

Jaarverslag 2023
Stichting Muziek Instituut van de
Kathedraal Sint Bavo



Inhoud

Inleiding	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Juridische structuur	4
1.2 Organisatiestructuur	4
1.3 Governance	4
1.4 Medezeggenschap.....	5
1.5 Toegankelijkheid en toelating	5
1.6 Klachtenbehandeling.....	6
1.7 Horizontale dialoog / verbonden partijen / samenwerking.....	6
2. Verantwoording van het beleid.....	7
2.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie).....	7
2.2 Onderwijs en kwaliteit.....	7
2.3 Personeel en professionalisering	14
2.4 Huisvesting en facilitaire zaken	16
2.5 ICT en privacy	17
2.6 Financieel beleid.....	17
3. Verslag intern toezicht	20
4. Verantwoording van de financiën	23
4.1 Balans per 31 december 2023.....	23
4.2 Analyse resultaat 2023	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

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 202. 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 juli 2024 opgesteld door het bestuur van de Stichting, op basis van de over 2023 beschikbare gegevens. Het bestuursverslag schetst een zo volledig mogelijk beeld van de gang van zaken gedurende 2023 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 2023 van de Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal Sint Bavo is opgesteld door het bestuur van het Muziekinstituut. 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 Muziekinstituut 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 2023 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.

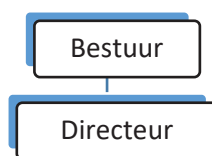
Onder het Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo valt een kleine school voor basisonderwijs met leerlingen in de groepen 5 t/m 8 en een schoolteam bestaande uit 7 leerkrachten waaronder een directeur, een intern begeleider en twee administratief medewerkers.

Daarnaast is een muziekteam op school werkzaam, bestaande uit twee dirigenten, een muziekdocent, een solfègedocent en twee stempedagogen. De leden van het muziekteam werken op zzp-basis bij het Muziekinstituut. Het reguliere onderwijsprogramma en het muziekonderwijs worden zoveel mogelijk geïntegreerd aangeboden. Het schoolteam en muziekteam werken samen in de ontwikkeling van de didactiek die gevoerd wordt op de Koorschool.

De administratie van de Koorschool wordt in 2023 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 het niveau van het Muziekinstituut en de school een directeur.



In 2023 hebben geen wijzigingen in de organisatiestructuur plaatsgevonden.

1.3 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.

1.3.1 Code goed bestuur

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

1.3.2 Scheiding bestuur en toezicht

Bij Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal Sint Bavo is in 2023 het beleid voortgezet dat 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 (toezichhouders) is.

In het managementstatuut is bepaald hoe de verantwoordelijkheden zijn verdeeld tussen het bestuur en de directie van de school. Gedurende het schooljaar worden 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.

1.3.3 Samenstelling directie en bestuur

Mevrouw J.M.J. van Zoest was t/m 31 augustus 2023 formeel directeur van de het Muziekinstituut. Daarna heeft zij haar taken overgedragen aan mevrouw C. Huveneers.

Het bestuur was tot 28 februari 2023 als volgt samengesteld (conform gegevens KvK):

- B.J. Putter, voorzitter.
- J. Vlaanderen, secretaris;
- F.J. Hilders, penningmeester.

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-Ootes, plaatsvervangend voorzitter
- Tj. Hoekstra, secretaris/penningmeester
- F.J. Bunschoten
- B.P.F. Löwenthal
- J.D.J. Wienen

1.3.4 Bezoldiging directeur, bestuurders en toezichhouders

De directeur is in dienst van Stichting Muziekinstituut 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 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.

1.5 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 auditie 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 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.

1.6 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 2023 heeft het bestuur geen klachten ontvangen via deze procedure.

1.7 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 heeft de Koorschool uitwisseling met acht andere kleine scholen in de regio binnen het zgn. 'éénpittersoverleg'. In dit overleg is een samenwerkingsovereenkomst ondertekend. Er wordt o.a. samengewerkt aan professionaliteit, kwaliteitszorg en subsidieaanvragen, en als opleidingsscholen.

Ten derde 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 aanvullend 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 vierde zoekt de Koorschool verbinding met partners in de koren- en bredere muziekwereld door de uitvoeringen waaraan de koren van het Muziekinstituut hun medewerking verlenen. Dit heeft geresulteerd in muzikale samenwerkingen binnen en buiten Haarlem, waaronder in 2023 een tourneereis naar Rome.

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)

In 2023 hebben wij ons, onder een per 1 maart 2023 nieuw aangetreden bestuur, beraden op onze doelstelling en het beleid van de organisatie. In onze nieuw geformuleerde visie zijn wij een muzikaal-culturele en educatieve instelling van het bisdom Haarlem-Amsterdam, waar koormuziek, educatie en (de waarden van) het rooms-katholieke geloof samenkomen. Op het gebied van vocale kerkmuziek zijn wij een centrum van kennis en kunde; we willen deze bewaren, vitaal houden en doorgeven aan nieuwe generaties. Met onze educatie, onze regelmatige muzikale bijdrage aan de liturgie in de kathedraal St. Bavo in Haarlem en ons brede programma van uitvoeringen en samenkomsten willen wij mensen in onze samenleving samenbrengen, inspireren, vormen en verbinden.

Strategie

Onze missie verwezenlijken wij aan de hand van 4 kernactiviteiten:

- Het voeren van een basisschool met geïntegreerde muziekopleiding tot koorzanger;
- Het verzorgen van de liturgische en kerkelijke zang in de Kathedrale Basiliek Sint Bavo;
- Het verzorgen van een gevarieerd programma aan concerten en uitvoeringen in Haarlem en omstreken en met enige regelmaat ook daarbuiten;
- Het verzorgen van cursussen, voordrachten en andere samenkomsten rond koormuziek en kerk.

De Koorschool St. Bavo Haarlem, die deel uitmaakt van het Muziekinstituut, is 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. De Koorschool 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 Muziekinstituut 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 muziekuitsvoeringen.

De Koorschool wil haar leerlingen zo goed mogelijk voorbereiden op hun deelname aan de samenleving. De school leert hen 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.

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 waren in 2023:

- 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.

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 streven naar samenwerking in de ontwikkeling van het lesprogramma en stemmen de inhoud van het lesprogramma zoveel mogelijk 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 Muziek Instituut 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

Schoolplannen worden aan het eind van het schooljaar voorbereid. Vanwege de tijdelijke afwezigheid van de directeur in schooljaar 2021-2022, ontbrak in het schooljaar 2022-2023 daarom een jaarplan. De school is deze jaren verder gegaan met de reeds ingeslagen richting van onze schoolontwikkeling. Deze ontwikkeling 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 een nieuw schoolplan (voorheen 'ambitieplan') voor de periode 2024-2028.

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 gingen 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 Wereldoriëntatie.
- ... 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 werkten 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 werd jaarlijks de CITO eindtoets afgenomen, gegevens hiervan zijn weergegeven in de tabel hieronder. NB: in verband met de coronacrisis is in het schooljaar 2019-2020 geen eindtoets afgenomen.

Schooljaar	Gemiddelde score CITO-eindtoets
2022/2023	536,9
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	2022/2023
VWO	36%	44%	38%
HAVO / VWO	17%	25%	23%
HAVO	12%	3%	16%
VMBO-T	29%	25%	23%
VMBO-BL	6%	3%	0%

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. Sinds de introductie van 'CITO Leerling in beeld' in schooljaar 2023/2024 wordt het welbevinden van de kinderen ook via het leerlingvolgsysteem gemeten.

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 2023.

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.

De onderwijsbehoeften van een kind geven aan wat hij/zij nodig heeft om te leren en zich te kunnen ontwikkelen binnen de school. Wij proberen aan deze onderwijsbehoeften tegemoet te komen en bieden daarvoor een bepaalde mate van ondersteuning. Om dit in de praktijk te brengen, hebben we blijvend aandacht voor ontwikkeling van leerlingen op sociaal-emotioneel en cognitief gebied. Hierdoor komen actiepunten tijdig naar voren. Indien nodig zoeken we hiervoor contact met ouders en/of externen.

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 2023 € 15.000 ontvangen van OCW in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. Aan personele lasten is € 17.000 uitgegeven. Verder zijn er geen uitgaven gedaan in het kader van het NPO. Er zijn derhalve geen NPO-middelen besteed 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 schooljaar 2022-2023 zijn ingestroomd te kampen hebben met achterstanden die ze op de vorige school hebben opgelopen. Onze onderwijsassistent heeft via een plan van aanpak met deze kinderen gewerkt 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 zette in schooljaar 2022-2023 het vervolg van de module Rots & Water voort tijdens de gymlessen.

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 ontwikkelingsgesprek consequent met elke medewerker doorlopen.
- Elke medewerker heeft een persoonlijk ontwikkelingsplan. In het ontwikkelingsplan 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 2023 waren 9 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 4,80 fte (exclusief vervanging). In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2023 weergegeven.

Ten opzichte van 2022 is de totale formatieve inzet nagenoeg gelijk gebleven. Wel hebben er binnen de formatie de nodige verschuivingen plaatsgevonden.

	2023				2022	
Functie	Wtf	personen	Man	Vrouw	Wtf	personen
Directie	1,0	1	0	1	1,7	2
Onderwijzend personeel	3,0	5	0	5	1,9	3
Onderwijsondersteunend personeel	1,0	3	0	3	1,1	3
Totaal	5,0	9	0	9	4,7	8

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 2023-2024 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. De grootte van de formatie is gekoppeld aan de formule van de Koorschool, waarin wij de combinatie van regulier en muziekonderwijs kunnen aanbieden op basis van de kleinschaligheid van het onderwijs.

Voor het komende jaar wordt geen gedwongen ontslag op bedrijfseconomische gronden verwacht.

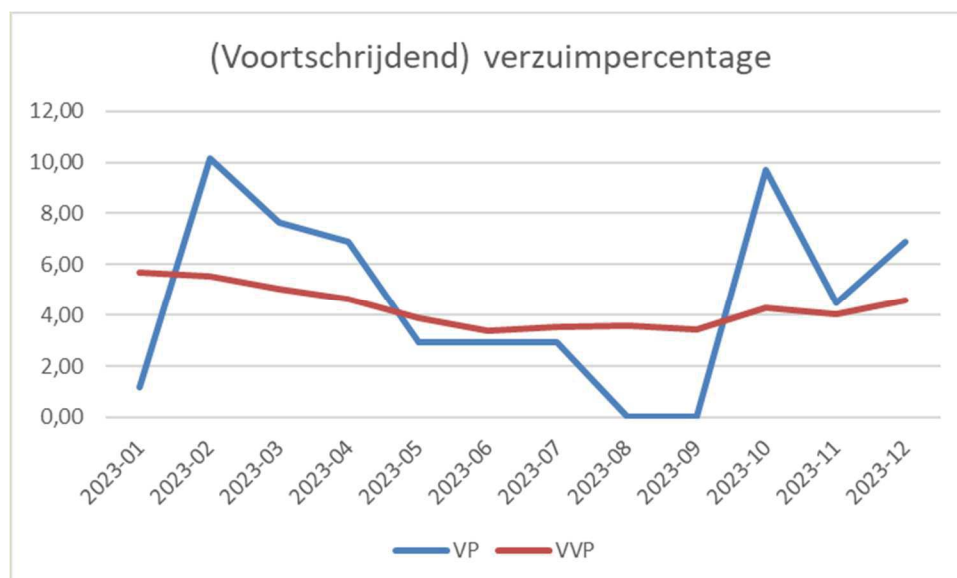
2.3.5 Ziekteverzuim

Binnen de school schommelt het ziekteverzuim in 2023 van 10,14% (februari) tot 0,00% (augustus/september). Het gemiddelde ziekteverzuim in 2023 was 4,65% (2022: 6,66%). Volgens het CBS is het ziekteverzuim binnen de onderwijssector 5,8% in 2023.

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 2023 betreft derhalve de periode juli 2022 t/m juni 2023.

Maand	Ziektepercentage	Voortschrijdend ziektepercentage
januari	1,19	5,69
februari	10,14	5,55
maart	7,65	5,04
april	6,91	4,66
mei	2,92	3,87
juni	2,92	3,37
juli	2,95	3,53
augustus	0,00	3,57
september	0,00	3,43
oktober	9,69	4,29
november	4,51	4,06
december	6,91	4,57

Hieronder is zijn bovenstaande gegevens inzichtelijk gemaakt middels een grafiek.



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 2023 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, muziekonderricht. 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 Heythuizen, 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 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 2023 waren er geen ontwikkelingen met betrekking tot de huisvesting.

Een belangrijke toekomstige ontwikkeling is de veranderde regelgeving aangaande de verwerking van de kosten groot onderhoud. De huidige egalisatiemethode kan niet langer gehanteerd worden in 2024. Er moet een keuze gemaakt worden tussen het activeren en afschrijven van het groot onderhoud en het opbouwen van de voorziening op basis van de componentenmethode. Het bestuur is hiervan op de hoogte. Gezien de situatie van de school lijkt de keuze voor activeren en afschrijven het meest voor de hand liggend. Een definitief besluit hieromtrent moet het bestuur nog nemen. Als gevolg van deze keuze voor het activeren en afschrijven van het groot onderhoud zal de voorziening groot onderhoud vrijvallen ten gunste van het eigen vermogen.

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 gevolgen voor haar omgeving. De school tracht een bijdrage te leveren aan duurzaamheidsontwikkeling en het welzijn van haar medewerkers en leerlingen, 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 ernaar 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 privacybeleid. 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. Gerechtvaardigd 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 materiële 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; daarna het aantal leerlingen op 1 februari.

1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-2-2023
63	59	53	53	55

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 2023 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 goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

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 in lijn is met de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In 2023 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 2023 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

Op 31 december 2023 was er sprake van een lening groot € 495.000 die in 2005 is afgesloten. De lening is zodoende ruim voor invoering van de Regeling afgesloten. Er is, net zoals vorig jaar, geen sprake van beleggingen. Ook op dit gebied hebben er geen veranderingen plaatsgevonden.

Het afgelopen jaar was er niet langer sprake van een negatieve rente. Immers, in 2023 zijn de rentes over spaar- en banktegoeden toegenomen. Het ligt in de lijn der verwachtingen dat de rente in 2024 zal stabiliseren. Zodoende worden in 2024 eveneens rentebaten verwacht.

Zie het financiële deel voor een verdere toelichting op het financiële beleid.

2.6.6 Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur had per 1 januari 2024 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen van dit verslag. Er waren op dat moment eveneens geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenden of die een grote financiële impact hebben welke niet was 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 2023 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 bij het Muziekinstituut in principe uitgeoefend door de toezichthoudende leden van het bestuur. Dit 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:

- a het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch meerjarenplan van de school;
- b het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en afwijkingen van die code;
- c het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school;
- d het aanwijzen van de accountant;
- e 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.

Met betrekking tot de scheiding tussen uitvoerend en toezichthoudend bestuur dient het volgende te worden opgemerkt:

De samenstelling van het bestuur is in 2022 meerdere malen gewijzigd en gedurende langere tijd onvolledig geweest. Bovendien is in 2023 ook de directie gewijzigd. De veranderende invulling van rollen en de onvolledige samenstelling van het bestuur heeft tot 1 maart 2023 een 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 hersteld.

Hoewel met het nieuwe bestuur in 2023 dus de mogelijkheden voor lagen om uitvoering en toezicht strikt van elkaar te scheiden, functioneerde het interne toezicht in *praktijk* nog niet optimaal. Het was voor het nieuwe bestuur een intensief jaar waarin na roerige jaren veel opbouwwerk nodig was. Hierin fungeerden per bestuursonderwerp steeds wisselende leden als uitvoerend en als toezichthoudend; al naar gelang hun bestuurlijke portefeuilles. Hoewel er per onderwerp wel degelijk een scheiding tussen uitvoering en toezicht is geweest, viel deze niet in alle gevallen samen met de rollen zoals hieronder beschreven en is deze ook niet goed gedocumenteerd. Het bestuur streeft ernaar in 2024 een betere scheiding tussen uitvoering en toezicht aan te brengen en eventuele uitwisseling van rollen goed te documenteren. Zo wil het bestuur voldoen aan de code Goed Bestuur van de PO-Raad.

Het (toezichthoudend) bestuur is onbezoldigd. Het dagelijks bestuur bestond per 1 maart 2023 uit de volgende leden:

Michel van de Kar (voorzitter, portefeuille muziek)

Nevenfuncties

- raadsheer Gerechtshof Den Haag

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

Sabine de Jong-Ootes (plaatsvervangend voorzitter, portefeuille onderwijs)

Nevenfuncties

- freelance adviseur op het gebied van wetenschap en zorg

Tjeerd Hoekstra (secretaris, penningmeester)

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

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

Diederik Wienen (bestuurslid, portefeuille onderwijs)

Nevenfuncties

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

Bert Löwenthal (bestuurslid, portefeuille financiën)

Nevenfuncties

- vice-voorzitter Stichting het R.C. Maagdenhuis
- religieus assistent van de Congregatie van de H. Juliana van Falconieri
- bestuurslid Katholieke Stichting ter bevordering Welzijnswerk Amsterdam
- directeur East-West Debt BV te 's-Gravenhage

Floris Bunschoten (bestuurslid, portefeuille muziek)

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/Vogelenzang

De toezichthouders hebben het jaarverslag goedgekeurd, hebben de meerjarenbegroting en het formatieplan 2023 goedgekeurd en hebben gedurende het jaar toezicht gehouden op financiële verantwoording van de besteding van de NPO gelden en de overige publieke gelden. Ook is de accountant voor de jaarrekeningcontrole 2023 aangewezen. De toezichthouders concluderen dat de rijksbijdragen op doelmatige wijze zijn besteed ten behoeve van het onderwijs en dat aan de wettelijke voorschriften is voldaan.

Het intern toezicht heeft tijdens de bestuursvergaderingen een goed beeld gekregen van de verbeteringen en ontwikkelingen aangaande de onderwijskwaliteit. Het toezichthoudend bestuur is van mening dat in 2023 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen van de stichting zoals opgenomen in het algemene deel van het bestuursverslag.

Het intern toezicht evalueert periodiek zijn functioneren als collectief en dat van de individuele leden, het samenspel met het bestuur en eventueel het samenspel met andere belanghebbenden, zoals de MR. Eens in de drie gebeurt deze evaluatie van het intern toezicht onder leiding van een onafhankelijke partij. Het intern toezicht bespreekt de conclusies hiervan met het bestuur en geeft hieraan uitvoering.

In 2023 heeft zich geen situatie voorgedaan waarbij sprake was tegenstrijdige belangen.

4. Verantwoording van de financiën

4.1 Balans per 31 december 2023

Onderstaand is de balans van 31 december 2023 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2022. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	€ 533.918	€ 536.055	Eigen vermogen	€ 206.036	€ 258.327
Vorderingen	€ 14.954	€ 16.550	Vorzieningen	€ 116.496	€ 95.956
Liquide middelen	€ 549.420	€ 432.108	Langlopende schulden	€ 495.000	€ 495.000
			Kortlopende schulden	€ 280.759	€ 135.431
Totaal activa	€ 1.098.292	€ 984.713		€ 1.098.291	€ 984.714

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2023 is er niet geïnvesteerd in materiële vaste activa. De afschrijvingslasten bedroegen € 2.000. Derhalve is de waarde van de materiële vaste activa met dit bedrag is afgenomen.

vorderingen

De vorderingen zijn € 2.000 lager dan op 31 december 2022. Dit komt met name door een daling van de nog te ontvangen posten. Ook de vooruitbetaalde kosten zijn licht afgenomen. De daling is echter beperkt. Dit heeft te maken met een vordering op het vervangingsfonds, welke eind 2022 nog niet bestond.

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

liquide middelen

De toename van de liquide middelen met € 117.000 wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat van € 54.000 minus € 2.000 (investerings- en onttrekkingen aan de voorzieningen) plus € 24.000 (afschrijvingen en toevoegingen aan de voorzieningen), plus € 2.000 (afname van de vorderingen) en plus € 147.000 (toename 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 € 54.000 is onttrokken aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2023 in totaal € 204.000. Het eigen vermogen van de stichting bestaat uit een algemene reserve, twee bestemmingsreserves en een bestemmingsfonds.

Bij de resultaatverdeling is € 45.000 onttrokken aan de algemene reserve. Ultimo 2023 bedraagt de algemene reserve € 61.000.

De bestemmingsreserve koorschool heeft betrekking op school gerelateerde baten; het saldo is bedoeld voor algemene verbeteringen aan de faciliteiten (speelplaats, toestellen etc.). In 2023 hebben er geen mutaties plaatsgevonden waardoor de reserve ultimo 2023 € 28.000 bedraagt.

De private bestemmingsreserve is ontstaan uit positieve exploitatieresultaten op het private deel van de exploitatie. In 2023 is € 9.000 onttrokken aan deze reserve. Op 31 december 2023 bedraagt de reserve € 99.000.

Het bestemmingsfonds privaats 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 2023 hebben er geen mutaties plaatsgevonden. Het fonds bedraagt € 16.000 op 31 december 2023.

voorzieningen

De stichting heeft op 31 december 2023 twee voorzieningen, namelijk een personele voorziening en een voorziening voor groot onderhoud.

De voorziening jubileumuitkeringen is gevormd ter dekking van de uitkeringen in verband met 25- en 40-jarige dienstjubilea. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijf-kans. In 2023 is er geen bedrag uitgekeerd. Wel is er per saldo € 391 toegevoegd aan de voorziening omdat de omvang lager was dan nodig. De hoogte van de voorziening bedraagt ultimo 2023 € 3.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2023 is er € 22.000 aan de voorziening toegevoegd. Er is in totaal voor € 2.000 onttrokken aan de onderhoudsvoorziening vanwege de uitvoer van groot onderhoud. De voorziening groot onderhoud bedraagt op 31 december 2023 per saldo € 113.000.

langlopende schulden

De langlopende schulden bestaan uit een lening van het Bisdom van Haarlem-Amsterdam. In 2023 is geen bedrag afgelost waardoor de langlopende schulden per 31 december 2023 blijvend € 495.000 bedragen.

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 in 2023 schriftelijk toegezegd de lening in elk geval niet voor 31 december 2029 te zullen opeisen.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 14% 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 € 1.000 hoger dan eind 2022 en bedragen op 31 december 2023 per saldo € 40.000.

De overige kortlopende schulden, naast de salaris gebonden schulden, zijn in totaal € 146.000 hoger dan op 31 december 2022. De belangrijkste reden hiervoor is een ontvangen subsidie van het ministerie (€ 111.000) in het kader van de ventilatie op school. Vorig jaar was hier nog geen sprake van. Een andere belangrijke reden voor de toename van de kortlopende schulden is een stijging van de nog te betalen posten.

4.2 Analyse resultaat 2023

De begroting van 2023 liet een positief resultaat zien van € 2.000. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2023 van € 54.000, een verschil van € 56.000 met de begroting. Het negatieve resultaat over het boekjaar 2022 bedroeg € 33.000.

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 2023 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil	Realisatie 2022	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	588.884	559.010	29.874	558.963	29.921
Overige overheidsbijdragen	23.200	-	23.200	-	23.200
Overige baten	218.390	116.038	102.352	107.233	111.157
Totaal baten	830.474	675.048	155.426	666.196	164.278
Lasten					
Personele lasten	559.820	503.335	-56.485	509.558	-50.262
Afschrijvingen	2.137	1.756	-381	1.635	-502
Huisvestingslasten	73.001	75.363	2.362	62.440	-10.561
Overige lasten	250.474	92.450	-158.024	124.573	-125.901
Totaal lasten	885.432	672.904	-212.528	698.206	-187.226
Saldo baten en lasten	-54.958	2.144	-57.102	-32.010	-22.948
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	931	-	931	-	931
Financiële lasten	-	-	-	756	756
Totaal financiële baten en lasten	931	-	931	-756	1.687
Totaal resultaat	-54.027	2.144	-56.171	-32.766	-21.261

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 totale rijksbijdragen zijn € 30.000 hoger dan begroot en € 30.000 hoger dan gerealiseerd in 2022. Een vergelijking met 2022 is door de vereenvoudiging van de bekostiging per januari 2023 lastig. In 2022 in de laatste vijf maanden van het jaar minder bekostiging ontvangen door het betaallitme van

de personele bekostiging in 2022. Daarnaast zijn de normbedragen in 2023 verder gestegen. De reguliere rijksbijdragen waren hoger dan begroot door de verhoging van de normbedragen met ongeveer 5%.

De overige subsidies zijn lager dan in 2022 ontvangen. Dit komt met name door een afname van de NPO-gelden. In 2023 werd maar voor 7 maanden NPO-subsidie ontvangen. Echter, in 2022 werd nog gedurende het hele jaar NPO-gelden ontvangen.

In de begroting was geen rekening gehouden met een vergoeding van het Samenwerkingsverband. Uiteindelijk is er een vergoeding ontvangen van € 18.000. Dit is € 4.000 lager dan in 2022.

overige overheidsbijdragen

De school heeft in 2023 een tweetal gemeentelijke vergoedingen ontvangen. De voornaamste is een vergoeding in het kader van de huisvesting van € 23.000. Daarnaast is nog een kleine vergoeding ontvangen van € 500. Beide vergoedingen waren niet opgenomen in de begroting. De school heeft in 2022 geen gemeentelijke vergoeding ontvangen.

overige baten

Aan overige baten is in de begroting rekening gehouden met ouderbijdragen, donaties en giften, opbrengst huur en medegebruik, bijdrage Bisdom en overige subsidies en vergoedingen. In totaal is in 2023 € 102.000 meer ontvangen dan begroot en € 111.000 meer dan in 2022 ontvangen aan overige baten. Het verschil komt met name door hogere overige vergoedingen betreffende o.a. het kerstconcert, de Tournees en de uitvoeringen. Zie hierna voor een specificatie.

Overige baten	Realisatie 2023	Begroot 2023	Vershil	Realisatie 2022	Vershil
Premiëdifferentiatie	€ 4.425	€ 0	€ 4.425	€ 0	€ 4.425
Ouderbijdragen	€ 7.625	€ 25.000	-€ 17.375	€ 25.305	-€ 17.680
Overblijfgelden	€ 6.297	€ 0	€ 6.297	€ 10.476	-€ 4.179
Donaties en giften	€ 47.625	€ 53.500	-€ 5.875	€ 17.012	€ 30.613
Sponsorgelden	€ 39.500	€ 0	€ 39.500	€ 0	€ 39.500
Opbrengst huur en medegebruik	€ 4.886	€ 3.000	€ 1.886	€ 4.711	€ 175
Subsidie overige	€ 4.538	€ 14.538	-€ 10.000	€ 14.538	-€ 10.000
Overige vergoedingen	€ 103.494	€ 20.000	€ 83.494	€ 35.192	€ 68.302
	€ 218.390	€ 116.038	€ 102.352	€ 107.233	€ 111.157

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 56.000 hoger dan begroot en € 50.000 hoger dan in 2022.

De lonen en salarissen zijn € 18.000 hoger dan begroot en € 15.000 lager dan in 2022 gerealiseerd. In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet, exclusief vervangingen, van gemiddeld 5,0 fte. De werkelijke inzet, inclusief vervangingen, bedroeg 5,11 fte (2022: 5,50 fte). Aan uitkeringen is in 2023 in totaal € 25.000 ontvangen (2022 € 17.354). In de begroting was geen rekening gehouden met de ontvangst van uitkeringen.

Daarnaast zijn de salarissen per 1 juli 2023 verhoogd i.v.m. de nieuwe CAO. Vanwege het overeengekomen cao-akkoord voor de cao PO zijn de salarissen per 1 juli 2023 verhoogd met 10%.

De overige personele lasten waren € 39.000 hoger dan begroot en € 65.000 hoger dan in 2022 gerealiseerd. Met name de kosten uitbesteding derden waren hoger dan begroot (€ 17.000) en hoger dan in 2022 gerealiseerd (€ 40.000). De kosten voor werving personeel (€ 16.000) waren niet begroot. De wervingskosten waren ook hoger t.o.v. 2022, het verschil bedraagt € 15.000.

afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn € 381 hoger dan begroot en € 502 hoger dan in 2022 gerealiseerd.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 2.000 lager dan begroot en € 11.000 hoger dan in 2022 gerealiseerd. Het feit dat de huisvestingslasten lager zijn dan begroot kan hoofdzakelijk worden toegeschreven aan lagere dagelijkse onderhoudskosten. Ook de belastingen en heffingen zijn lager dan begroot. Het verschil met 2022 kan vooral worden verklaard door hogere energielasten. Zie hierna voor een specificatie van de huisvestingslasten.

Huisvestingslasten	Realisatie 2023	Begroot 2023	Vershil	Realisatie 2022	Vershil
Verzekeringen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 404	-€ 404
Onderhoudskosten (klein onderhoud)	€ 3.115	€ 9.000	-€ 5.885	€ 4.860	-€ 1.745
Energie	€ 20.950	€ 16.500	€ 4.450	€ 10.542	€ 10.408
Water	€ 372	€ 0	€ 372	€ 626	-€ 254
Schoonmaakkosten	€ 22.128	€ 20.800	€ 1.328	€ 20.291	€ 1.837
Belastingen en heffingen	€ 3.087	€ 7.250	-€ 4.163	€ 3.773	-€ 686
Dotatie onderhoudsvoorziening	€ 21.813	€ 21.813	€ 0	€ 20.405	€ 1.408
Overige	€ 1.536	€ 0	€ 1.536	€ 1.539	-€ 3
	€ 73.001	€ 75.363	-€ 2.362	€ 62.440	€ 10.561

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 instellingslasten	Realisatie	Begroot	Vershil	Realisatie	Vershil
Administratie en beheerlasten	€ 32.310	€ 28.350	€ 3.960	€ 36.134	-€ 3.824
Inventaris en apparatuur	€ 159	€ 1.350	-€ 1.191	€ 450	-€ 291
Leer- en hulpmiddelen	€ 23.408	€ 18.500	€ 4.908	€ 20.013	€ 3.395
Overige	€ 194.597	€ 44.250	€ 150.347	€ 67.976	€ 126.621
	€ 250.474	€ 92.450	€ 158.024	€ 124.573	€ 125.901

In totaal waren deze kosten € 158.000 hoger dan begroot en € 126.000 hoger dan in 2022 gerealiseerd.

De administratie en beheerlasten waren hoger dan begroot en lager dan in 2022. De toename ten opzichte van de begroting is met name veroorzaakt door gestegen accountantskosten. Het verschil met 2022 kan worden verklaard door lagere kosten uitbesteding administratie.

In 2022 is € 159 uitgegeven aan inventaris en apparatuur. Dit is lager dan begroot en minder dan in 2022 gerealiseerd.

De leer- en hulpmiddelen zijn hoger dan begroot en hoger dan in 2022 gerealiseerd.

De overige overige lasten zijn beduidend hoger dan begroot en hoger dan in 2022 gerealiseerd.

Oorzaak hiervan is vooral de hogere kosten bijzondere activiteiten, en dan met name kosten omtrent tournees. Deze kosten waren € 100.000 hoger dan begroot en € 79.000 hoger dan in 2022. Ook de kosten identiteit en de kosten public relations zijn toegenomen vergeleken met de begroting en 2022.

financiële baten en lasten

Voor 2023 was geen rekening gehouden rentebaten noch met rentelasten. Uiteindelijk is er € 1.000 ontvangen aan rentebaten. In tegenstelling tot vorig boekjaar zijn er geen rentelasten gerealiseerd.

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

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen 1 februari	53	56	45	51	56
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	1,70	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	1,90	3,00	3,00	3,00	3,00
Ondersteunend personeel	1,11	0,80	0,80	0,50	0,50
Totaal personele bezetting	4,71	4,80	4,80	4,50	4,50
Aantal leerlingen / totaal personeel	11,25	11,67	9,38	11,33	12,44
Aantal leerlingen / personeel primair proces	27,89	18,67	15,00	17,00	18,67

Ontwikkeling van het leerlingaantal

Op basis van de leerling prognoses is de verwachting dat het leerlingaantal de komende jaren weer zal toenemen. Er is inmiddels een special programma voor jongere kinderen die muzikles kunnen volgen op school. De verwachting is dat dit vanaf 2026 zal leiden tot een substantiële toename van het leerlingaantal.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

Voor de personele bezetting wordt ervan uitgegaan dat het aantal fte de komende jaren min of meer gelijk zal blijven.

Er zijn jaarlijks twee momenten waarop beslissingen genomen kunnen worden over de omvang van de personeelsformatie. Bij zowel het opstellen van de meerjarenbegroting als het formatieplan wordt de balans opgemaakt kijkend naar de beschikbare middelen en lasten bij ongewijzigd beleid.

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. Nadien is er een hernieuwde jaarbegroting voor 2024 vastgesteld. 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.

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Baten					
Rijksbijdragen	€ 558.963	€ 588.884	€ 609.000	€ 550.000	€ 602.000
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ -	€ 23.200	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000
Overige baten	€ 107.233	€ 218.390	€ 11.900	€ 11.900	€ 11.900
Totaal baten	€ 666.196	€ 830.474	€ 643.900	€ 584.900	€ 636.900
Lasten					
Personeelslasten	€ 509.558	€ 559.820	€ 486.900	€ 470.000	€ 470.000
Afschrijvingen	€ 1.635	€ 2.137	€ 2.400	€ 1.800	€ 800
Huisvestingslasten	€ 62.440	€ 73.001	€ 79.500	€ 79.500	€ 79.500
Overige lasten	€ 124.573	€ 250.474	€ 102.300	€ 100.000	€ 102.300
Totaal lasten	€ 698.206	€ 885.432	€ 671.100	€ 651.300	€ 652.600
Saldo baten en lasten	-€ 32.010	-€ 54.958	-€ 27.200	-€ 66.400	-€ 15.700
Financiële baten	€ 0	€ 931	€ 0	€ 0	€ 0
Financiële lasten	€ 756	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo financiële baten en lasten	-€ 756	€ 931	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Resultaat	-€ 32.766	-€ 54.027	-€ 27.200	-€ 66.400	-€ 15.700

Toelichting op de meerjarenbegroting:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van eind 2023. Er is een voorschot genomen op een in 2024 verwachte verhoging van de rijksbijdrage op basis van de macro-economische verwachtingen. De bekostiging is met 3,7% verhoogt om de reeds doorgevoerde loonstijging als gevolg van de cao-wijziging te compenseren. Naast de genoemde 3,7% is er geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen. Tegenover een (verdere) verhoging van de normbedragen staat meestal een (verdere) verhoging van de loonkosten van een vergelijkbare omvang.

De NPO-gelden zijn in bovenstaand overzicht opgenomen tot en met juli 2023. Vanaf dat moment worden er geen NPO-gelden meer ontvangen. Het vervallen van deze aanvullende vergoeding heeft een drukkend effect op de rijksbijdragen in 2024 (t.o.v. 2023).

In 2025 wordt tevens minder bekostiging ontvangen door een halvering van de subsidie professionalisering en begeleiding starters en schoolleider. Echter de belangrijkste oorzaak is de daling van het leerlingenaantal in 2024 wat een lagere rijksbijdragen in 2025 tot gevolg heeft.

De vereenvoudiging van de bekostiging per 1-1-2023 leidt tot herverdeeffecten. De overgangsregeling zorgt er voor dat scholen in drie kalenderjaren (2023, 2024 en 2025) geleidelijk kunnen wennen aan de nieuwe hoogte van de bekostiging. In 2026 neemt de rijksbijdragen toe vanwege het vervallen van de overgangsbekostiging.

Onder de overige baten wordt rekening gehouden met een bijdrage van Parochie Antonius en de ledenbijdrage van het mannenkoor.

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. Verder wordt er rekening gehouden met wervingskosten (€ 16.500), kosten uitbesteding derden (€ 2.500) en nog een klein bedrag aan overige personeel gerelateerde kosten.

Voor de afschrijvingen is uitgegaan van de bestaande afschrijvingslasten. Er is geen rekening gehouden met investeringen, op een klein bedrag in 2024 na.

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 en lasten.

5.3 Ontwikkeling van de balanspositie

Hieronder een uiteenzetting van de balanspositie.

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Activa					
Materiële vaste activa	€ 536.055	€ 533.918	€ 532.768	€ 530.968	€ 530.168
Totaal vaste activa	€ 536.055	€ 533.918	€ 532.768	€ 530.968	€ 530.168
Vorderingen	€ 16.550	€ 14.954	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Liquide middelen	€ 432.108	€ 549.420	€ 412.639	€ 369.852	€ 376.015
Totaal vlottende activa	€ 448.658	€ 564.374	€ 427.639	€ 384.852	€ 391.015
Totaal Activa	€ 984.713	€ 1.098.292	€ 960.407	€ 915.820	€ 921.183
Passiva					
Algemene reserve	€ 137.063	€ 61.374	€ 34.174	€ -	€ -
Rerserve Koorschool	€ 28.285	€ 28.281	€ 28.281	€ 28.281	€ 12.581
Algemene reserve privaat	€ 109.797	€ 98.697	€ 98.697	€ 66.471	€ 65.721
Bestemmingsfonds privaat	€ 15.946	€ 15.946	€ 15.946	€ 15.946	€ 15.946
Totaal eigen vermogen	€ 291.091	€ 204.298	€ 177.098	€ 110.698	€ 94.248
Vorzieningen	€ 95.956	€ 116.496	€ 138.309	€ 160.122	€ 181.935
Langlopende schulden	€ 495.000	€ 495.000	€ 495.000	€ 495.000	€ 495.000
Kortlopende schulden	€ 135.431	€ 282.496	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
Totaal passiva	€ 1.017.478	€ 1.098.290	€ 960.407	€ 915.820	€ 921.183

Toelichting op de balans:

De ontwikkeling van de balanspositie is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2024-2026 en heeft de balans per 31 december 2023 als uitgangspunt.

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

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Liquiditeit (quick ratio)	3,31	2,00	2,85	2,57	2,61
Rentabiliteit	-0,05	-0,07	-0,04	-0,11	-0,02
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,38	0,29	0,33	0,30	0,30
Weerstandsvermogen	0,44	0,25	0,28	0,19	0,15
Normatief publiek eigen vermogen	0,21	0,14	0,10	0,04	0,02

Er wordt geen rekening gehouden met investeringen, op een beperkt bedrag in 2024 na. 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 2023 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 2023.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. 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.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Ook de bestemmingsreserves moeten worden aangewend om het negatieve resultaat te kunnen dragen.

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 € 22.000. Er is geen rekening gehouden met onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening.

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 2023 was er sprake van incidentele hoge kortlopende schulden. Het betreft de ontvangen subsidie van het ministerie. Vanaf 2024 is hier geen rekening mee gehouden. Ook de hoogte van de nog te betalen posten was ongebruikelijk hoog eind 2023. Vanaf 2024 is gerekend met een lager bedrag. Verder is de omvang van de kortlopende schulden in de toekomstbalans gelijk gehouden aan de stand van eind 2023.

6. Overige rapportages

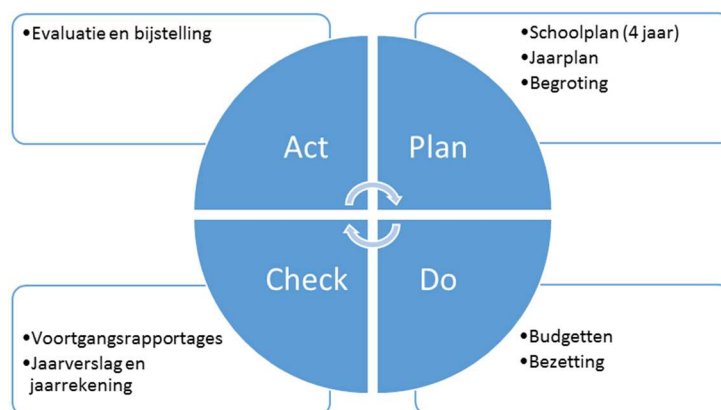
6.1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

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:

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.

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. Daarnaast zijn ook enkele wervingsactiviteiten gestart. Echter door ontwikkelingen op de school is het leerlingaantal in 2024 sterk gedaald. Hierop dient actie te worden ondernomen door het doen laten dalen van kosten. Wel is een herstel in het aantal aanmeldingen zichtbaar. Belangrijk om de prognose goed te monitoren en indien nodig extra te bezuinigen.

Incidentele subsidies

Het vervallen van incidentele subsidies. In 2024 zullen er geen NPO-gelden meer ontvangen worden. Hier is in de meerjarenbegroting rekening mee gehouden. Echter, de toename van de incidentele middelen komt de stabiliteit van de activiteiten op de school niet ten goede. Daarbij komt ook de subsidie professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. In de begroting is deze subsidie wel opgenomen, maar de toekomstige ontwikkelingen zijn nog ongewis.

Verwerking kosten groot onderhoud

Vanaf 1 januari 2024 kan de hiervoor gebruikte methode, de egalisatiemethode, niet langer gebruikt worden om de voorziening groot onderhoud op te bouwen. Het bestuur moest een keuze maken tussen het activeren en afschrijven van het groot onderhoud of het opbouwen van de voorziening op basis van de componentenmethode.

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 2023 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 644.000. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 90.000. Dit betekent dat er geen sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting is 0,14 (2022: 0,21). Dit is lager dan de signaleringswaarde, groter dan 1,00, die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal.

Na 2026 wordt het eigen vermogen uitgebreid d.m.v. de gestegen rijksbijdragen. Vanaf 2027 worden er immers meer leerlingen verwacht, waardoor de rijksbijdragen zullen stijgen.

7.2 Financiële kengetallen

Kengetal	2023	2022	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit (current ratio)	2,00	3,31	Geen
Liquiditeit (omvang)	€ 549.420	€ 432.108	> € 100.000
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,29	0,36	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,25	0,39	kleiner dan 0,05
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,14	0,21	groter dan 1,00

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 29% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en 71% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de stichting is (iets) lager 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 2,00 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. 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 2023 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.

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 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	533.918	536.055	
1.1.3	Financiële vaste activa	-	-	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>533.918</u>	<u>536.055</u>	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	14.954	16.550	
1.2.4	Liquide middelen	549.420	432.108	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	<u>564.374</u>	<u>448.658</u>	
	TOTAAL ACTIVA	<u><u>1.098.292</u></u>	<u><u>984.714</u></u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	204.298	258.327	
2.2	Voorzieningen	116.496	95.956	
2.3	Langlopende schulden	495.000	495.000	
2.4	Kortlopende schulden	282.496	135.431	
	TOTAAL PASSIVA	<u><u>1.098.292</u></u>	<u><u>984.714</u></u>	

Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	588.884		559.010		558.963	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	23.200		-		-	
3.5 Overige baten	218.390		116.038		107.233	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal Baten</i>		830.474		675.048		666.196
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	559.820		503.335		509.558	
4.2 Afschrijvingen	2.137		1.756		1.635	
4.3 Huisvestingslasten	73.001		75.363		62.440	
4.4 Overige lasten	250.474		92.450		124.573	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		885.432		672.904		698.205
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo baten en lasten</i>		-54.958		2.144		-32.009
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	931		-		-	
6.2 Financiële lasten	-		-		756	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		931		-		-756
Totaal resultaat		<u><u>-54.028</u></u>		<u><u>2.144</u></u>		<u><u>-32.765</u></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 2023 en vergelijkende cijfers 2022

		2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			-54.958		-32.009
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	2.137		1.635	
Mutaties voorzieningen	2.2	20.540		18.840	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			22.677		20.474
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	1.596		69.048	
Kortlopende schulden	2.4	147.065		-30.281	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			148.661		38.767
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			116.380		27.233
Ontvangen interest	6.1.1	931		-	
Betaalde interest	6.2.1	-		-33.006	
			931		-33.006
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			117.311		-5.773
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-		-6.467	
Investerings in financiële vaste activa	1.1.3	-		22.700	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-		16.233
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	2.3	-		-22.700	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-22.700
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		117.312		-12.240
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2023		2022	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		432.108		444.348	
Mutatie boekjaar liquide middelen		117.312		-12.240	
Stand liquide middelen per 31-12			549.420		432.108

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 B 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 of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutel-functionarissen 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
<i>Kantoormeubilair en inventaris</i>	schoonm. appar.	60	20,00%	500
	docentensets	240	5,00%	500
	leerlingensets	180	6,67%	500
<i>Huishoudelijke apparatuur</i>	schoolborden	240	5,00%	500
	garderobe	240	5,00%	500
	audio/video	60	20,00%	500
<i>Onderwijskundige apparatuur</i>	projectiemiddelen	60	20,00%	500
	servers	60	20,00%	500
	netwerk	120	10,00%	500
<i>Onderwijsleerpakketten</i>	computers	48	25,00%	500
	printers	48	25,00%	500
	leermiddelen	96	12,5%	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.

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

De bestemmingsreserve privaat betreft alle inkomsten en uitgaven van het Muziek Instituut BAVO.

Het Muziek Instituut betreft alle opbrengsten en kosten van activiteiten met betrekking tot concerten, tournees e.d.

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.

Vorzieningen

Vorzieningen 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.

Vorzieningen 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 2023 wordt er gerekend met een rekenrente van 2,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 6,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubilea

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

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 2023 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.

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 2023 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2023: 110,50%
- 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 onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 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 december 2022	520.000	14.614	1.441	536.055
Verloop gedurende 2023				
Afschrijvingen	-	-1.632	-505	-2.137
Mutatie gedurende 2023	-	-1.632	-505	-2.137
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	520.000	78.272	19.855	618.127
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	65.290	18.919	84.209
Materiële vaste activa per 31 december 2023	520.000	12.982	936	533.918

Gebouwen

In 2003-2004 hebben verbouwwerkzaamheden plaatsgevonden aan het monumentale pand waar de Stichting is gevestigd aan de Westergracht 61 te Haarlem. Er is sprake van een private eigen bijdrage aan de verbouwing van het pand ad € 520.000. Er wordt niet afgeschreven op de eigen bijdrage van het pand. De gemeente is juridisch eigenaar van het pand aan de Westergracht. In 1998 is een overeenkomst gesloten waarin een verrekenbeding was opgenomen inzake de eigen bijdrage van het pand. De waardering van de eigen bijdrage inzake een verrekenbeding is op dit moment niet bekend en wordt op basis van overleg met de gemeente vastgesteld. De WOZ-waarde van het pand is: € 599.000.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.2.10	Overige vorderingen	4.742		-	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		4.742		-
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	1.878		3.223	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	8.334		13.328	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		10.212		16.550
	Totaal Vorderingen		<u>14.954</u>		<u>16.550</u>

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	400		400	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	549.020		431.708	
	Totaal liquide middelen		<u>549.420</u>		<u>432.108</u>

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	137.063	-31.084		105.979	105.979	-44.605		61.374
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	28.285	-4		28.281	28.281	-		28.281
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	109.797	-1.676		108.121	108.121	-9.423		98.697
2.1.1.5	Bestemmingsfondsen (privaat)	15.946	-		15.946	15.946	-		15.946
Totaal eigen vermogen		291.091	-32.764	-	258.327	258.327	-54.028	-	204.298

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
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.9	Reserve Koorschool	28.281	-		28.281	28.281	-		28.281
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		28.281	-	-	28.281	28.281	-	-	28.281

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	3.082	391	-	-	3.473	905	1.338	1.230
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	92.874	21.813	-1.664		113.023		113.023	
Totaal voorzieningen		95.956	22.204	-1.664	-	116.496	905	114.361	1.230

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	3.082	391	-	-	3.473	905	1.338	1.230
Totaal personele voorzieningen		3.082	391	-	-	3.473	905	1.338	1.230

2.3	Langlopende schulden	Leningen		Aflossing	Stand per	Looptijd	Looptijd
		Stand per	aangegaan				
		01-01-2023	2023	2023	31-12-2023	> 1 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.3	Schulden aan kredietinstellingen		495.000	-	495.000		495.000
Totaal langlopende schulden			495.000	-	495.000	-	495.000

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 2029. 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	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.4	Schulden aan OCW		110.878		-
2.4.8	Crediteuren		-		12.591
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		21.588		19.855
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		5.922		4.993
2.4.12	Kortlopende overige schulden		-		433
<i>Subtotaal overige schulden</i>				138.388	37.872
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		28.437		25.861
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		12.468		13.889
2.4.19	Overige overlopende passiva		103.203		57.809
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			115.671	144.108	97.559
Totaal Kortlopende schulden			282.496		135.431

Kortlopende schulden aan OCW betreft een niet bestede subsidie inzake Ventilatie op scholen.

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 € 368.000 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 onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	541.088		559.010		496.715	
	Totaal rijksbijdragen		541.088		559.010		496.715
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	29.899		-		40.719	
	Totaal overige subsidies		29.899		-		40.719
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		17.897		-		21.528
	Totaal Rijksbijdragen		588.884		559.010		558.963
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	23.200		-		-	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		23.200		-		-
3.5	Overige baten						
3.5.1	Verhuur	4.886		3.000		4.711	
3.5.3	Donaties, giften en schenkingen	47.625		53.500		17.012	
3.5.4	Sponsoring	39.500		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	7.625		25.000		25.305	
3.5.6	Bijdrage Bisdom	4.538		14.538		14.538	
3.5.10	Overige	114.216		20.000		45.668	
	Totaal overige baten		218.390		116.038		107.233

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	336.984		417.000		346.721	
4.1.1.2	Sociale lasten	54.769		-		52.548	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	7.085		-		4.352	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	13.304		-		16.851	
4.1.1.5	Pensioenpremies	47.403		-		45.941	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		459.545		417.000		466.413
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	392		-		-1.565	
4.1.2.3	Overige	124.883		86.335		62.064	
	Totaal overige personele lasten		125.275		86.335		60.499
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-3.758		-		-17.354	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-21.242		-		-	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-25.000		-		-17.354
	Totaal personeelslasten		559.820		503.335		509.558

Gemiddeld aantal werknemers

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

	2023	2022
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	4	4
Ondersteunend personeel	3	3
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>9</u>	<u>9</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2023 (2022: 0).

4.2	Afschrijvingen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.137		1.756		1.635	
	Totaal afschrijvingen		2.137		1.756		1.635

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	1.632		1.756		1.048	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	505		-		587	
	Totaal afschrijvingen		2.137		1.756		1.635

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.2	Verzekeringen	-		-		404	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	3.115		9.000		4.860	
4.3.4	Energie en water	21.322		16.500		11.168	
4.3.5	Schoonmaakkosten	22.128		20.800		20.291	
4.3.6	Belastingen en heffingen	3.087		7.250		3.773	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	21.813		21.813		20.405	
4.3.8	Overige	1.536		-		1.539	
	Totaal huisvestingslasten		73.001		75.363		62.440

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	32.310		28.350		36.134	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	159		1.350		450	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	23.408		18.500		20.013	
4.4.5	Overige	194.597		44.250		67.976	
	Totaal overige lasten		250.474		92.450		124.573

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	26.362		21.000		30.782	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	3.216		4.500		3.283	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	1.386		-		448	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	1.346		2.850		1.621	
	Totaal administratie en beheerlasten		32.310		28.350		36.134

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	8.877		5.500		10.946	
4.4.1.1.2	Controle van de jaarrekening vorig jaar	1.090		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere controle-opdrachten	-		-		-	
4.4.1.1.5	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
	Totaal kosten instellingsaccountant		9.967		5.500		10.946

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 omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	-		-		182	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	130.802		10.250		33.064	
4.4.5.6	Contributies	1.267		-		2.106	
4.4.5.9	Verzekeringen	2.832		4.000		2.270	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	9.468		8.000		6.805	
4.4.5.12	Culturele vorming	133		3.000		361	
4.4.5.13	Overige overige lasten	50.095		19.000		23.189	
	Totaal overige lasten		194.597		44.250		67.977

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	931		-		-	
	Totaal financiële baten		931		-		-

6.2	Financiële lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-		-		756	
	Totaal financiële lasten		-		-		756

Bestemming van het resultaat

	2023	
	€	€
2.1.1.1 <u>Algemene reserve (publiek)</u>		-44.605
2.1.1.3 <u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	-9.423	
Totaal bestemmingsreserves privaat	<u> </u>	<u>-9.423</u>
Totaal resultaat		<u><u>-54.028</u></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	Statutaire zetel	Code
SWV Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland	Vereniging	Haarlem	4

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar cor afgerond
Maatwerkregeling ventilatie op scholen	VENT-V-230009	26-06-2023	Nee

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2023

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

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2023
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 132.000

WNT verantwoording 2023

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 2023

Naam	JMJ van Zoest-de	
	C. Huveneers	Bruijn
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang functievervulling in 2023	01-09	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12	31-08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,919
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 28.027	€ 58.614
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.431	€ 9.702
<i>Subtotaal</i>	€ 32.458	€ 68.316
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 44.121	€ 80.804
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 32.458	€ 68.316
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022

Naam	Directeur	
	Functiegegevens	
Aanvang functievervulling in 2022		01-01
Einde functievervulling in 2022		31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,668
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	58.298
Beloningen betaalbaar op termijn	€	9.931
<i>Subtotaal</i>	€	68.228
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	85.440
Bezoldiging	€	68.228

WNT verantwoording 2023

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 onderstaande tabel opgenomen.

WNT verantwoording 2023

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2023

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam	Functie
M. van de Kar	Voorzitter
T. Hoekstra	Secretaris
D. Wienen	Lid
B. Löwenthal	Lid
S. Ootes	Lid
F. Bunschoten	Lid

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Haarlem, d.d. augustus 2024

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

Segmentatie staat van baten en lasten naar onderwijssectoren

	<u>Primair onderwijs</u>	<u>Overig</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	588.884	-	588.884
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	500	22.700	23.200
3.5 Overige baten	16.405	201.984	218.389
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal Baten</i>	<i>605.789</i>	<i>224.684</i>	<i>830.473</i>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	466.906	92.915	559.821
4.2 Afschrijvingen	2.137	-	2.137
4.3 Huisvestingslasten	73.001	-	73.001
4.4 Overige lasten	108.352	142.124	250.476
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal lasten</i>	<i>650.396</i>	<i>235.039</i>	<i>885.435</i>
<i>Saldo baten en lasten</i>	<i>-44.605</i>	<i>-10.355</i>	<i>-54.960</i>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	-	931	931
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>	<i>-</i>	<i>931</i>	<i>931</i>
Totaal resultaat	-44.605	-9.423	-54.028

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat