgegevens van ouders/verzorgers en kinderen worden verwerkt om de verplichtingen als onderwijsinstelling te kunnen nakomen. De gegevens zijn nodig om kinderen aan te melden als leerling op de school en om de vorderingen op cognitief en sociaal-emotioneel gebied te monitoren. Daarnaast heeft de school een wettelijke verplichting om bepaalde gegevens door te sturen naar andere partijen, zoals DUO (ministerie van Onderwijs) en de leerplichtambtenaar.

De persoonsgegevens worden verwerkt op basis van de volgende grondslagen van de privacywet:

1. Toestemming.
2. Aangaan en uitvoeren van de onderwijsovereenkomst;
3. Wettelijke verplichting.
4. Vitale belangen van leerlingen te beschermen.
5. Gerechvaardigd belang behartigen.

2.6 Financieel beleid

2.6.1 Bekostigingsgrondslag

De school ontvangt één budget voor het geven van goed onderwijs: de lumpsum. Deze lumpsumbekostiging kent twee onderbouwingen: de personele lumpsum (per schooljaar) en de materiele lumpsum (per kalenderjaar). Vanaf januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs vereenvoudigd en is het aantal leerlingen op 1 februari de bekostigingsgrondslag.

Tot en met 2022 vormt het aantal leerlingen op 1 oktober de grondslag voor de bekostiging.

Aantal leerlingen op 1 oktober:

2019	2020	2021
63	59	53

2.6.2 Allocatie van middelen

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. De intentie van het bestuur is om vanuit de overheid verstrekte middelen aan te wenden voor het doel, waartoe ze verstrekt worden.

2.6.3 Onderwijsachterstanden

De school heeft in 2022 geen aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid ontvangen.

2.6.4 Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de stichting is buitengewoon goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2022 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

De lening o/g, oorspronkelijk groot € 408.600, is verstrekt door het Bisdom van Haarlem-Amsterdam ten behoeve van de financiering van de renovatie van het schoolgebouw aan de Westergracht. Het einde van de looptijd van de lening is uiterlijk op 1 januari 2023. De jaarlijkse aflossingsverplichting bedraagt € 22.700 en de lening is renteloos verstrekt. In 2022 is deze lening volledig afgelost.

De achtergestelde lening o/g, oorspronkelijk groot € 520.000, is verstrekt door het Bisdom van Haarlem-Amsterdam ten behoeve van de financiering van de renovatie van het schoolgebouw aan de Westergracht. In overleg met het Bisdom is in 2018 een incidentele aflossing van € 25.000 gerealiseerd. De einddatum van de lening was aanvankelijk bepaald op 31 december 2025. In afwachting van te maken nadere financiële afspraken heeft het Bisdom inmiddels schriftelijk toegezegd de lening in elk geval niet voor 31 december 2029 te zullen opeisen, ter verzekering van de continuïteit van de school.

Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen. Er zal derhalve ook de komende jaren geen sprake zijn van het aantrekken van externe financiering.

2.6.5 Treasury

De stichting heeft een treasurystatuut dat voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In 2022 is conform het statuut gehandeld.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze

rekeningen zijn direct opeisbaar. Alle rekeningen zijn ondergebracht bij de ING en bij ABN AMRO. Deze banken voldoen aan de criteria van de regeling en het statuut

In 2022 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

2.6.6 Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2023 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2023 nog geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben welke nog niet is begroot.

2.6.7 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Het afgelopen jaar heeft het onderwijs vaak de politieke aandacht gekregen in verband met de werkdruk en het toenemende lerarentekort. Het lerarentekort wordt steeds duidelijker merkbaar. De komende jaren zal het waarschijnlijk steeds moeilijker worden om vervangers te vinden. Dit betekent dat maatregelen nodig zijn om hier een oplossing voor te vinden. Op verzoek van de Tweede Kamer heeft het kabinet in 2022 extra geïnvesteerd in de lerarenbeurs, zodat leraren zich kunnen blijven ontwikkelen door middel van bijvoorbeeld een masteropleiding. 'Het aantal en de kwaliteit van leraren en schoolleiders heeft de hoogste prioriteit, want goed onderwijs begint bij hen', zo staat in de miljoenennota.

Het Nederlands burgerschapsonderwijs staat al jaren hoog op de politieke en de publieke agenda. Zo is sinds 2006 officieel in de Wet op het primair onderwijs opgenomen dat scholen een burgerschapstaak moeten vervullen. De precieze invulling van deze burgerschapstaak is echter, sinds het bestaan van deze wet, vrij geweest. Scholen hebben altijd veel ruimte en vrijheid gekregen om hun burgerschapstaak zelf in te vullen. Dit is in lijn met het idee van vrijheid van onderwijs. Scholen mogen vanuit hun eigen levensbeschouwelijke visie lesgeven, en bij deze verschillende visies horen ook allerlei uiteenlopende ideeën over wat goed burgerschap inhoudt.

Op onze school staan wij voor een positieve kijk op leerlingen, ouders en elkaar. Wij zijn erop gericht dat iedereen met plezier de school binnenstapt. Zonder plezier kan niet goed worden geleerd. De school is een veilige en inspirerende omgeving voor leerlingen, ouders en leerkrachten. We zijn gericht op het creëren van een veilige omgeving die het leren bevordert en gedragsproblemen voorkomt. We richten ons op het stimuleren van positief gedrag door duidelijk aan te geven wat er van leerlingen verwacht wordt, waarbij we positief gedrag belonen. Er zijn regels die zorgen voor duidelijkheid en veiligheid. Leerlingen hebben invloed op deze regels, zij worden betrokken bij het bepalen van de regels tijdens onze wekelijkse bijeenkomsten. Dit is een belangrijk onderdeel van burgerschapsvorming.

Leerlingen leren sociale vaardigheden die noodzakelijk zijn om problemen in de omgang te voorkomen en op te lossen. Het onderwijs is erop gericht dat leerlingen ontdekken wie zij zijn en wat hun talenten zijn. We hebben respect voor elkaar en waarderen de ander om wie hij/ zij is. De samenwerking tussen school, ouders en leerlingen vinden wij daarom van groot belang. Door samen met het kind doelen te benoemen, worden de verwachtingen duidelijk en haalbaar. Hierdoor doen leerlingen succeservaringen op en raken zij gemotiveerd om te leren. Er wordt naar het individuele kind gekeken waardoor elk kind zicht heeft op zijn/ haar ontwikkeling en zich gezien voelt.

Conform de Regeling jaarverslaggeving onderwijs heeft de Minister van OCW de volgende relevante politieke en/of maatschappelijke thema's aangewezen voor 2022 waarover in dit bestuursverslag is gerapporteerd:

- Strategisch personeelsbeleid;
- Passend onderwijs;
- Allocatie van middelen;
- Onderwijsachterstanden;
- Nationaal Programma Onderwijs;
- Sociale veiligheid.

3. Verslag intern toezicht

Het interne toezicht op het dagelijkse bestuur wordt uitgeoefend door de toezichthoudende leden van het bestuur. Dat is ook in 2022 het geval geweest, waarbij het volgende dient te worden opgemerkt.

De samenstelling van het bestuur is in 2022 meerdere malen gewijzigd en gedurende langere tijd onvolledig geweest. Dit is ook in paragraaf 1.4.5 beschreven. De veranderende en onvolledige samenstelling van het bestuur heeft een tijdelijke weerslag gehad op de mogelijkheid tot en omvang van het interne toezicht. Met ingang van 1 maart 2023 is een geheel nieuw en volledig bestuur aangesteld, bestaande uit een dagelijks bestuur en toezichthoudende bestuursleden. De omvang van het interne toezicht is daarmee uiteindelijk volledig hersteld.

Het toezichthoudend bestuur per 1 maart 2023 bestaat uit de volgende leden:

Michel van de Kar:

Nevenfuncties

- raadsheer Gerechtshof Den Haag
- lid vertrouwenscommissie International Roman Catholic Church of Our Saviour te Den Haag

Tjeerd Hoekstra:

Nevenfuncties

- docent/onderzoeker VU Amsterdam
- freelancer op gebied van (fiscaal) juridisch advies
- raadslid van de gemeente Waterland
- secretaris kerkenraad Doopsgezinde gemeente Monnickendam
- penningmeester Raad van Kerken te Monnickendam
- secretaris VvE De Werf (hoofdsplitsing)
- secretaris VvE De Werf (ondersplitsing)
- secretaris/penningmeester Alumnivereniging Fiscaal Masterjaar aan de VU (AFM)
- secretaris/penningmeester Stichting Muziek in de Nicolaas

Sabine de Jong-Ootes:

Nevenfuncties

- senior programma manager bij ZonMw

Diederik Wienen:

Nevenfuncties

- secretaris Kardinaal Willebrands Archief
- bestuurslid NKSR (Nederlandse Katholieke Schoolraad)
- penningmeester SSKO (Stichting Steunfonds Katholiek Onderwijs)
- bestuurslid SKS Stichting de Katholieke School)

Bert Löwenthal:

Nevenfuncties

- bestuurslid KSBW
- bestuurslid van de diocesane congregatie Zusters van de H. Juliana van Falconieri, Heiloo

Floris Bunschoten:

Nevenfuncties

- plebaan van de parochie Kathedrale Basiliek St. Bavo te Haarlem
- pastoor in solidum en bestuurslid van samenwerkingsverband RK parochies Haarlem-BOAZ
- pastoor en voorzitter van het parochiebestuur van de parochies H. Adelbertus, H. Engelmundus, H. Petrus, H. Maria en O.L.V. van Altijddurende Bijstand, Haarlem-Velsen
- deken van het RK dekenaat Haarlem
- lid van de dekensvergadering van het RK bisdom Haarlem-Amsterdam
- voorzitter van Stichting Het Ziekenapostolaat, Haarlem
- bisschoppelijk commissaris van de diocesane congregatie Zusters van de H. Juliana van Falconieri, Heiloo
- lid van de priesterraad van het RK bisdom Haarlem-Amsterdam
- trainer oefeningen 'Liturgische praktijk' bij het diocesaan opleidingscentrum & Groot-Seminarie St. Willibrord, Heiloo/Vogelzang

Het toezichthoudend bestuur is onbezoldigd.

Het toezichthoudend bestuur is belast met het toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden van het dagelijks bestuur en staat het dagelijks bestuur met raad terzijde. Het toezichthoudend bestuur is belast met:

- het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch meerjarenplan van de school;
- het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en afwijkingen van die code;
- het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school;
- het aanwijzen van de accountant;
- het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder a tot en met d, in het jaarverslag.

Door het geschil met de MR heeft de Raad van Toezicht in 2022 niet haar taken kunnen uitvoeren cf het reglement. De basis werkzaamheden zoals het aanwijzen van een accountant hebben wel plaatsgevonden.

De nieuwe toezichthouders zullen vanaf 2023 zich gaan bezighouden met bovenstaande taken.

4. Verantwoording van de financiën

4.1 Balans per 31 december 2022

Onderstaand is de balans van 31 december 2022 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2021. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	536.055	531.224	Eigen vermogen	258.327	291.092
Financiële vaste activa	0	22.700	Voorzieningen	95.956	77.116
Vorderingen	16.550	85.598	Langlopende schulden	495.000	517.700
Liquide middelen	432.108	444.348	Kortlopende schulden	135.431	197.962
Totaal activa	984.714	1.083.870	Totaal passiva	984.714	1.083.870

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2022 is in totaal € 6.467 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Deze investering had betrekking op ICT (Bundel leren, werken, beheren).

De afschrijvingslasten bedroegen € 1.635. De investeringen waren € 4.832 hoger dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa met dit bedrag is gestegen

financiële vaste activa

Op de financiële vaste activa wordt jaarlijks € 22.700 ontvangen van de gemeente Haarlem. Deze aflossing wordt direct doorgestort als aflossing op de leningen van het Bisdom Haarlem-Amsterdam. In 2022 is dit voor het laatst gebeurd zodat de betreffende lening eind 2022 afgelost is.

vorderingen

De vorderingen zijn € 69.048 lager dan op 31 december 2021. Dit komt met name doordat er eind 2022 geen vordering meer is op het ministerie en doordat de overige overlopende activa veel lager zijn dan eind 2021.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

liquide middelen

De afname van de liquide middelen met € 12.240 wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat van € 32.765 minus € 6.467 (investeringen en onttrekkingen aan de voorzieningen) plus € 20.475 (afschrijvingen en toevoegingen aan de voorzieningen), plus € 69.048 (afname van de vorderingen) en minus € 62.531 (afname kortlopende schulden).

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva

eigen vermogen

Het negatieve resultaat van € 32.765 is onttrokken aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2022 in totaal € 258.327. Het eigen vermogen van de stichting bestaat uit een algemene reserve, twee bestemmingsreserves en een bestemmingsfonds.

Bij de resultaatverdeling is € 31.084 onttrokken aan de algemene reserve. Ultimo 2022 bedraagt de algemene reserve € 105.979.

De bestemmingsreserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover geplaatst. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de bijbehorende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. In 2022 is € 4 aan afschrijvingslasten ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt € 0 op 31 december 2022.

De bestemmingsreserve koorschool heeft betrekking op school gerelateerde baten; het saldo is bedoeld voor algemene verbeteringen aan de faciliteiten (speelplaats, toestellen etc.). In 2022 hebben er geen mutaties plaatsgevonden waardoor de reserve ultimo 2022 € 28.281 bedraagt.

De private bestemmingsreserve is ontstaan uit positieve exploitatieresultaten op het private deel van de exploitatie. In 2022 is € 1.677 onttrokken aan deze reserve. Op 31 december 2022 bedraagt deze reserve € 108.121.

Het bestemmingsfonds privaat betreft een door het bestuur aangehouden tournee reserve. Hierin worden batige saldi van specifieke tournees gereserveerd ter dekking van eventuele toekomstige tournees die niet financieel sluitend kunnen worden georganiseerd. Het bestuur beoordeelt of aanwending van de tournee reserve wordt toegestaan. In 2022 hebben er geen mutaties plaatsgevonden. Het fonds bedraagt € 15.946 per 31 december 2022.

voorzieningen

De stichting heeft op 31 december 2022 twee voorzieningen, namelijk een personele voorziening en een voorziening voor groot onderhoud.

De personele voorziening is bedoeld ter dekking van de jubileumgratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2022 is € 1.565 vrijgevallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 3.082.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2022 is er € 20.405 aan de voorziening toegevoegd. Er is geen groot onderhoud uitgevoerd dus er hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden. De voorziening groot onderhoud bedraagt op 31 december 2022 € 92.874.

langlopende schulden

De langlopende schulden bestaan uit de vooruit ontvangen investeringssubsidies. In 2022 is € 22.700 afgelost waardoor de langlopende schulden per 31 december 2022 € 495.000 bedragen.

De lening o/g, oorspronkelijk groot € 408.600, is verstrekt door het Bisdom van Haarlem-Amsterdam ten behoeve van de financiering van de renovatie van het schoolgebouw aan de Westergracht. Het einde van de looptijd is uiterlijk op 1 januari 2023. De jaarlijkse aflossingsverplichting bedraagt € 22.700 en de lening is renteloos verstrekt. In 2022 is voor het laatst afgelost.

De achtergestelde lening o/g, oorspronkelijk groot € 520.000, is verstrekt door het Bisdom van Haarlem-Amsterdam ten behoeve van de financiering van de renovatie van het schoolgebouw aan de Westergracht. In overleg met het Bisdom is in 2018 een incidentele aflossing van € 25.000 gerealiseerd. De einddatum van de lening was aanvankelijk bepaald op 31 december 2025.

In afwachting van te maken nadere financiële afspraken heeft het Bisdom inmiddels schriftelijk toegezegd de lening in elk geval niet voor 31 december 2029 te zullen opeisen, ter verzekering van de continuïteit van de school.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 28% uit salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn € 671 hoger dan eind 2021 en bedragen op 31 december 2022 € 38.737.

De overige kortlopende schulden zijn in totaal € 62.531 lager dan op 31 december 2021. Met name de crediteuren positie is veel lager dan eind 2021. Daarnaast is er eind 2022 geen schuld meer aan de gemeente.

4.2 Analyse resultaat 2022

De begroting van 2022 liet een positief resultaat zien van € 16.904. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2022 van € 32.765, een verschil van € 49.670 met de begroting. Het negatieve resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 6.299.

Analyse resultaat ten opzichte van begroting en ten opzichte van vorig boekjaar

In de volgende tabel een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2021.

Staat van baten en lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCW	558.963	514.952	44.011	523.978	34.985
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	5.954	-5.954
Overige baten	107.233	147.518	-40.285	101.177	6.057
Totaal baten	666.196	662.470	3.726	631.108	35.088
Lasten					
Personeelslasten	509.558	462.315	47.243	458.899	50.659
Afschrijvingen	1.635	1.569	66	5.998	-4.364
Huisvestingslasten	62.440	72.068	-9.628	68.049	-5.610
Overige lasten	124.573	108.814	15.759	104.120	20.452
Totaal lasten	698.205	644.766	53.440	637.066	61.138
Saldo baten en lasten	-32.009	17.704	-49.714	-5.958	-26.050
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	0	0	0	0	0
Financiële lasten	756	800	-44	341	415
Totaal financiële baten en lasten	-756	-800	44	-341	-415
Totaal resultaat	-32.765	16.904	-49.670	-6.299	-26.465

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCW en de vergoeding van het samenwerkingsverband.

De rijksbijdragen OCW zijn € 44.011 hoger dan begroot en € 34.985 hoger dan in 2021 ontvangen. Dit is met name veroorzaakt door een stijging van de rijksbijdragen om de loonkloof te dichten (waarop de eerste CAO PO 2022 werd gesloten met aanpassing van de salarisschalen, zodat het primair en voortgezet onderwijs dezelfde salarisschalen hanteren) en om de loonbijstelling te verwerken (waarna de tweede CAO PO 2022 werd gesloten met een loonsverhoging van 4,75%). Daarnaast zijn de rijksbijdragen ook gestegen vanwege de jaarlijkse loon- en prijsbijstelling (indexatie).

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was niet begroot. In 2022 is € 21.528 ontvangen. Dit is € 2.618 minder dan in 2021 ontvangen.

overige overheidsbijdragen

De school heeft in 2022 geen gemeentelijke vergoeding ontvangen. In 2021 € 5.954 ontvangen van de gemeente.

overige baten

Aan overige baten is in de begroting rekening gehouden met ouderbijdragen, overblijfgelden, donaties en giften, opbrengst huur en medegebruik, overige subsidies en vergoedingen. In totaal is in 2022 € 40.285 minder ontvangen dan begroot en € 6.057 meer dan in 2021 ontvangen aan overige baten. Zie hierna voor een specificatie.

Overige baten	Realisatie 2022	Begroot 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Premiëdifferentiatie	0	0	0	3.291	-3.291
Ouderbijdragen	25.305	28.000	-2.695	25.510	-205
Overblijfgelden	10.476	11.730	-1.254	10.316	160
Donaties en giften	17.012	50.000	-32.988	32.668	-15.656
Opbrengst huur en medegebruik	4.711	3.000	1.711	1.906	2.804
Subsidie overige	14.538	14.538	0	14.538	0
Overige vergoedingen	35.192	40.250	-5.058	88	35.104
Grensverkeer	0	0	0	12.860	-12.860
	107.233	147.518	-40.285	101.177	6.057

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 47.243 hoger dan begroot en € 50.659 hoger dan in 2021.

De lonen en salarissen zijn € 4.098 hoger dan begroot en € 87.260 hoger dan in 2021 gerealiseerd. In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet, exclusief vervangingen, van gemiddeld 4,86 fte. De werkelijke inzet, inclusief vervangingen, bedroeg 5,50 fte (2021 4,65 fte). Aan uitkering is in 2022 € 17.354 (2021 € 3.481) ontvangen.

Daarnaast zijn de salarissen met terugwerkende kracht per 1 januari 2022 verhoogd om de beloning in het PO en VO gelijk te trekken. Na het afsluiten van de bijzondere cao waarin de beloning tussen PO en VO werd gelijkgetrokken zijn sociale partners in juli opnieuw tot een aantal afspraken gekomen. Vanwege het overeengekomen cao-akkoord voor de cao VO zijn de salarissen in het PO per 1 juli 2022 verhoogd met 4,75%.

De overige personele lasten waren € 60.499 hoger dan begroot en € 22.728 lager dan in 2021 gerealiseerd. Met name de kosten voor uitbestedingen derden (€ 57.072) waren niet begroot en deze kosten waren € 21.985 lager dan in 2021.

afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn € 66 hoger dan begroot en € 4.364 lager dan in 2021 gerealiseerd.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 9.628 lager dan begroot en € 5.609 lager dan in 2021. In de begroting is alleen rekening gehouden met overige huisvestingslasten. Zie hierna voor een specificatie van de huisvestingslasten.

Huisvestingslasten	Realisatie	Begroot	Verschil	Realisatie	Verschil
	2022	2022		2021	
Dot. voorz. onderh. gebouwen	20.405	-	20.405	20.405	-
Dagelijks onderhoud gebouwer	4.860	-	4.860	5.100	-240
Beveiligingskosten	1.539	-	1.539	1.530	9
Schoonmaakbedrijf	20.291	-	20.291	19.073	1.218
Overige schoonmaakkosten	-	-	-	101	-101
Water	626	-	626	319	307
Energie	10.542	-	10.542	13.364	-2.822
Publiekrechtelijke heffingen	3.371	-	3.371	3.439	-67
Afvoer afval	401	-	401	-	401
Verzekeringen gebouwen	404	-	404	-	404
Overige huisvestingslasten	-	72.068	-72.068	1.307	-1.307
Doorbelaste kosten	-	-	-	3.412	-3.412
Totaal	62.440	72.068	-9.628	68.049	-5.609

overige instellingslasten

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige lasten.

Overige lasten	Realisatie	Begroot	Verschil	Realisatie	Verschil
	2022	2022		2021	
Administratie en beheerlasten	36.134	23.970	12.164	49.532	-13.398
Inventaris en apparatuur	450	0	450	0	450
Leer- en hulpmiddelen	20.013	17.901	2.112	15.741	4.272
Overige	67.976	66.943	1.033	38.847	29.129
Totaal	124.573	108.814	15.759	104.120	20.453

In totaal waren deze kosten € 15.759 hoger dan begroot en € 20.452 hoger dan in 2021 gerealiseerd.

De administratie en beheerlasten waren hoger dan begroot en lager dan in 2021. De verhoging ten opzichte van de begroting is met name veroorzaakt doordat de accountantskosten niet begroot waren. De verlaging ten opzichte van 2021 is veroorzaakt doordat met name de kosten voor bestuurs- en managementondersteuning lager waren.

In 2022 is € 450 uitgegeven aan inventaris en apparatuur. Deze kosten waren niet begroot en ook in 2021 zijn hier geen kosten voor gemaakt.

De leer- en hulpmiddelen zijn hoger dan begroot en hoger dan in 2021.

Onder de overige overige lasten waren met name de overige algemene kosten veel lager dan begroot. Met name de kosten voor reproductie, bijzondere activiteiten en kosten public relations waren hoger dan begroot en hoger dan in 2021 gerealiseerd.

financiële baten en lasten

Voor 2022 was rekening gehouden met € 800 aan rentelasten. Uiteindelijk is er € 44 minder aan rentelasten betaald dan begroot en € 415 meer dan in 2021 betaald.

5. Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Omdat er geen sprake is van majeure investeringen of doordecentralisatie van de huisvesting zijn in deze meerjarenbegroting de gegevens voor de komende drie jaar opgenomen.

5.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Aantal leerlingen op teldatum	53	65	65	65
Personele bezetting per 31 december				
Bestuur / management (fte)	1,70	0,63	0,63	0,63
Personeel primair proces (fte)	1,90	3,10	3,10	3,10
Ondersteunend personeel (fte)	1,11	1,11	1,11	1,11
Totale personele bezetting (fte)	4,71	4,84	4,84	4,84
Overige kengetallen per 31 december				
Aantal leerlingen / Totaal personeel	11,25	13,44	13,43	13,43
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	27,89	20,97	20,97	20,97

Ontwikkeling van het leerlingaantal

Op basis van de leerling prognoses is de verwachting dat het leerlingaantal de komende jaren weer zal stijgen en zal stabiliseren.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

Voor de personele bezetting wordt ervan uitgegaan dat het aantal fte de komende jaren iets zal stijgen en daarna gelijk zal blijven.

5.2 Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

In het najaar van 2022 is een meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2023-2025 die vastgesteld is door het bestuur na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur. Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Staat van baten en lasten	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting
	2022	2023	2024	2025
Baten				
Rijksbijdragen OCW	558.963	559.010	570.190	581.594
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0
Overige baten	107.233	116.038	119.248	121.462
Totaal baten	666.196	675.048	689.438	703.056
Lasten				
Personeelslasten	509.558	503.335	513.402	523.670
Afschrijvingen	1.635	1.756	2.006	1.924
Huisvestingslasten	62.440	75.363	76.870	78.408
Overige lasten	124.573	91.100	92.772	94.478
Totaal lasten	698.205	671.554	685.050	698.480
Saldo baten en lasten	-32.009	3.494	4.388	4.576
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	0	0	0	0
Financiële lasten	756	1.350	1.350	1.350
Totaal financiële baten en lasten	-756	-1.350	-1.350	-1.350
Totaal resultaat	-32.765	2.144	3.038	3.226

Toelichting op de meerjarenbegroting:

De rijksbijdragen zullen de komende jaren toenemen. De rijksbijdragen zijn gebaseerd aan de op 20 oktober 2022 gepubliceerde regeling bekostiging. Er is geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen. Tegenover een verhoging van de normbedragen staat meestal een verhoging van de loonkosten van een vergelijkbare omvang. Voor het schooljaar 2022-2023 is rekening gehouden met een NPO-subsidie van € 500 per leerling.

De vereenvoudiging van de bekostiging per 1-1-2023 leidt tot herverdeeleffecten. De overgangsregeling zorgt er voor dat scholen in drie kalenderjaren (2023, 2024 en 2025) geleidelijk kunnen wennen aan de nieuwe hoogte van de bekostiging.

Onder de overige baten wordt rekening gehouden met ouderbijdragen, bijdrage koorleden, verhuur zalen, bijdrage bisdom/parochie, donaties en giften, opbrengsten uitvoeringen, verkoop CD's en eigen concerten.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Er wordt rekening gehouden met de periodieke loonsverhoging in augustus voor personeelsleden die nog niet het eind van hun schaal hebben bereikt.

Onder de overige personele lasten wordt rekening gehouden met kosten voor nascholing. Hiermee wordt voldaan aan het in de cao opgenomen minimumbedrag per fte.

Voor de afschrijvingen is uitgegaan van de bestaande afschrijvingslasten. Er is geen rekening gehouden met investeringen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen.

De overige lasten zijn gebaseerd op de historische lasten, waarbij zoveel mogelijk rekening is gehouden met de ontwikkelingen.

Er wordt geen rekening gehouden met financiële baten. Voor financiële lasten wordt jaarlijks rekening gehouden met € 1.350 aan rentelasten.

5.3 Ontwikkeling van de balanspositie

Hieronder een uiteenzetting van de balanspositie.

Balans	Realisatie 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
Activa				
Materiële vaste activa	536.055	534.299	532.293	530.369
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Vorderingen	16.550	16.550	16.550	16.550
Liquide middelen	432.108	416.305	441.754	467.309
Totaal activa	984.714	967.155	990.598	1.014.229
Passiva				
Algemene reserve	105.979	108.123	111.161	114.387
Bestemmingsreserve publiek	28.281	28.281	28.281	28.281
Bestemmingsreserve privaat	108.121	108.121	108.121	108.121
Bestemmingsfonds privaat	15.946	15.946	15.946	15.946
Eigen vermogen	258.327	260.471	263.509	266.735
Voorzieningen	95.956	76.253	96.658	117.063
Langlopende schulden	495.000	495.000	495.000	495.000
Kortlopende schulden	135.431	135.431	135.431	135.431
Totaal passiva	984.714	967.155	990.598	1.014.229

Toelichting op de balans:

De ontwikkeling van de balanspositie is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2023-2025 en heeft de balans per 31 december 2022 als uitgangspunt.

Hoewel het gaat om prognosecijfers kan worden gesteld dat de kengetallen ook de komende jaren nog boven de signaleringswaarden van de inspectie liggen.

Kengetallen	2023	2024	2025	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	0,35	0,36	0,38	risico indien lager dan 0,30
Liquiditeit	3,20	3,38	3,57	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	0,00	0,00	0,00	n.v.t.
Weerstandsvermogen	0,39	0,38	0,38	n.v.t.

Er wordt geen rekening gehouden met investeringen. De afschrijvingen zijn dan ook alle jaren hoger dan de investeringen waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa zal dalen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. Op 31 december 2022 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage vorderingen. De omvang van de vorderingen is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2022.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Zie hierna de liquiditeitsprognose. Met name het resultaat, de aflossingen van de leningen en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening zijn van invloed op de liquide positie. De omvang van de liquide middelen zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen en ligt ruim boven de minimale omvang van € 100.000, die als signaleringswaarde door de inspectie gehanteerd wordt.

Liquiditeitsprognose	2023	2024	2025
Beginsaldo	432.108	416.305	441.754
begroot resultaat	2.144	3.038	3.226
<i>toename liquide middelen</i>			
afschrijvingen	1.756	2.006	1.924
dotatie voorziening jubileum	0	0	0
toevoeging voorziening onderhoud	20.405	20.405	20.405
<i>afname liquide middelen</i>			
investeringen materiële vaste activa	0	0	0
groot onderhoud uit onderhoudsvoorziening	-40.108	0	0
Eindsaldo	416.305	441.754	467.309

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Voor de bestemmingsreserves en het bestemmingsfonds wordt geen rekening gehouden met mutaties de komende jaren omdat deze sterk afhankelijk zijn van de ontwikkelingen.

Bij de jubileumvoorziening wordt geen rekening gehouden met te betalen jubileumgratificaties omdat die sterk bepaald worden door wijzigingen in de formatieve inzet. Bij de voorziening groot onderhoud wordt rekening gehouden met de jaarlijkse dotatie van € 20.405 en in 2023 met € 40.108 onttrekking voor groot onderhoud. In de planning staat schilderwerk en vaste keukenvoorzieningen.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2022 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage kortlopende schulden. De omvang van de kortlopende schulden is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2022.

6. Overige rapportages

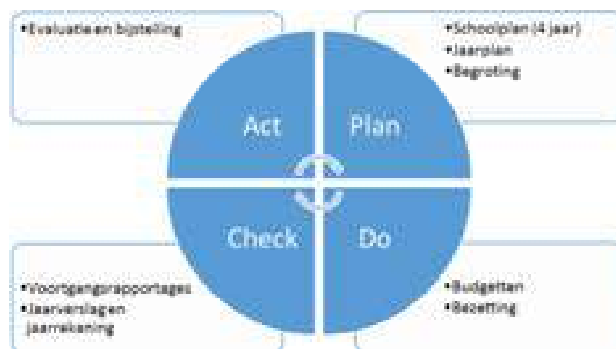
6.1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem heeft als doel het bewaken van de realisatie van doelstellingen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van de wet- en regelgeving.

De stichting heeft de administratieve organisatie (financieel, personeel en salaris) uitbesteed aan Dyade Onderwijsbedrijfsvoering BV. De afspraken zijn vastgelegd in een Service Level Agreement (SLA).

De school beschikt over een schoolplan waarin de doelstellingen voor een periode van vier jaar beschreven zijn. Het schoolplan wordt uitgewerkt in jaarplannen. In deze jaarplannen worden concrete plannen genoemd die ervoor zorgen dat de in het schoolplan gestelde doelen behaald worden. De jaarplannen worden periodiek geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. De financiële vertaling van de plannen is opgenomen in de begroting.

De stichting heeft een goed werkende planning en control cyclus. Er zijn twee financiële planningsinstrumenten, de begroting en het bestuursformatieplan. Hierbij is de begroting leidend en wordt het bestuursformatieplan gebaseerd op de begroting. Gedurende het jaar worden er financiële rapportages gemaakt om budgetuitputting te volgen. Op deze manier wordt scherp gemonitord of inkomsten en uitgaven in lijn zijn met de begroting zodat financiële tegenvallers tijdig bijgesteld kunnen worden. De control instrumenten zijn de periodieke rapportages en de jaarrekening.



Figuur 1: Planning en control cyclus

Het bestuur houdt gedurende het jaar toezicht op het uitgevoerde beleid aan de hand van de periodieke rapportages. Na afloop van het jaar wordt de jaarrekening opgemaakt die vastgesteld wordt door het bestuur en gecontroleerd wordt door de externe accountant.

Aanbevelingen uit de management letter van de externe accountant worden opgevolgd.

6.2 Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicomanagement is onderdeel van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. De belangrijkste beheersingsmaatregel is de planning en control cyclus. Risico's die goed in te schatten zijn, worden in de meerjarenbegroting verwerkt.

Als belangrijkste overige risico's en onzekerheden worden gezien:

Wet werk en zekerheid

De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat

leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen.

Schaarste op de arbeidsmarkt

Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico dat geen goede vervangers kunnen worden gevonden wordt hierdoor steeds groter. Bij natuurlijk verloop is het risico dat dit niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

Vereenvoudiging bekostiging

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 22.786.

Donaties en giften

Het realiseren van voldoende donaties en schenkingen: er wordt hierop ingespeeld door deelname aan de Commissie Fondswerving en door intensief netwerken.

Aantal leerlingen

Het aantal leerlingen: de demografische ontwikkeling in de regio Haarlem is zodanig dat rekening wordt gehouden met toenemende vraag om plaatsing. Onderzocht wordt of verhoging van het aantal leerlingen fysiek en financieel haalbaar is.

7. Financiële positie

7.1 Normatief eigen vermogen

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2022 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 649.779. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 134.260. Dit betekent dat er geen sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting is 0,21 (2021 0,26). Dit is lager dan de signaleringswaarde, groter dan 1,00, die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal.

7.2 Financiële kengetallen

Kengetallen	2022	2021	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	0,36	0,34	risico indien lager dan 0,30
Liquiditeit	3,31	2,68	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	-0,05	-0,01	n.v.t.
Weerstandsvermogen	0,39	0,46	n.v.t.

Solvabiliteit 2

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

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.

De ratio geeft aan dat 36% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en 64% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de stichting is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

Liquiditeit

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

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

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,25 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2022 de beschikking over € 432.108 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 13.328 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 € 137.190. De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 1,5 voor kleine instellingen (totale baten minder dan € 3 miljoen).

Ook de omvang van de liquide middelen ligt op 31 december 2022 boven de signaleringswaarde van minimaal € 100.000, die als absolute omvang liquide middelen door de inspectie gehanteerd wordt.

Rentabiliteit

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

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 666.196, een negatief resultaat behaald van € 34.224. Dit houdt in dat alle baten zijn ingezet.

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning en control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

8. Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2		536.055		531.223
1.1.3		-		22.700
		<u> </u>		<u> </u>
		536.055		553.923
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2		16.550		85.598
1.2.4		432.108		444.348
		<u> </u>		<u> </u>
		448.658		529.946
		<u> </u>		<u> </u>
		984.714		1.083.870
		<u> </u>		<u> </u>
2	PASSIVA			
2.1		258.327		291.092
2.2		95.956		77.116
2.3		495.000		517.700
2.4		135.431		197.962
		<u> </u>		<u> </u>
		984.714		1.083.870
		<u> </u>		<u> </u>
		<u> </u>		<u> </u>
		984.714		1.083.870
		<u> </u>		<u> </u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
 En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	558.963		514.952		523.978	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	-		-		5.954	
3.5 Overige baten	107.233		147.518		101.177	
<i>Totaal Baten</i>		666.196		662.470		631.108
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	509.558		462.315		458.899	
4.2 Afschrijvingen	1.635		1.569		5.998	
4.3 Huisvestingslasten	62.440		72.068		68.049	
4.4 Overige lasten	124.573		108.814		104.120	
<i>Totaal lasten</i>		698.205		644.766		637.066
<i>Saldo baten en lasten</i>		(32.009)		17.704		(5.958)
6 Financiële baten en lasten						
6.2 Financiële lasten	756		800		341	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		(756)		(800)		(341)
Totaal resultaat		<u>(32.765)</u>		<u>16.904</u>		<u>(6.299)</u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

Ref.	2022		2021		
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		(32.009)		(5.958)	
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	1.635		5.998	
Mutaties voorzieningen	2.2	18.840		14.745	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		<u>20.474</u>		<u>20.743</u>	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	69.048		(24.637)	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	(30.281)		(19.626)	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>		<u>38.767</u>		<u>(44.263)</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>27.233</u>		<u>(29.478)</u>	
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18	(33.006)		31.909	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>(5.773)</u>		<u>2.431</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	(6.467)		(9.530)	
Overige inv. in financiële vaste activa	1.1.3.7 & .8	22.700		22.700	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>16.233</u>		<u>13.170</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	2.3	(22.700)		(22.700)	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>(22.700)</u>		<u>(22.700)</u>	
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u>(12.240)</u>		<u>(7.099)</u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2022		2021	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		444.348		451.446	
Mutatie boekjaar liquide middelen		(12.240)		(7.099)	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>432.108</u>		<u>444.348</u>	

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.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

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 €
<i>Installaties</i>	verwarming	180	6,67%	500
	alarm	120	10,00%	500
<i>Installaties</i>	bureau's	240	5,00%	500
	stoelen	120	10,00%	500
	kasten	240	5,00%	500
	schoonm. appar.	60	20,00%	500
<i>Kantoormeubilair en inventaris</i>	docentensets	240	5,00%	500
	leerlingensets	180	6,67%	500
	schoolborden	240	5,00%	500
<i>Huishoudelijke apparatuur</i>	garderobe	240	5,00%	500
	audio/video	60	20,00%	500
	projectiemiddelen	60	20,00%	500
<i>Onderwijskundige apparatuur</i>	servers	60	20,00%	500
	netwerk	120	10,00%	500
<i>Onderwijsleerpakketten</i>	computers	48	25,00%	500
	printers	48	25,00%	500
	telefooncentrale	120	10,00%	500

Gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De onder de Financiële vaste activa opgenomen lening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

De reserve nulmeting betreft de boekwaarde van de per 1 januari 2005 aanwezige inventaris. Deze is destijds geactiveerd en de tegenwaarde is opgenomen onder deze bestemmingsreserve. Vrijval geschiedt analoog aan de afschrijvingen van de desbetreffende activa.

De reserve koorschool heeft betrekking op school gerelateerde baten; het saldo is bedoeld voor algemene verbeteringen aan de faciliteiten (speelplaats, toestellen etc.)

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

Het bestemmingsfonds privaat betreft een door het bestuur aangehouden tournee reserve. Hierin worden batige saldi van specifieke tournees gereserveerd ter dekking van eventuele toekomstige tournees die niet financieel sluitend kunnen worden georganiseerd. Het bestuur beoordeelt of aanwending van de tournee reserve wordt toegestaan.

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.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

Voor 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voorde inflatie 13,80% is.

Jubileumuitkeringen

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.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindergebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

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.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale 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 algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur 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 baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

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 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkinggraad van het ABP was per 31-12-2022: 110,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op 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 rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Kredietrisico

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

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn voor Onderwijsinstellingen een segmentatie van de staat van baten en lasten gemaakt in de volgende segmenten: PO en overig.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	520.000	71.844	19.816	611.660
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	62.610	17.827	80.437
Materiële vaste activa per 01-01-2022	520.000	9.234	1.989	531.223
Verloop gedurende 2022				
Investerings	-	6.428	39	6.467
Afschrijvingen	-	1.048	587	1.635
Mutatie gedurende 2022	-	5.380	(548)	4.832
Stand per 31-12-2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	520.000	78.272	19.855	618.127
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	63.658	18.414	82.072
Materiële vaste activa per 31-12-2022	520.000	14.614	1.441	536.055

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde	Investerings	Des- investerings	Waarde- veranderingen	Ontv. Aflossing	Boek- waarde
		1-1-2022	2022	2022	2022	2022	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Waarborsom	22.700	-	-	-	(22.700)	-
	Totaal Financiële vaste activa	22.700	-	-	-	(22.700)	-

Waarborgsom

De waarborgsom omvat het aandeel van de gemeente Haarlem in de verbouwing en renovatie van het Muziek Instituut. Jaarlijks wordt hierop € 22.700 van de gemeente ontvangen. De oorspronkelijke waarborgsom was € 408.600. Het Bisdom Haarlem-Amsterdam heeft de verbouwing c.q. renovatie destijds voorgefinancierd (zie langlopende schulden). Het jaarlijks van de gemeente Haarlem ontvangen bedrag wordt doorbetaald aan het Bisdom als aflossing op de lening.

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	-	-	20.770	-
1.2.2.10	Overige vorderingen	-	-	2.892	-
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		-		23.662
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	3.223	-	4.233	-
1.2.2.15	Overige overlopende activa	13.328	-	57.703	-
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		16.550		61.937
	Totaal Vorderingen		16.550		85.598
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	400	-	400	-
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	431.708	-	443.948	-
	Totaal liquide middelen		432.108		444.348

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	82.704	54.359	-	137.063	137.063	(31.084)	-	105.979
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	29.967	(1.682)	-	28.286	28.286	(4)	-	28.281
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	168.774	(58.977)	-	109.797	109.797	(1.677)	-	108.121
2.1.1.5	Bestemmingsfondsen (privaat)	15.946	-	-	15.946	15.946	-	-	15.946
Totaal Eigen vermogen		297.391	(6.299)	-	291.092	291.092	(32.765)	-	258.327

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.9	Reserve Koorschool	28.281	-	-	28.281	28.281	-	-	28.281
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	1.686	(1.682)	-	4	4	(4)	-	-
		29.967	(1.682)	-	28.286	28.286	(4)	-	28.281

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	4.647	-	-	1.565	3.082	-	2.332	750
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	72.469	20.405	-	-	92.874	40.108	52.766	-
Totaal voorzieningen		77.116	20.405	-	1.565	95.956	40.108	55.098	750

2.3	Langlopende schulden	Stand per	Leningen	Aflossing	Stand per	Looptijd	Looptijd
		1-1-2022	aangegaan	2022	31-12-2022	> 1 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.7	Lening o/g	517.700	-	(22.700)	495.000	495.000	-
		517.700	-	(22.700)	495.000	495.000	-

De lening o/g, oorspronkelijk groot € 408.500, is verstrekt door het Bisdom van Haarlem-Amsterdam ten behoeve van de financiering van de renovatie van het schoolgebouw aan de Westergracht. Het einde van de looptijd is uiterlijk op 1 januari 2023. De jaarlijkse aflossingsverplichting bedraagt € 22.700 en de lening is renteloos verstrekt.

De achtergestelde lening o/g, oorspronkelijk groot € 520.000, is verstrekt door het Bisdom van Haarlem-Amsterdam ten behoeve van de financiering van de renovatie van het schoolgebouw aan de Westergracht. In overleg met het Bisdom is in 2018 een incidentele aflossing van € 25.000 gerealiseerd. Het einde van de looptijd van de lening is uiterlijk op 31 december 2025. Op die datum wordt het restant van de lening in één keer afgelost. Zie ook de toelichting inzake niet uit de balans blijvende verplichtingen.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	12.591	-	39.709	-
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.855	-	20.507	-
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	4.993	-	5.642	-
2.4.12	Kortlopende overige schulden	433	-	-	-
<i>Subtotaal overige schulden</i>			37.872	65.857	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	49.632	-	57.542	-
2.4.17	Vakantiegeld	13.889	-	11.917	-
2.4.18	Schulden aan gemeente	-	-	32.250	-
2.4.19	Overige overlopende passiva	34.037	-	30.396	-
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			97.558	132.105	
Totaal Kortlopende schulden			135.431	197.962	

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Tijdens het opmaken van de jaarrekening 2019 is discussie ontstaan met het Bisdom Haarlem-Amsterdam over het al of niet rentedragend zijn van de lange termijn ad - oorspronkelijk - € 520.000 (zie ook toelichting 2.3 Langlopende schulden). Indien de lening met terugwerkende kracht rentedragend zou zijn, dient de schuld met ongeveer € 349.000 verhoogd te worden. Het bestuur van de Stichting is van mening dat de lening niet rentedragend is, maar de uitkomst van deze discussie is onzeker.

Het Bisdom Haarlem-Amsterdam heeft met betrekking tot de openstaande lening van het Fonds van Kerkenbouw op 26 juni 2023 een brief geschreven waarin ze aangeven: „Refererend aan artikel 2 van de schuldbekentenis van 30 december 2005 zal de algehele aflossing van de lening niet plaatsvinden uiterlijk 31 december 2025, maar zal het bisdom niet vóór 31 december 2029 overgaan tot invordering van de lening.“

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	496.715		514.952		472.134	
	Totaal rijksbijdragen		496.715		514.952		472.134
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	40.719		-		27.698	
	Totaal Overige subsidies		40.719		-		27.698
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		21.528		-		24.146
	Totaal Rijksbijdragen		558.963		514.952		523.978

3.2 Overheidsbijdragen overige overheden

3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	-		-		5.954	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		-		-		5.954

3.5 Overige baten

3.5	Overige baten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	4.711		3.000		1.906	
3.5.3	Donaties, giften en schenkingen	17.012		50.000		32.668	
3.5.5	Ouderbijdragen	25.305		28.000		25.510	
3.5.6	Bijdrage Bisdom	14.538		14.538		14.538	
3.5.7	Tournees, concerten, uitvoeringen	-		-		12.860	
3.5.10	Overige	45.668		51.980		13.695	
	Totaal overige baten		107.233		147.518		101.177

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

4.1	Personeelslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	358.289		462.315		274.989	
4.1.1.2	Sociale lasten	40.980		-		40.350	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	4.352		-		7.612	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	16.851		-		12.239	
4.1.1.5	Pensioenpremies	45.941		-		43.963	
	Totaal Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		466.413		462.315		379.153
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Vrijval voorziening jubilea	(1.565)		-		1.161	
4.1.2.3	Overige	62.064		-		82.066	
			60.499		-		83.227
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	17.354		-		3.481	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		17.354		-		3.481
	Totaal personeelslasten		509.558		462.315		458.899

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 9 in 2022 (2021: 7). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	2	1
Personeel primair proces	4	4
Ondersteunend personeel	3	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	9	7

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2022 (2021: 0).

4.2	Afschrijvingen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa		1.635		1.569		5.998
	Totaal afschrijvingen		1.635		1.569		5.998

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.2	Verzekeringen		404		-		-
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		4.860		-		5.100
4.3.4	Energie en water		11.168		-		13.683
4.3.5	Schoonmaakkosten		20.291		-		19.174
4.3.6	Belastingen en heffingen		3.773		-		3.439
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		20.405		-		20.405
4.3.8	Overige		1.539		72.068		6.249
	Totaal huisvestingslasten		62.440		72.068		68.049

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		36.134		23.970		49.532
4.4.2	Inventaris en apparatuur		450		-		-
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		20.013		17.901		15.741
4.4.5	Overige		67.976		66.943		38.847
	Totaal overige lasten		124.573		108.814		104.120

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening		6.412		-		3.605
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening vorig jaar		4.535		-		3.576
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten		-		-		235
			10.946		-		7.416

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

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

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.2	Financiële lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten		756		800		341
			756		800		341

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

De statuten van de Stichting zijn laatstelijk gewijzigd op 7 september 1990, Ingevolge artikel 10 van de statuten stelt het bestuur van de Stichting de jaarrekening vast, en legt deze ter goedkeuring voor aan de Bisschop van Haarlem-Amsterdam. Deze goedkeuring strekt tot décharge van het bestuur. In deze statuten zijn geen bepalingen opgenomen inzake de resultaatbestemming. Het bestuur stelt de onderstaande resultaatbestemming voor, welke reeds is verwerkt in de onderhavige jaarekening.

	<u>2022</u>	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		(31.084)
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.9 Reserve Koorschool	-	
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	(4)	
Totaal bestemmingsreserves publiek		(4)
2.1.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)		
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	(1.677)	
Totaal bestemmingsreserve privaat		(1.677)
3.1.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)		
Totaal resultaat		<u>(32.765)</u>

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 partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten
SWV Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland	Vereniging	Haarlem	4

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Niet van toepassing

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

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. Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

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
- 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

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2022
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 128.000

WNT-VERANTWOORDING 2022**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

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

Gegevens 2022

Naam	Mw. J.M.J. van Zoest-de Bruijn	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	
Einde functievervulling in 2022	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6675	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	58.298
Beloningen betaalbaar op termijn	€	9.931
<i>Subtotaal</i>	€	<u>68.228</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	85.440
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>68.228</u></u>
Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0	

Gegevens 2021

Functiegegevens	Directeur	
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	
Einde functievervulling in 2021	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8827	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	70.833
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.736
<i>Subtotaal</i>	€	<u>83.569</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	109.455
Bezoldiging	€	<u><u>83.569</u></u>

WNT-VERANTWOORDING 2022**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022

Naam	Functie
B.J. Putter	Lid
J. Vlaanderen	Secretaris
F.J.Hilders	Penningmeester
C.P. Weijers t/m 28-02-2022	Lid
A.K.J. Zielhorst t/m 09-02-2022	Lid
M.H.J. Potjer-Scholten t/m 09-02-2022	Lid
V.J.M. Borgonjen t/m 09-02-2022	Lid
E.A.R.J. Lohman t/m 09-02-2022	Lid
J. van Voorst tot Voorst	Lid

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Stichting Muziek Instituut van de Kathedraal Sint Bavo
Juridische vorm	Stichting
Vestigingsplaats	Haarlem
Nr. Bevoegd gezag	33424
Nr. Handelsregister:	41223069
Webadres:	www.koorschoolhaarlem.nl

Adres:	Westergracht 61 2013 ZL Haarlem
--------	---------------------------------------

Telefoonnummer:	023-5311054
E-mailadres:	info@koorschoolhaarlem.nl

RIO-instellingscodes	04NR
----------------------	------

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Haarlem, juli 2023

M.A.J. van de Kar
Voorzitter

T. Hoekstra
Secretaris / penningmeester

S.T.C. de Jong
Plaatsvervangend voorzitter

F.J. Bunschoten
Lid

B.P.F. Löwenthal
Lid

J.D.J. Wienen
Lid

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat



SEGMENTATIE STAAT VAN BATEN EN LASTEN NAAR ONDERWIJSSECTOREN

	<u>Koorschool</u>	<u>Muziekinstituut</u>	<u>Totaal 2022</u>
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	558.963	-	558.963
3.5 Overige baten	11.726	95.508	107.233
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal Baten</i>	570.688	95.508	666.196
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	452.783	56.775	509.558
4.2 Afschrijvingen	1.635	-	1.635
4.3 Huisvestingslasten	61.623	817	62.440
4.4 Overige lasten	85.360	39.212	124.573
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal lasten</i>	601.401	96.804	698.205
<i>Saldo baten en lasten</i>	(30.713)	(1.296)	(32.009)
6 Financiële baten en lasten			
6.2 Financiële lasten	375	380	756
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>	(375)	(380)	(756)
Totaal resultaat	(31.088)	(1.677)	(32.765)