Stichting KBA Nw West

Bestuursverslag 2021

BESTUURSVERSLAG EN JAARREKENING
STICHTING KBA NW WEST

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Voorwoord	2
Bestuursverslag	3
Verslag raad van toezicht	4
Jaarrekening	45
Financiële kengetallen	46
Grondslagen	47
Balans per 31 december 2021	51
Staat van baten en lasten over 2021	53
Kasstroomoverzicht	54
Toelichting behorende bij de jaarrekening	55
Toelichting op de balans per 31 december 2021	55
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	58
Gebeurtenissen na balansdatum	58
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	59
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	60
Overzicht verbonden partijen	63
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	64
Bestemming van het resultaat	66
Gegevens over de rechtspersoon	67
Overige gegevens	
Statutaire regeling inzake resultaatbepaling	68
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Voorwoord

Dit voorwoord is geschreven uit hoofde van mijn functie over een jaar waarin ik geen bestuurlijke verantwoordelijkheid heb gedragen maar dit door mijn voorganger, dhr Knigge, werd gedaan.
Hij is namelijk per 31 december 2021 met pensioen gegaan en ik heb hem per 1 januari 2022 mogen opvolgen.
Met dank aan de vele input en het vele schrijfwerk van onze stafmedewerkers en in samenwerking met het administratiekantoor OBM is dit verslag tot stand gekomen. Een verslag dat een weergave is van wederom een lastig onderwijs jaar en specifiek ook voor Stichting KBA een lastig jaar is geweest.

Het onderwijs heeft ernstig de gevolgen van de pandemie ondervonden. Veel, zo niet alle, scholen, hebben hun strategische plannen slechts ten dele kunnen uitvoeren. Al hun aandacht was gericht op de dag dagelijkse werkelijkheid om hun onderwijs in alle mogelijke vormen te kunnen laten plaatsvinden. Thuisonderwijs, hybride-onderwijs, onderwijs in de klas maar met vele vervangingsproblematiek. Het is kortom geen gemakkelijk jaar geweest.
Ook bestuurlijk kende Stichting KBA een aantal extra uitdagingen. De afwezigheid door ziekte van enkele stafpersoneelsleden, het aanstaande vertrek en daarmee de bestuurswissel en veel bestuurlijke aandacht naar bovenschoolse processen die de aandacht van het goede werk heeft afgeleid.

Het jaarverslag levert natuurlijk ook de jaarcijfers op. Mede onder stimulans van de beschikbaar gekomen NPO gelden én het ernstige lerarentekort levert dit een positieve balans voor 2021 op. Hier heeft het woord 'positief' slechts een feitelijke en geen waarderende betekenis. Het onderwijsgeld dient immers te worden besteed waarvoor het is bedoeld. De eerdergenoemde omstandigheden hebben er echter toe geleid dat er een veel positiever resultaat wordt gepresenteerd dan oorspronkelijk is begroot. Na de eerdere financiële zorgen binnen de stichting over mogelijk een te hoog oplopend tekort is het nu zorg om de beschikbare gelden op een goede wijze te kunnen besteden. Echter, de enorme krapte op de arbeidsmarkt maakt dit tot een grote uitdaging.
Met dit jaarverslag geef ik u een weergave van 2021 en presenteren wij de cijfers van dit jaar.
Inmiddels zijn de uitdagingen en mooie mogelijkheden voor Stichting KBA - onderwijs in Amsterdam in 2022 al in volle gang. Met de hier geschetste situatie als startpunt.
Ik wens u veel leesplezier toe.

23 juni 2022

Jeroen Goes

Directeur-bestuurder

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Inhoud Bestuursverslag

Voorwoord 2
1. Verslag van de Raad van Toezicht 4
2 Organisatie 12
2.1 Contactgegevens 12
2.2 Juridische structuur en organisatiestructuur 12
2.3 Kengetallen 14
3. Vooruitblik 18
3.1 Strategisch beleidsplan 19
3.2 Missie & visie 19
3.3 Kernwaarden 19
4. Onderwijs en kwaliteit 21
4.1 Opbrengsten 21
4.2 Identiteit 22
4.3 Passend onderwijs 22
4.4 Inspectie 24
4.5 Visitatie 24
4.6 Nationaal programma Onderwijs 25
5. Personeel & Professionalisering 26
5.1 Verzuim 26
5.2 Leeftijdsopbouw 27
5.3 Zij-instroom 28
5.4 Werkdrukmiddelen 28
5.5 Uitkeringen na ontslag 28
6 Huisvesting 29
6.1 Aanbestedingen 29
6.2 Overdracht gebouwen 29
6.3 Duurzaamheid 29
6.4 Vergroening 29
6.5 Eigendomsoverdracht 30
6.6 Duurzame ontwikkelingen binnen de Huisvestingsverordening 30
6.7 Groot onderhoud 30
7. Financieel verslag 31
7.1 De balans 31
7.2 Kengetallen 33
7.3 Toelichting op het resultaat 35
7.3.1 Investeringen 35
7.3.2 De staat van baten en lasten 35
7.3.3 Treasurystatuut 37
8 Continuïteitsparagraaf 38
8.1 Ontwikkeling personeel 38
8.2 Ontwikkeling balans 39
8.3 Ontwikkeling kengetallen 40
8.5 Horizontale verantwoording en belanghebbenden 42
8.6 Risico's en risicobeheersing 42
8.6.1 Covid-19 42
8.6.2 Rapportage aanwezigheid en werking Interne risicobeheersingssysteem . 43
8.6.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden 43
8.6.4 Rapportage toezichthoudend orgaan 44
Jaarrekening 45

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

1. Verslag van de Raad van Toezicht

Jaarverslag Raad van Toezicht Stichting KBA Nw West 2021

1. De Stichting in 2021

Het jaar 2021 is een jaar geweest waarin de Corona pandemie opnieuw veel invloed heeft gehad op het onderwijs, de kinderen en hun ouders en het personeel. De organisatie heeft zich enorm ingezet om voldoende en kwalitatief goed onderwijs te blijven bieden en dat is in grote lijnen ook gelukt. Veel waardering voor alle mensen die dat mogelijk maakten.

In de afgelopen jaren zijn er belangrijke stappen gezet met het effect dat de stichting beter in control is. De Raad van Toezicht ziet er op toe dat dit proces verder gaat, waarbij het er in de jaren 21 en 22 vooral om gaat dat de kwaliteit van onderwijs verder wordt ontwikkeld. De inspectie heeft een stichtingsbreed onderzoek uitgevoerd, waarvan de uit de voorlopige beoordelingen blijkt dat de kwaliteit van de scholen op voldoende niveau ligt.

De continuïteit van de stichting heeft aandacht gevraagd. Enerzijds zijn er de ontwikkelingen dat de Elout in 2022 naar een nieuw gebouw verhuist in een andere wijk, waarbij er op de middellange termijn het perspectief is dat deze school in omvang gaat groeien. Anderzijds is er bijv. De Ark, waar het leerlingenaantal scherp daalt en waar er frictie is ontstaan tussen de school en een deel van de ouders. Bij de Barbaraschool en De Springplank is ook sprake van een te geringe omvang. De stichting loopt risico op de gemiddelde schoolgrootte en maatregelen in 2022 zijn onontkoombaar. De Raad volgt het bestuurlijk proces in deze op de voet.

De Raad van Toezicht heeft – mede in relatie tot het continuïteitsvraagstuk – een lastige periode gehad. Enkele leden zijn vertrokken en in de relatie met de GMR is spanning ontstaan. Inmiddels is e.e.a. weer in rustiger vaarwater gekomen. De Raad bestond ultimo 2021 uit drie leden, in 2022 worden de vacatures opgevuld.

2021 is het laatste bestuursjaar geweest van directeur-bestuurder Jeroen Knigge. Hij heeft bijna vier jaar aan het roer gestaan. We danken Jeroen voor de resultaten en de bijdragen die hij op vele terreinen heeft ingezet. Het is nu aan zijn opvolger, Jeroen Goes, om het proces voort te zetten en nieuwe stappen te zetten. Daarbij zal de continuïteit van de organisatie een van de kernonderwerpen zijn.

Naast aandacht voor deze algemene zaken richt de Raad zich op de volgende bestuurlijke doelgebieden:

- Onderwijs & Onderwijskwaliteit;
- Strategisch HRM;
- Financieel- en bedrijfsmatig gezonde organisatie;
- Toekomstbestendige organisatie
- Omslag naar een gewenste professionele cultuur

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DPV
24 JUN 2022

Deze vijf beleidsaspecten staan naast de reguliere onderwerpen centraal in het overleg van de directeur-bestuurder met de Raad van Toezicht en worden kort toegelicht in de volgende alinea's.

- *Onderwijs en kwaliteit*
  Op het gebied van onderwijs en kwaliteit is vooruitgang geboekt. De directeur-bestuurder richt zich erop aan een breed kwaliteitsbeleid in de organisatie uitvoering te geven. Het proces van kwaliteitsverbetering heeft hoge prioriteit. Toch maakt KBA als geheel nog niet de voortgang die zou moeten naar 'objectieve' maatstaven. De implementatie van verbeteringen gaat minder snel dan gewenst, vooral omdat het lastig is voldoende onderwijskrachten te werven en in te zetten en anderzijds ook door de Coronaverstoringen. Desondanks is er vanuit de verschillende stakeholders erkenning van en respect voor wat er wel bereikt kon worden.

- *HR*
  Er is onvoldoende daling van het ziekteverzuim; dat komt deels door de omstandigheden (pandemie), maar het ziekteverzuim blijft ook zonder deze omstandigheden te hoog. De RvT heeft gevraagd om een onderzoek te doen naar de dieperliggende oorzaken. De directeuren signaleren dat er waakzaamheid moet zijn en pleiten voor een sterkere HRM functie. Die zou ertoe moeten leiden dat de schooldirecteuren ondersteund worden en dat de last om de centrale functie te voeden met informatie wordt verlicht.

  Strategisch HRM krijgt meer en meer gestalte. Dit geldt voor werving, (ziekte)verzuimbeleid, formatieplanning, beoordeling, begeleiding van personeel, ontwikkeling en scholing. Deze onderwerpen zijn zowel aan de orde gekomen in het overleg met de RvT commissies als binnen de gehele Raad van Toezicht.

- *Financieel- en bedrijfsmatig gezonde organisatie*
  Op dit gebied zijn grote sprongen voorwaarts gemaakt. In een periode van 3 jaar tijd is een slag gemaakt van een situatie waarin de organisatie financieel zeer zorgelijk was naar een situatie waar de organisatie niet alleen 'in control' is maar ook als een good practice zou kunnen gelden voor onderwijsstichtingen van deze (beperkte) omvang.
  Het planning en control proces is geïnstitutionaliseerd en de verslaglegging is foutloos, helder, informatief en frequent.
  Inhoudelijk zijn de processen op orde; de financiële positie van de stichting is sterk hersteld van het dieptepunt en de exploitatie heeft geen gevaar negatief te lopen.
  Uitdaging is om de beschikbare en geoormerkte gelden voor verbetering en innovatie van het onderwijs ook daadwerkelijk te kunnen besteden voor die doelen.
  Voor de langere termijn geeft het vertrouwen dat de planningsbasis is vastgelegd in het Bestuursformatieplan, het meerjaren- onderhoudsprogramma en de planning- en control-cyclus.
  Een aandachtspunt voor bestuur en toezicht is de ontwikkeling van het leerlingenaantal, zowel op stichtingsniveau als bij enkele scholen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

- *Toekomstbestendige organisatie*
  Over het vraagstuk 'toekomstbestendige organisatie' is in 2021 (opnieuw) veel gesproken door de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht. Het gaat er om welke keuzes gemaakt dienen te worden om de waarde van Stichting KBA Nw. West voor onderwijs en begeleiding te bestendigen en te ontwikkelen. In 2017 waren er argumenten om te gaan fuseren met een andere stichting. Dit voornemen is destijds niet geëffectueerd. Door het huidige bestuur en de Raad van Toezicht is in 2018 ingezet op verbeteringen binnen de organisatie (kwaliteit, financieel, personeelsbeleid, interne binding, etc.) en op de positiebepaling van de Stichting KBA Nw West en haar scholen. De vraag of de Stichting op eigen kracht verder kan gaan (en hoe dan) of dat er verbindingen moeten worden gezocht is nog niet afdoende beantwoord. De voorstellen van de directeur-bestuurder om fusie te onderzoeken en maatregelen te nemen met betrekking tot de kleine scholen van de stichting hebben geen opvolging gekregen, mede door de wisseling van bestuurder per 1.1.2022. Op de agenda van bestuur en RvT voor2022 blijft dit een belangrijk onderwerp en alles dient erop gericht te zijn dat er heldere besluiten worden genomen .

  De kwaliteit blijft aandacht vragen. De financiële resultaten zijn, zoals hiervoor aangegeven, sterk verbeterd. Maar de problemen op de (Amsterdamse) arbeidsmarkt voor leraren zijn verder toegenomen. Ook dit zijn zaken die om oplossingen vragen, waarbij het met name voor het lerarentekort een zeer lastige (nationale) opgave is.

- *Professionele organisatie*
  De omslag naar de gewenste professionele cultuur gaat voort. De aanpak van de directeur-bestuurder loopt via de directeuren. Het werken met de drie gekozen kernwaarden - vertrouwen, verantwoordelijkheid en betrokkenheid- is zichtbaar in de organisatie. De uitwerking van de pedagogische visie is gereed en wordt breed gedragen. Het management is kwalitatief en kwantitatief goed gevuld.
  Er wordt dus hard aan gewerkt aan de ontwikkeling van een professionele cultuur en dit resoneert ook echt in de gesprekken met de directeuren. Dit is heel duidelijk een prioriteit bij alle schooldirecteuren die hier ook allemaal warm voor lopen. De ambities zijn groot en worden echt gedragen; wel wordt het als complex ervaren om eventuele negatieve historische bagage achter te laten. Maar de wil, de ambitie en de kunde lijken aanwezig om in het snelst mogelijke tempo de beweging te maken.

Overige zaken

De Raad heeft vertrouwen in de sturing van de organisatie. Er is veel gaande en de Stichting KBA Nw-West heeft als zoveel andere onderwijsorganisaties (in de grote steden) belangrijke interne en externe uitdagingen. De maatschappelijke ontwikkelingen stellen Stichting KBA Nw-West en de scholen steeds voor nieuwe opgaven. Kwaliteit van onderwijs, veiligheid, toegankelijkheid, digitalisering en maatwerk doen ertoe. Dit terwijl de arbeidsmarkt voor leraren krapper wordt en de

Alleen voor identificatiedoeleinden
Meer DBV
24 JUN 2022

waardering voor het vak niet altijd in de pas loopt met de enorme inzet van leraren, ondersteuners en management en bestuur. Goed toezicht betekent dat we hier niet alleen oog voor hebben, maar ook dat de juiste vragen worden gesteld en dat de juiste maatregelen worden genomen. De Raad van Toezicht heeft grote waardering voor allen die binnen Stichting KBA Nw West bijdragen aan goed onderwijs en iedere dag weer betrokken en bevlogen hun werk verrichten. Dat dit alles in het afgelopen jaar plaatsvond onder de voor alle betrokkenen complexe en lastige Corona pandemie verdient.

De Raad heeft waardering voor de directeur-bestuurder, zijn managementteam en de ondersteuning. De directeur-bestuurder heeft cohesie en samenhang op stichtingsniveau aangebracht en spreekt mensen er op aan indien de gemeenschappelijkheid onder druk staat. In december 2021 is van de heer Knigge afscheid genomen. Op 1 januari 2022 heeft de opvolger, de heer Goes, de bestuurstaak overgenomen.

Over de Raad van Toezicht in 2021

a. Taak en functie

De Raad van Toezicht van Stichting KBA Nw. West houdt toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur. De Raad bewaakt de maatschappelijke taak van de organisatie, in het bijzonder de kwaliteit van het geboden onderwijs en de doelmatige/rechtmatige besteding van middelen. De Raad van Toezicht is actief betrokken bij de opdracht van bestuur en organisatie om conform de statuten, de kernwaarden en de missie en de visie van de stichting te werken. De Raad van Toezicht heeft een aantal statutair vastgelegde goedkeuringsbevoegdheden. Daarenboven zijn er de taken van werkgeverschap van het bestuur, van klankbord voor het bestuur en de inrichting van de besturing (Governance). Stichting KBA Nw West onderschrijft de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.
De contacten met de directeur-bestuurder buiten de vergaderingen worden onderhouden door de voorzitter van de Raad van Toezicht, door de commissies en door de leden als er op bijzondere onderwerpen advies of feedback gewenst is.
In de informatiebehoefte wordt voorzien door de directeur-bestuurder. De Raad benut ook andere bronnen, zoals directeuren en medewerkers van de scholen door het afleggen van schoolbezoeken, raadplegen landelijke organisaties, extern advies, e.d.

b. Ontwikkelingen binnen de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in 2021 14 x bijeen (fysiek en online) geweest waarvan 7 x voor een reguliere vergaderingen en 7x voor bijzondere besprekingen, waaronder sessies gericht op toekomst, continuïteit en duurzaamheid van de organisatie, ontwikkelingen

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

in de RvT en op werving van een nieuw lid Raad van Toezicht. Daarnaast zijn er de nodige voorbereidingen/bijeenkomsten geweest voor de werving van een nieuwe bestuurder, het aantal bijeenkomsten in dat kader ligt rond de 6. Met de GMR of met een afvaardiging van de GMR is daarenboven eenmaal regulier overleg gevoerd en daarnaast enkele malen op het niveau van de voorzitters.

De Raad van Toezicht heeft in 2021 een aantal wijzigingen ondergaan. Gedurende het jaar zijn drie leden teruggetreden is één lid benoemd. De raad bestond ultimo 2021 uit drie leden.

De samenwerking in de RvT is niet altijd eenvoudig geweest. Het afgelopen jaar is er sprake geweest van meningsverschillen binnen de RvT gecombineerd met een soms haperende samenwerking binnen de RvT en door een niet goed functionerende werkrelatie tussen één van de leden en de bestuurder. Daardoor heeft de RvT niet die steun en helderheid gegeven aan de bestuurder die optimaal zou zijn geweest. Gelukkig ligt deze periode achter ons.
De Raad heeft op 10 september 2021 het eigen functioneren besproken in een evaluatiebijeenkomst onder begeleiding van externe gespreksleider. De uitkomsten zijn meegenomen in afspraken voor de toekomst.

De Raad van Toezicht heeft in 2019 drie commissies ingesteld, te weten
- Remuneratiecommissie
- Auditcommissie
- Commissie Onderwijs en Kwaliteit

- De Remuneratiecommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over het remuneratiebeleid van St. KBA Nw West ten aanzien van de directeur-bestuurder, met als doel de RvT te ondersteunen in zijn toezichthoudende taak en verantwoordelijkheid ten aanzien van de werkgeversrol en de daarmee verbonden personeelsaspecten. De Remuneratiecommissie heeft tot doel de werkgeversrol van de Raad uit te voeren, voor zover deze niet formele besluitvorming behelst.
- De Commissie Onderwijs en Kwaliteit adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over onderwijsinhoudelijke zaken en beleid van de Stichting en de door de Stichting in stand gehouden scholen, met als doel de RvT te ondersteunen in zijn toezichthoudende taak en verantwoordelijkheid ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs en de daarmee verbonden organisatie- en personeelsaspecten.
- De Auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over de financiële- en compliance aspecten en de daaraan gerelateerde integrale dienstverlening van de Stichting als geheel en de door de Stichting in stand gehouden scholen, met als doel de RvT te ondersteunen in zijn toezichthoudende taak en verantwoordelijkheid.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

De voltallige Raad van Toezicht blijft verantwoordelijk voor de uitvoering van de aan haar opgedragen taken. Deze verantwoordelijkheid strekt zich ook uit over de wijze waarop de Remuneratiecommissie, de Commissie Onderwijs & Kwaliteit, de Auditcommissie. De commissies hebben tot taak op hun aandachtsgebied zaken intensiever te bespreken en onderwerpen voor te bereiden dan in de Raad van Toezicht vergaderingen mogelijk is en de Raad van Toezicht te informeren over de bevindingen en te adviseren m.b.t. besluiten.

Voor de drie commissies zijn reglementen opgesteld.

De commissies zijn vanaf de zomer tijdelijk "on hold" gezet. Als de Raad medio 2022 weer compleet is zal opnieuw worden bekeken of en hoe deze commissies hun taken zullen uitvoeren. Tot dat moment worden de besprekingen met/door de gehele Raad gevoerd.

De Raad van Toezicht houdt, voorafgaand aan de vergaderingen met de directeur-bestuurder, een besloten vooroverleg. Van deze vooroverleggen wordt verslag gemaakt.

c. **Overzicht van thema's en ontwikkelingen** waarover de Raad van Toezicht besluiten heeft genomen/waar de Raad van Toezicht aandacht aan besteedde:

- Beoordeling directeur-bestuurder
- Goedkeuring jaarverslag en jaarrekening 2020 , incl. accountantsverslag
- Visie op de continuïteit van Stichting KBA Nw West
- Strategisch Meerjarenbeleidsplan
- Ontwikkeling leerlingenaantallen
- Kwaliteitsbeleid (Sturen en toezien op onderwijskwaliteit)
- Inspectierapporten
- Medezeggenschap
- Onderwijs en ICT
- Noodplan voor het Onderwijs in Amsterdam
- Gang van zaken op de scholen
- Nieuwbouw Elout
- HR beleid
- Ziekteverzuim
- Bespreking en goedkeuring begroting 2022 en meerjarenbegroting 23-25 en jaarplan 2022
- Administratieve organisatie
- Werving & selectie procedure RvT leden geupdate en benoeming nieuw RvT lid
- Werving en selectie nieuwe bestuurder
- Goedkeuring Treasury-statuut
- Advies WBTR (wordt uitgevoerd in 2022)
- Aansprakelijkheidsverzekeringen

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

d. Samenstelling en Rooster van aftreden

De Raad van Toezicht bestond ultimo 2021 uit 3 leden. Te weten:

rooster van aftreden zittende leden 31-12-2021					
functie	naam	aangesteld	jun-22	nov-22	dec-25
voorzitter RvT	Th. N. de Boer	1-3-2018	aftredend		
lid RvT	F.J.F. Schaaij	1-11-2018		aftredend eventueel herkiesbaar	
lid RvT	A.A.B. Fischer	1-12-2021			aftredend eventueel herkiesbaar

Per 17-5-2022 is de heer A. Laghmouchi toegetreden als lid van de RvT.

e. Overzicht nevenfuncties

functie	naam	aantreden	aftreden	nevenfuncties in 2021
voorzitter RvT	Th. N. de Boer	1-3-2018		Voorzitter Klachtencommissie OVO Zaanstad (VO)
				Voorzitter Bezwarencommissie De Overstap (PO-VO) te Zaanstad
				Voorzitter Raad van Toezicht Stichtng Orthopedagogisch Instituut te Deventer
				Voorzitter Raad van Toezicht Sine Limite (PO - Samenwerkingsverband)) te Deventer
				Lid bestuur VTOI-NVTK
lid RvT	M.M. Smits-Jansen	1-9-2019	5-5-2021	Bestuurslid Woltjer Stichting
				Directeur vakcollege Thamen
lid RvT	F.J.F.Schaaij	1-11-2018		DGA Frank Schaaij Management B.V.
				Lid Raad van Toezicht STOPOZ
				Gemeenteraadslid Purmerend
				Aandeelhouder/Partner Ernest Advies B.V.
				Mede-oprichter, aandeelhouder en bestuurder Omniatag B.V.
				Aandeelhouder/Bestuurder Ernest Financiële Diensten B.V.
lid RvT	A.A.B. Fischer	1-12-2021		Onafhankelijk lid Raad van Toezicht Stichting Leerlingenzorg Almere PO
				Onafhankelijk lid Raad van Toezicht Stichting Leerlingenzorg Almere VO
				Onafhankelijk lid Raad van Toezicht Stichting Almere Speciaal
				Onafhankelijk lid Raad van Toezicht Taalcentrum Almere
lid RvT	M.A. Jetten-Versteeg	1-11-2018	27-8-2021	Lid Raad van Toezicht STOPOZ
				HR-Director Aqua-Spark.
				Eigenaar www.CV-opmaat.nl
				Eigenaar Jetten W&S Partners | careers in motion
				Lid Raad van Toezicht Stichting Maatvast
lid RvT	J.E. Hoitink	1-10-2020	22-4-2021	Strategisch advies, interimmanagement/-bestuur en toezicht (hoofdfunctie)
				Vicevoorzitter Raad van Toezicht Universiteit voor Humanistiek (UvH)
				Lid Raad van Toezicht Antroposofisch Kindcentrum Midden NL
				Lid Maatschappelijke adviesraad faculteit Rechtsgeleerdheid UU (onbezoldigd)

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

f. Honorering en opleidingsbudget

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden een vergoeding die aansluit bij de richtlijnen van de VTOI, de Vereniging van Toezichthouders in het Onderwijsinstellingen. De bedragen worden verantwoord in de jaarrekening

De leden ontvangen € 4.506 per jaar en de voorzitter €6.722

functie	naam	aantreden	aftreden	bezoldiging 2021
voorzitter RvT	Th. N. de Boer	1-3-2018		€ 6.722
lid RvT	M.M. Smits-Jansen	1-9-2019	5-5-2021	€ 1.550
lid RvT	F.J.F.Schaaij	1-11-2018		€ 4.506
lid RvT	J.E. Hoitink	1-10-2020	22-4-2021	€ 0
lid RvT	A.A.B. Fischer	1-12-2021		€ 0
lid RvT	M.A. Jetten-Versteeg	1-11-2018	27-8-2021	€ 2.817

Er is geen gebruik gemaakt van een opleidingsbudget.

g. Interne en externe contacten

- De Raad van Toezicht heeft eenmaal overleg gevoerd met de GMR
- De Raad van Toezicht heeft overleg gevoerd met de accountant
- Deelname aan activiteiten van de VTOI
- In 2021 heeft de Raad van Toezicht geen schoolbezoeken afgelegd,

Amstelveen, 23 juni 2022

.....

Th. N. de Boer

Voorzitter Raad van Toezicht Stichting KBA Nw West

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

2 Organisatie

2.1 Contactgegevens

- Stichting KBA Nw West
- 27770
- Laan van Kronenburg 14 (13e etage), 1183 AS in Amstelveen
- 020-6182572
- kantoor@stkba.nl
- www.stkba.nl

Contactpersoon
Met wie kan er contact op worden genomen met vragen naar aanleiding van het bestuursverslag?
- De heer J. Pilgram
- Stafmedewerker financiën
- 020-6182572

Overzicht scholen
- De Ark (08KR)
- Barbaraschool (04ST)
- De Elout (07TJ-02)
- De Fiep Westendorp (07 TJ)
- De Henricus (08KC)
- 't Koggeschip (05FS)
- De Springplank (09JY)

Via scholenopdekaart.nl kunt u school specifieke informatie raadplegen.

Juridische structuur
De juridische structuur is een
- ☐ Vereniging
- ☒ Stichting
- ☐ Bestuurscommissie
- ☐ Openbare rechtspersoon
- ☐ Stichting samenwerkingsbestuur
- ☐ Anders, namelijk _____

2.2 Juridische structuur en organisatiestructuur

Stichting KBA Nw West heeft ten doel zonder winstoogmerk de bevordering van het onderwijs in Amsterdam en omgeving. De stichting beoogt onderwijs te doen geven op katholieke, protestants-christelijke of interconfessionele (rk/pc) grondslag (*bron: statuten 13 juli 2016*).

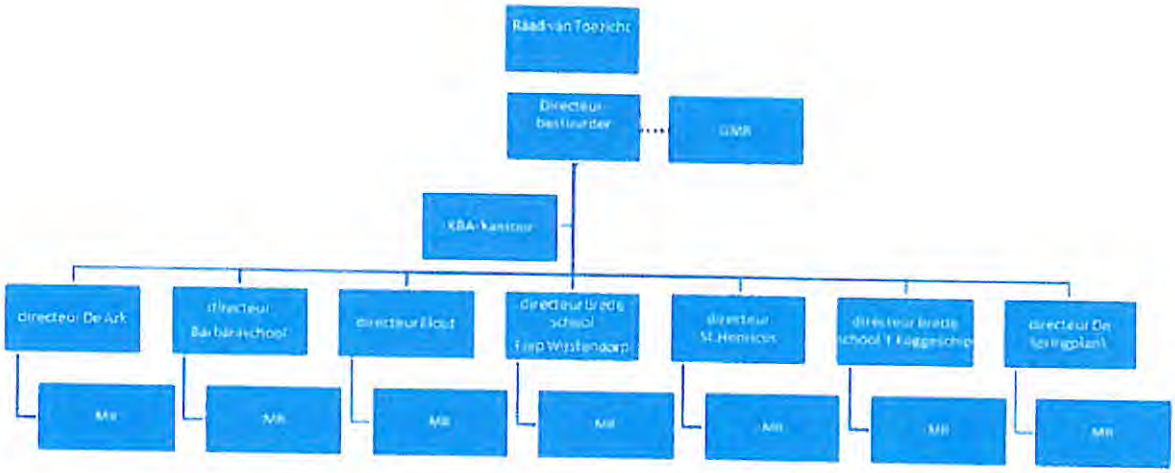
Stichting KBA Nw West heeft sinds 13 juli 2016 een stichtingsvorm met een Raad van Toezicht die taken en bevoegdheden heeft gemandateerd aan een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder heeft tevens de

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

dagelijkse leiding over de stafmedewerkers (KBA-kantoor) en de directeuren van de zeven scholen die van de stichting deel uitmaken.

Het KBA-kantoor bestaat in 2021 naast de directeur-bestuurder uit een officemanager, een financiële stafmedewerker/controller, een onderwijskundig beleidsmedewerker, een H&R-adviseur, stafmedewerker H&R en een beleidsmedewerker huisvestingszaken. Het betreft bij elkaar 5,4 fte bruto. Bovenschools is ook een parttime identiteitsmedewerker in dienst. Verder zijn alle codes in het kader van goed bestuur toegepast.

Organogram Stichting KBA Nw West volgens het two-tier model



Governance Code

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

- Handhaaft het bestuur deze code?
  - ☒ Ja
  - ☐ Nee

Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Er zijn verschillende manieren om de functiescheiding uit te werken.[1] Welke is van toepassing op het schoolbestuur?

☐ Functionele scheiding (one-tier)

☒ Organieke scheiding (two-tier)[2]

☐ Feitelijke scheiding[3]

☐ Anders, namelijk_____

[1] Wij hanteren de definities uit de Code Goed Bestuur primair onderwijs.Zie:https://www.poraad.nl/files/themas/goed_bestuur/code_goed_bestuur_in_het_primair_onderwijs.pdf

[2] Onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in één orgaan van het bevoegd gezag, waarbij scheiding van bestuur en toezicht wordt gerealiseerd doordat binnen dat ene orgaan bepaalde functionarissen met de uitoefening van het bestuur worden belasten anderen met de uitoefening van intern toezicht. Daarbij komt bijvoorbeeld de functie van bestuur bij de uitvoerende leden van het bestuur te berusten (bestuur) en de functie van intern toezicht bij de toezlende leden van het bestuur (intern toezichtsorgaan).

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Bestuur

- Naam: Jeroen Theodorus Maria Knigge
- Functie: Directeur-bestuurder

Intern toezichtsorgaan

Onderstaande personen hadden ultimo 2021 zitting Raad van Toezicht van Stichting KBA Nw West.

- Dhr. Th. N. de Boer
- Voorzitter RvT
- Lid remuneratie commissie

- Dhr. F.J.F. Schaaij
- Lid
- Voorzitter auditcommissie

- Mevr. A.A.B. Fischer
- lid

Alle details inzake nevenfuncties, honorering en rooster van aftreden leest u in het verslag van het toezichthoudend orgaan.

nevenfuncties directeur-bestuurder

In onderstaande tabel staan nevenfuncties van de directeur-bestuurder vermeld

functie	naam	aantreden	aftreden	nevenfuncties
directeur-bestuurder	J. Th. M. Knigge	1-3-2018	31-12-2021	Directeur Jeroen Knigge Onderwijs- & Organisatieadvies
				Bestuurder J.K.A. Beheer b.v.

2.3 Kengetallen

Leerlingenaantallen* per school

school	werkelijk	werkelijk	werkelijk	werkelijk	prognose*
1-okt	2018	2019	2020	2021	2022
Ark	213	178	138	93	95
Barbara	106	119	133	125	128
Elout	210	191	167	121	142
Fiep	363	396	401	396	398
Henricus	228	231	234	219	218
Koggeschip	511	522	521	519	517
Springplank	224	193	183	162	163
totaal	1855	1830	1777	1635	1661

*Prognose directeuren op basis van inschrijvingen in Scholenringen en interne schattingen 1-10-21 opgenomen voor de

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Stichting KBA Nw West kende een daling van het leerlingaantal over 2021 ten opzichte van het voorgaande jaar. Ook bleef het leerlingaantal achter bij de prognose. Vanwege Covid-19 was het lastiger om actief ouders te benaderen, juist op de scholen waar dat zeer nodig was. Daarnaast hebben onze scholen, net als alle besturen binnen Amsterdam, last van zij-uitsroom. Gezinnen trekken als gevolg van de ontwikkelingen op de huizenmarkt sneller de stad uit.

- De Ark: door de uitstroom van grote groep 8 is de terugval deels te verklaren maar door een onrustige periode met een directiewissel is er ook een onverwacht aantal zij-uitstromers te melden. Helaas was dit om diverse oorzaken ook in 2021 het geval.
- De Barbaraschool: laat in 2021 een kleine terugval zien. De instroom in kleutergroepen (basis) groeit gestaag. Het leerlingenaantal ligt ruim onder de gemeentelijke opheffingsnorm van 193 (2019).
- De Elout: op de Elout is al enige jaren er sprake van krimp. Dit beeld werd in 2021 opnieuw bevestigd. De school heeft te maken met stevige concurrentie in de omgeving. De aanstaande verhuizing naar de nieuwe locatie in het Schinkelkwartier biedt perspectief. Een duurzaam en modern gebouw binnen een groeikern waar veel woningbouw gerealiseerd zal gaan worden. De naam van de Elout zal op de nieuwe locatie veranderen in "De Leertuin".
- De Fiep Westendorpschool ontwikkelt zich stabiel. Omdat de capaciteit van het pand volledig is benut is de groeipotentie op deze locatie beperkt.
- De Henricus: Het leerlingaantal is licht gedaald in 2021 maar wordt als stabiel verondersteld. De nieuwe directeur en zijn team werken verder aan het onderwijsconcept om de school weer aantrekkelijk te maken en het gebouw is prachtig gerenoveerd. De concurrentie van nieuwe PO-scholen in de buurt neemt wel toe.
- 't Koggeschip heeft onverminderd te maken met (nieuwe) concurrentie in de omgeving. Desondanks blijft deze school de gemeentelijke prognoses al jaren verslaan en blijft het verwachte leerlingaantal stabiel.
- De Springplank: De instroom van reguliere leerlingaantallen staan onder druk. De doorstroom van kinderen vanuit de voorschool (binnen hetzelfde gebouw) valt tegen. Ook de instroom voor de nieuwkomersgroepen staan onder druk. I.v.m. Covid-19 is de instroom van nieuwkomers gestagneerd . Het leerlingaantal ligt ruim onder de opheffingsnorm van de gemeente.

Formatie

Onderstaande tabel laat de formatieve inzet van Stichting KBA Nw West zien. De formatieve inzet is lager dan vorig jaar.

Aantal FTE	2021	2020	2019
Bestuur/ management	8,4	9,1	9.1
Onderwijzend personeel	105,2	107,8	106.3
Ondersteunend personeel	28,6	28,9	29,9
totaal	142,2	145,8	145,3

Gemeenschappelijke medezeggenschap

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van Stichting KBA Nw West bestaat uit 14 leden. Zeven ouders en zeven leerkrachten, één van elke school binnen de stichting. Het verslag leest u hierna. Via https://stkba.nl/gmr kunt u vorige jaarverslagen van de GMR raadplegen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Jaarverslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad 2020-2021

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van Stichting KBA Nw West bestaat uit 14 leden. Zeven ouders en zeven leerkrachten, één van elke school binnen de stichting. We begonnen het schooljaar met twee vacatures. Ook aan het eind van het schooljaar zijn er twee vacatures. De GMR bestond in schooljaar 2020-2021 uit:

- Martijn Arets (ouder Fiep Westendorp, voorzitter),
- Sofie Coronel (leerkracht Fiep Westendorp)
- Renée Pinkster (leerkracht 't Koggeschip, voorzitter)
- Abdes Allach (ouder 't Koggeschip).
- Corrie Augustijn / Annette Overdijkink (leerkracht Elout)
- Khadija loudiden (ouder Elout)
- Erkan Cagman / niet vervangen (ouder De Henricus)
- Sonja Theis (leerkracht De Henricus),
- Sarah Limmen (leerkracht Barbaraschool)
- Marije van Dodeweerd (ouder Barbaraschool)
- Kees van der Giesen / Nicky Dijkman (leerkracht De Ark)
- Ralf de Jong / niet vervangen (ouder De Ark)
- Armelle Bomer (leerkracht De Springplank)
- Saskia van Loon (ouder De Springplank)

De GMR vergadert zeven keer per jaar met de directeur-bestuurder en heeft tweemaal per jaar een overleg met de Raad van Toezicht (RvT). Door de coronacrisis zijn alle vergaderingen online geweest. Er zijn drie online-bijeenkomsten geweest met de Raad van Toezicht: de eerste in december 2020, met een kleine afvaardiging van de GMR, de tweede in april 2021 en een ingelaste in juni 2021. De laatste twee met de complete GMR.

Naast de onderwerpen waarop de GMR, als geheel of alleen de personeels- of oudergeleding, advies- of instemmingsrecht heeft, werden ook andere onderwerpen besproken. De directeur-bestuurder beantwoordde vragen van GMR-leden en nam opmerkingen en aanvullingen mee in zijn besluitvorming.

Onder meer de volgende onderwerpen zijn dit schooljaar in de GMR besproken:

- Coronagerelateerde onderwerpen. De directeur-bestuurder heeft de GMR op de hoogte gehouden van online-onderwijs, lesuitval en de omgang met de veranderende maatregelen om besmettingen met het coronavirus te voorkomen. Ook de beslissingen die binnen het Breed Bestuurlijk Overleg Amsterdam hieromtrent zijn genomen, werden door de directeur-bestuurder gedeeld.
- De jaarstukken, het bestuursformatieplan en de kwartaalreportages. Uit de financiële rapportage bleek dat de financiële situatie van de stichting sterk is verbeterd.
- De ambitie om het hoge verzuimpercentage te verlagen.
- De citoresultaten van de scholen binnen de stichting.
- Teruglopende leerlingaantallen, de oorzaken en gevolgen daarvan.
- Ontwikkelingen op de scholen, zoals personeelsverloop en terugloop van het leerlingenaantal op de Ark en de verhuizing van de Elout.
- Het deels-uitgestelde inspectiebezoek en het inspectieoordeel over verschillende scholen binnen de stichting.
- Toekomstbestendigheid van de Stichting. De GMR heeft tevergeefs gevraagd om betrokkenheid bij het proces van onderzoek en besluitvorming. Dit is uitgelopen op een conflict met de RvT. Herstel daarvan is moeizaam verlopen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Doordat de GMR-vergaderingen dit jaar online moesten plaatsvinden, is de kwaliteit van de vergaderingen aangetast. De GMR kijkt niet tevreden terug op een jaar waarin de stichting grote beslissingen had willen nemen en de mate waarin de GMR daarin is meegenomen.

Net als vorig schooljaar, is ook dit geen gemakkelijk onderwijsjaar geweest. De stichting heeft enorm flexibel moeten zijn en zich extra zorgzaam moeten opstellen naar leerlingen, medewerkers en ouders.

Kijkend naar de toekomst heeft de GMR drie punten van focus: financiële stabiliteit, onderwijskwaliteit en het personeelstekort.

Klachten

In 2021 zijn er geen officiële klachten binnengekomen bij de Directeur-Bestuurder. De klachtenregeling van Stichting KBA Nw West is te vinden via de website van Stichting KBA Nw West.

Vertrouwenspersoon

In 2021 voerde De Nationale Vertrouwenspersoon voor de Stichting KBA NW-West de vertrouwensfunctie uit.

Ouders van leerlingen en leerkrachten die, naar eigen gevoel en mening, te maken hebben met agressie, geweld, seksuele intimidatie, pesten of discriminatie konden daarvan melding maken bij „De Nationale Vertrouwenspersoon ".

In het afgelopen jaar heeft de vertrouwenspersoon **10** meldingen gehad. Hiermee waren 1588 minuten (26 uur en 28 minuten)gemoeid.
(Bron: Jaarverslag Nationale Vertrouwenspersoon 2021)

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

3. Vooruitblik

Zoals in de bijdragen in de jaarverslagen van zowel de Raad van Toezicht als van de GMR staat hoog op de agenda de toekomstbestendigheid van de organisatie. Een thema dat de organisatie al een aantal jaar en zeker twee (en met mijn aantreden drie) bestuurders op de agenda hebben gehad.

Om de organisatie in zijn geheel, en daarin werkende personeelsleden en de naar schoolgaande kinderen de aandacht te kunnen schenken die zij allen verdienen is het zaak dat over deze kwestie een uitspraak wordt gedaan. Geen keuze is niet langer een keuze en dus wordt er voor de zomervakantie van 2022 een definitieve keuze gemaakt over de toekomst en de koers van Stichting KBA Nw West. De continuïteit van de stichting is daarbij niet in het geding.

Dat moet, onafhankelijk van de keuze, duidelijkheid en structuur in de organisatie brengen dat een positief effect zal gaan hebben op alle terreinen.

Nog steeds zal ook Stichting KBA te maken hebben met de huidige problematiek op de arbeidsmarkt. Ook daarom, en juist daarom, is een sterk profiel dan wel een belangrijke keuze voor de toekomst van de scholen van KBA van belang. Wie een aantrekkelijke werkgever kan zijn zal zijn personeel kunnen blijven binden en boeien en mogelijk nieuw personeel kunnen aantrekken. De omvang van de organisatie kan een goede bijdrage leveren aan de flexibiliteit van de organisatie.

Het inspectierapport over de stichting zal voldoende handvatten gaan geven om een aanvang te kunnen gaan maken met het nieuwe strategische beleidsplan (23/27).

De scholen kennen ieder hun eigen dynamiek en uitdagingen voor 2022. Een van de scholen zal moeten gaan sluiten als gevolg van de berekening van de gemiddelde schoolgrootte.

De Barbaraschool zal hoogst waarschijnlijk per augustus 2023 het prachtige historische pand moeten gaan verlaten. De Elout wisselt van naam en gaat 'De Leertuin' heten en zal met een vernieuwend concept op een nieuwe locatie haar eigen toekomstbestendigheid moeten gaan bewijzen. Van alle scholen zijn dit de belangrijkste uitdagingen binnen de stichting. Grote gemene deler voor alle scholen zal zijn om de kwaliteit van onderwijs voldoende te kunnen blijven ontwikkelen. Bestuur zal samen met het MT daar een verbetering in het kwaliteitssysteem voor moeten gaan ontwikkelen.

Om optimale resultaten in al deze ontwikkelingen te kunnen behalen zal er geïnvesteerd gaan worden in de verbetering van de professionele cultuur.

Onderwijsachterstanden

Tot en met 2023 wordt er in totaal om een bedrag van Euro 8,5 miljard voor het gehele Nederlandse onderwijs beschikbaar gesteld.

Het Nationaal Programma Onderwijs bestaat uit twee programmalijnen: de programmalijn funderend onderwijs en de programmalijn mbo en hoger onderwijs. Voor Stichting KBA Nw West is de eerste lijn van belang. De uitgangspunten (ambitie, uitvoerbaarheid en maatwerk) van de programma's sluiten bijna naadloos aan bij de uitgangspunten van onze stichting. Ook het komend jaar zullen we, onder regie van de nieuwe directeur-bestuurder, met elkaar alles in het werk stellen om de beschikbare middelen voor het onderwijs zo optimaal mogelijk in te zetten. Al direct nadat het Nationaal Programma Onderwijs was gepubliceerd zijn we met het managementteam om de tafel gaan zitten om te brainstormen welke stappen we gezamenlijk als Stichting KBA Nw West kunnen zetten zonder dat we de belangen van de individuele scholen uit het oog verliezen. Ter voorbereiding hebben we de commissie Kwaliteit & Onderwijs uitgebreid met een aantal Interne Begeleiders en leerkrachten die hebben aangegeven dat zij mee willen denken bij de planvorming. De scholen hebben inzichtelijk gemaakt welke vertraging de individuele leerlingen hebben opgelopen. Het gaat dan om het brede spectrum en niet alleen om de cognitieve ontwikkeling maar ook nadrukkelijk om de sociaal-emotionele

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

en persoonlijke ontwikkeling en het sociale welbevinden. Deze analyse gebruiken we als startpunt voor de komende (onderwijs) interventie.

3.1 Strategisch beleidsplan

In 2019 heeft Stichting KBA Nw West vormgegeven aan nieuw Strategisch Beleidsplan 19-22. Deze is te lezen via de website van Stichting KBA Nw West. Hierbinnen zijn de missie en visie alsmede de kernwaarden van de Stichting gedefinieerd.

3.2 Missie & visie

"Stichting KBA Nw West is een echte Amsterdamse leer- en leefgemeenschap waarin de ontwikkeling van de kinderen centraal staat. Een (kleurrijke) gemeenschap waarin iedereen, ongeacht achtergrond, zich gehoord en gezien voelt: de kinderen, de ouders én de medewerkers. Een gemeenschap waar ruimte is voor iedere school om vanuit keuzevrijheid, zingeving en creativiteit zich te verbinden met de eigen buurt en invulling te geven aan optimaal onderwijs"

3.3 Kernwaarden

Onze kernwaarden liggen ten grondslag aan de relaties tussen onze medewerkers, onze kinderen, hun ouders/verzorgers en onze partners in de samenleving onderling en in relatie tot elkaar. Het zijn de verbindende factoren binnen Stichting KBA Nw West en geven richting aan wat we doen, wat we laten zien maar ook aan wat we niet doen.

<u>Vertrouwen</u>

De kernwaarde vertrouwen gaat over betrouwbaar en integer zijn. Naar jezelf en naar anderen. Door te werken vanuit de juiste intenties. En vanuit het geloof in je eigen goedheid en die van anderen.
Vertrouwen is belangrijk in relatie met anderen. Van ouders krijgen we het vertrouwen en we geven vertrouwen aan kinderen met wie we werken. In vertrouwen ontwikkelen, leren, ontdekken en werken is wat iedereen graag doet. We bouwen daarmee aan zelfvertrouwen. Zo ontstaan gezonde samenwerkingen met aandacht voor de goede zaken.
Vertrouwen krijgen heeft ook nog een uitdagende kant. Ruimte krijgen om te experimenteren, te onderzoeken, met lef nieuwe dingen te ondernemen. Zo kijken wij ook naar onze scholen. Niet alle scholen binnen Stichting KBA Nw West ontwikkelen zich gelijk. Iedere school heeft binnen de kaders van de stichting de mogelijkheid om zich te ontwikkelen op de eigen manier. Wij vertrouwen er op dat de scholen het beste kunnen zien wat een leerling nodig heeft en dat dit vertrouwen helpt om de kwaliteit te verbeteren en nieuwe ontwikkelingen te stimuleren. Op voorhand geven wij vertrouwen aan onze medewerkers en kinderen.

<u>Verantwoordelijkheid</u>

De kernwaarde verantwoordelijkheid betekent voor KBA Nw West dat een ieder verantwoordelijk is voor het 'eigen' handelen én medeverantwoordelijkheid draagt voor het welbevinden van de ander: verantwoordelijk zijn is wederzijds en niet vrijblijvend. Met elkaar zijn we verantwoordelijk voor het realiseren van onze missie, visie en ambities. Samen werken we aan een goede balans van vasthouden en loslaten, van sturen en begeleiden. Met als doel een continue groei richting zelfstandigheid en verantwoordelijkheid. De kinderen op onze scholen leren langzaam maar zeker hoe deze verantwoordelijkheid vormgegeven en voorgeleefd kan worden.

<u>Betrokkenheid</u>

De kernwaarde betrokkenheid gaat over oprechte interesse in en aandacht voor elkaars opvattingen en waarden. Betrokkenheid gaat ook over betrokken zijn en aansluiten bij de leefwereld, interesses, ervaringen

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

van alle kinderen op de scholen en de medewerkers werkzaam bij de stichting.
Stichting KBA Nw West vormt een gemeenschap waarin iedereen zich betrokken voelt bij de scholen. Deze betrokkenheid is een noodzakelijke basis voor het delen van kennis, vaardigheden en leerplezier.

Toegangkelijkheid

De scholen van Stichting KBA Nw West hanteren met behoud van eigen identiteit een open toelatingsbeleid. Hierbij wordt ouders gevraagd om de identiteit van de school te onderschrijven of te respecteren.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

4. Onderwijs en kwaliteit

Binnen Stichting KBA Nw West is het kwaliteitshandboek de leidraad van waaruit de scholen werken. Het kwaliteitshandboek dient als handleiding en instrument waarmee we alle medewerkers willen informeren over hoe het kwaliteitsbeleid binnen de organisatie wordt uitgevoerd en tevens hoe de verantwoordelijkheden, procedures, processen en voorzieningen kunnen worden geëvalueerd.

Daarnaast hopen we met het handboek andere belanghebbenden het vertrouwen te geven dat de organisatie inderdaad zo is ingericht dat de beloofde doelen gerealiseerd kunnen worden. Het kwaliteitshandboek heeft daarmee zowel een communicatieve - als een verantwoordingsfunctie. Dit document is opgesteld en besproken met de directeuren van de scholen, de staf en de interne begeleiders alsmede met de beleidsmedewerker onderwijs. Ook is het document besproken met de GMR. De GMR heeft het kwaliteitshandboek goedgekeurd. Met de commissie Onderwijs en Kwaliteit is eerder een tijdspad gemaakt om de nieuwe werkwijze en middelen uit te gaan voeren.

Ons Kwaliteitskader is een hulpmiddel om te sturen op kwaliteit van het onderwijs. Dit kader gaat uit van vier fasen van sturing:

1. Definitie van kwaliteit. Welke kwaliteit streven we na? Welke doelen en ambities zijn er?
2. Check. Waar staan we? Hoe controleren wij dat?
3. Ontwikkeling. Hoe werken we aan verbetering of ontwikkeling van de kwaliteit?
4. Verantwoording. Hoe vertellen we anderen over onze kwaliteit en hoe gaan we in dialoog om de kwaliteit te ontwikkelen?

In het kwaliteitshandboek staat beschreven dat wij met WMK gaan werken. Dit schooljaar wordt binnen de Stichting het systeem *'Werken met Kwaliteit'* geïmplementeerd. Er is in een eerder stadium een studiemoment geweest voor zowel interne begeleiders als directeuren. Doel was om kennis te maken met het systeem. Tevens is er gekeken, welke mogelijkheden het systeem biedt om in de praktijk mee te kunnen werken.

4.1 Opbrengsten

<u>Eindopbrengsten</u>

Ieder schooljaar maken de leerlingen van groep 8 een eindtoets. Als stichting is er afgesproken dat wij hiervoor de Centrale eindtoets gebruiken. Vorig schooljaar is er geen eindtoets afgenomen, dit schooljaar weer wel. In sommige gevallen hoeft een leerling de eindtoets niet te maken. Soms maakt een leerling wel de toets, maar hoeft dit resultaat niet mee te tellen voor de schoolresultaten. De uitslag van deze eindtoets geeft een gemiddelde cijfer voor de school. Het minimale dat de school aan resultaat moet halen is per school verschillend. De inspectie van Onderwijs geeft hiervoor een minimale score op basis van de schoolweging. Sinds 2 jaar kijken we naar de behaalde referentieniveaus voor taal en rekenen en niet meer naar de gemiddelde eindtoetsscores.

<u>Wat is een referentieniveau?</u>
Referentieniveaus omschrijven duidelijk welke vaardigheden leerlingen op bepaalde momenten moeten hebben. Scholen kunnen zo beter hun doelen stellen en hun onderwijs hierop afstemmen. Scholen kunnen de leerprestaties van hun leerlingen beter meten en bijsturen. Voor het basisonderwijs gelden de referentieniveaus 1F, 2F en 1S.
Het basisniveau 1F is het niveau voor taal en rekenen dat het overgrote deel van de leerlingen aan het einde van de basisschool tenminste zou moeten beheersen. Daarnaast heeft de overheid de ambitie dat een groot

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

deel van de basisschoolleerlingen een hoger niveau haalt: het streefniveau. Voor taal is dat het 2F-niveau en voor rekenen is het 1S-niveau.

	Aantal llo	Behaalde resultaat	Schoolweging	Lezen 1F (85)	Taalverzorging 1 F (85)	Rekenen 1 F (85)	Minimaal 1S / 2 F	Lezen 2 F	Taalverzorging 2 F	Rekenen 1 S
Ark	24(25)	529.7	32,27	92	100	75	43,5	54	42	38
Barbara	16	535.5	29,43	100	100	88	49,0	69	75	44
Eigut	19	538.2	33,87	95	95	95	41,5	89	79	58
Fiep	39	532.0	30,40	97	90	90	47,3	56	62	28
Henricus	22	532.6	35,69	86	91	95	37,5	50	59	27
Koggeschip	44(49)	533.4	35,96	95	98	91	37,5	66	61	41
Springplank	17	533.5	37,33	94	100	88	33,9	59	59	35
Alle leerlingen*										
Ark	25	528.6	32,27	88	96	72	43,5	52	40	36
Koggeschip	49	531.1	35,96	86	94	86	37,5	59	55	37

Bron: parnassys

De minimale rekenopbrengsten worden niet behaald op vier van onze scholen. Ook landelijk zien we dat de rekenniveaus lager zijn. Iedere school heeft de opdracht gekregen hier extra aandacht aan te besteden.

Tussenopbrengsten

De tussenresultaten op alle scholen zijn punt van zorg. Het technisch leesniveau is wel op orde bij alle scholen. De verschillende lockdowns en het niet toestaan van externe partijen binnen de scholen laten zien dat de resultaten op sommige domeinen niet voldoende zijn. Wel is op alle scholen de urgentie de resultaten te verhogen als prioriteit op de agenda. De NPO gelden worden hier ook goed voor ingezet.

4.2 Identiteit

Bij Stichting KBA Nw West is bovenschools een identiteitsmedewerker werkzaam. Deze medewerker verzorgt levensbeschouwelijke projecten op de scholen. Onder meer kwamen met behulp van leskisten de wereldgodsdiensten aan bod. Daarnaast werden bezoeken gebracht aan de godshuizen van diverse religies.

4.3 Passend onderwijs

Vijf samenwerkende besturen hadden Lokaal PO4 opgericht als ondersteunend adviesorgaan voor de scholen. Zij hadden in lijn met de uitgangspunten van Samenwerkingsverband Amsterdam en Diemen én met toespitsing op hun eigen uitgangspunten, een werkwijze ontwikkeld waarmee ze op verantwoorde wijze de middelen voor extra ondersteuning toewijzen en zorgen voor een zo efficiënt mogelijke inzet van die middelen.

Vanaf schooljaar 2019-2020 zijn alle Stichting KBA Nw West-scholen zelfstandig aan het fiatteren. Dat betekent dat deze scholen een arrangement voor leerlingenzorg niet (meer) vooraf door Lokaal PO behoeven te laten goedkeuren. Een arrangement kan door deze scholen zelf worden geschreven en vervolgens met middelen die vooraf door het bestuur beschikbaar zijn gesteld, worden uitgevoerd.
Hierover wordt door deze scholen achteraf verantwoording afgelegd. We hanteren de afspraken van het SWV Amsterdam-Diemen. Dat betekent dat een individueel arrangement wordt ingevuld bij het plannen van de zorg aan individuele leerlingen. Wanneer het gaat om groepen leerlingen met vergelijkbare problematiek wordt een groepsarrangement ingevuld. Het individueel - of groepsarrangement heeft als doel het handelingsgericht werken door de scholen te bevorderen en hoeft niet te worden verzonden aan het bestuursbureau. Indien een leerling meer ondersteuningsbehoeften heeft zal er binnen Parnassys een OPP opgesteld worden. Deze plannen vormen één onderdeel van de verantwoording van het vooraf toegekende extra ondersteuningsbudget.

[4] In augustus 2014 hebben de Amsterdamse schoolbesturen: ABSA, ASKO, AMOS, El Amal en KBA Nw West Lokaal PO opgericht.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Scholen plannen en arrangeren handelingsgericht en voeren daarna ook zelf het arrangement uit, eventueel met behulp van externe medewerkers, waarbij zij consequent momenten van reflectie inlassen om te beoordelen of de gestelde doelen worden gehaald. Of dat het plan eventueel moet worden bijgesteld, of dat een arrangement kan worden afgesloten of verlengd. Na een jaar leggen de scholen aan het bestuur inhoudelijk verantwoording af met betrekking tot de bestede middelen (ook financieel). Het bestuur verantwoordt vervolgens aan het SWV Amsterdam-Diemen.

In het plan 'Uitvoering passend Onderwijs' heeft iedere school de volgende punten beschreven:

- Specifieke schoolgegevens
- Bijzonderheden van de groepen
- Beschikbaar budget
- Welke arrangementen starten er aan het begin van het jaar, met een korte beschrijving
- Wat zijn de verwachte uitgaven voor het betreffende schooljaar
- Welke uitvoerders zijn er, intern en extern
- Hoe gaan ze evalueren

Uitgangspunten voor zelf-fiateren:

- **Betrokkenheid en verantwoordelijkheid van de schoolleider**
  We werken vanuit vertrouwen. Het zelf-fiatteren legt veel verantwoordelijkheid en eigenaarschap bij de scholen. De schoolleider is verantwoordelijkheid voor de aansturing en monitoring van de inzet van middelen voor extra ondersteuning, op basis van een duidelijk plan met voldoende evaluatiemomenten. De schoolleider is verantwoordelijkheid voor het bewaken van de kwaliteit van de uitvoering van de zorg en de financiële verantwoording daarvan.
- **Juiste inzet van middelen**
  De middelen worden zo besteed, dat leerlingen met hun specifieke hulpvraag optimaal worden ondersteund. De juiste persoon wordt vervolgens ingezet op de uitvoering van het arrangement. Voor inhuur van externe medewerkers geldt een maximumtarief van €125,- per uur, inclusief BTW.
- **Handelingsgericht werken**
  We werken handelingsgericht, dat betekent dat ook de ouders worden betrokken bij het arrangeren van zorg voor hun kinderen. Afspraken, plannen en evaluaties zijn terug te vinden in ParnasSys.
- **Het Schoolondersteuningsprofiel (SOP)**
  In het Schoolondersteuningsprofiel legt de school vast welke ondersteuning zij kan bieden aan leerlingen die dat nodig hebben. De zorg die de school aanbiedt en bekostigt vanuit extra ondersteuningsmiddelen komt overheen met wat beschreven is in het Schoolondersteuningsprofiel.

- **Rol Beleidsmedewerker Onderwijs**
  Gedurende het lopende schooljaar zal de beleidsmedewerker onderwijs minimaal één keer een gesprek voeren met de school, waarin aan de hand van gegevens uit ParnasSys en het groeidocument of groepsarrangement wordt nagegaan in hoeverre geplande hulp daadwerkelijk is uitgevoerd, of doelen zijn bereikt, wat de vervolgstappen zijn etc. Deze voortgangsgesprekken zijn bedoeld om te sparren en te begeleiden. We verwachten dat de scholen zich aan de gemaakte afspraken houden. En zelf ook direct contact leggen met de directeur bestuurder en/of de beleidsmedewerker Onderwijs, mocht er aanleiding zijn om van gemaakte afspraken af te wijken. Dit kan ook in het voortgangsoverleg geagendeerd worden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

De allocatie van middelen binnen het bestuur

Het schoolbestuur ontvangt van het SWV Amsterdam-Diemen een bedrag voor basisondersteuning én een bedrag voor extra ondersteuning.

- **Het budget voor basisondersteuning**

De €140,- per leerling is voor de inzet van de interne begeleider die uitvoering geeft aan passend onderwijs. Zij is degene die samen met de leerkracht in kaart brengt, wat er voor een leerling of groep leerlingen nodig is en zal al dan niet intern of extern naar begeleiders zoeken. En met hen op regelmatige basis overleg voeren over het traject van begeleiding.

- **Het budget voor extra ondersteuning**

In 2021 zijn in totaal van alle 7 scholen 93 arrangementen uitgevoerd. Waarvan 35 groepsarrangementen en 58 individuele arrangementen. Dat zijn er veel meer dan het jaar ervoor. Mooi om te zien dat er steeds meer inzet voor het uitvoeren van arrangementen van eigen personeel is, totaal 2.15 fte.

Als het basisonderwijs niet meer passend is, dan is het goed om door middel van goed onderzoek een aanvraag voor een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) aan te vragen bij het SWV.
Ieder schooljaar wordt er door het Samenwerkingsverband Amsterdam/Diemen bijgehouden hoeveel TLV's er worden afgegeven voor het SBO (speciaal basisonderwijs) en SO (speciaal onderwijs). In het schema hieronder is te zien hoe veel TLV's en hoeveel dyslexie aanvragen zijn goedgekeurd voor onze stichting. Ook dit is passend onderwijs.

KBA Nw West	TLV	Dyslexie
2018-2019	17 (12 SBO)	0
2019-2020	09 (9 SBO)	3
2020-2021	17 (15 SBO)	2

4.4 Inspectie

In 2021 heeft Stichting KBA Nw West een tweetal inspectieonderzoeken gehad, namelijk op De Springplank en De Barbaraschool. Ook zou in april 2020 het bestuursinspectiebezoek hebben plaatsgevonden. Door Covid-19 en de daaruit ingestelde lockdown en vervolgmaatregelen is dit niet doorgegaan.

Inmiddels zijn de herstelonderzoeken van de inspectie op De Springplank en De Barbaraschool afgerond. Beide scholen werden na het verbetertraject als voldoende beoordeeld. Het onderzoek op De Ark en het bestuursinspectiebezoek worden in 2022 afgerond.

Via www.stkba.nl zijn de inspectierapporten terug te vinden.

4.5 Visitatie

Sinds 2015 vinden er externe audits plaats. Deze worden uitgevoerd door 'Klasse!'. Jaarlijks worden vanuit een meerjarenplanning twee scholen bezocht. In 2021 zijn er geen audits geweest. In 2022 staan deze wel op de planning.

Voor de onderwijsresultaten verwijzen wij u ook naar www.scholenopdekaart.nl

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

4.6 Nationaal programma Onderwijs

Met het Nationaal programma onderwijs na Corona komt er 5,8 miljard euro incidenteel vrij voor het primair en voortgezet onderwijs voor de komende 2 jaar.

- Het bedrag per leerling is € 701 voor schooljaar 2021/2022 en wordt toegekend door de reguliere lumpsumbekostiging met minimaal € 701 per leerling te verhogen. Voor schooljaar 2022/2023 komt opnieuw minimaal €500 beschikbaar van het NPO.
- Naast het vaste bedrag per leerling ontvangen de scholen een extra bedrag o.b.v. de achterstandscore. Dit is schoolspecifiek.
- In totaal ontvangt Stichting KBA NW West 2 miljoen euro aan NPO-gelden voor het schooljaar 21-22.
- Omdat het geld wordt toegekend via de reguliere lumpsumbekostiging, ontvangen schoolbesturen dit automatisch. Er hoeft dus geen aanvraag te worden ingediend.
- Scholen kunnen gebruikmaken van de menukaart die OCW eind april 2021 heeft gepubliceerd. Scholen kiezen maatregelen die aansluiten bij hun situatie en maken een schoolprogramma. Ze baseren zich daarbij op hun eigen probleemanalyse (de schoolscan). De maatregelen op de menukaart zijn breed geformuleerd en bieden veel ruimte om aan te sluiten bij de context en werkwijze van de school. De medezeggenschapsraad moet instemmen met het schoolprogramma en het schoolbestuur verantwoordt zich hierover in het jaarverslag.

In samenwerking met bureau Beekveld & Terpstra en onder regie van directeur-bestuurder en de beleidsmedewerker Onderwijs & Kwaliteit is Stichting KBA Nw West aan het werk gegaan en hebben de scholen een bestedingsplan opgesteld binnen de door OCW gestelde kaders. Binnen de werkgroep is besloten dat 70% van de middelen ten goede aan de scholen komt en 30% is bestemd voor centraal budget (thema taalbeleid & ict). Beekveld & Terpstra zal de scholen ook begeleiden bij de verantwoordingsrondes.

Na afloop van het boekjaarjaar bleek het budget niet volledig uitgenut. Het surplus aan baten is vastgesteld en toegevoegd een nieuwe ingerichte bestemmingsreserve NPO. Hiermee blijft een deel van het eigen vermogen bestemd voor waar de middelen voor zijn bedoeld. Verdere details vindt u in de jaarrekening.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

5. Personeel & Professionalisering

In 2021 heeft Stichting KBA Nw West in het kader van personeel en professionalisering een viertal concrete doelen geformuleerd en uitgewerkt. Hieronder volgt een beknopt overzicht van deze doelen en behaalde resultaten.

1. Bestuursformatieplan

De doelstelling is om als organisatie in controle blijven m.b.t. de huidige en toekomstige personele bezetting en de directeuren hierin begeleiden. Het bestuursformatieplan van Stichting KBA Nw is in 2020 herijkt. Het formatieproces is van begin tot eind nauwkeurig vastgelegd. De schooldirecteuren worden intensiever betrokken bij het proces. De resultaten worden uitvoerig gecommuniceerd en besproken binnen het MT. Het resultaat is een transparant en toekomstbestendig document dat door het gehele MT wordt gedragen en jaarlijks wordt geëvalueerd.

2. Functioneren en beoordelen

In het najaar van 2020 is een instrument geïmplementeerd dat het beleid van functioneren en beoordelen ondersteund. Het instrument, de Digitale GesprekkenCyclus, biedt een heldere leidraad voor het voeren van de functionerings- en beoordelingsgesprekken. Daarnaast levert het gegevens op de die helderheid geven in de kwaliteiten en ontwikkelingspunten van de medewerkers.

3. Waarderen en belonen

De doelstelling was het opstellen van een beleid waardoor medewerkers graag bij Stichting KBA Nw West komen werken en blijven werken. Door COVID-19 heeft het opstellen van dit beleid voor alle medewerkers niet plaatsgevonden.
Wel zijn een aantal stappen in de goede richting gezet, zoals de implementatie van de Digitale GesprekkenCylcus, herwaardering van de onderwijsondersteunende en directiefuncties in het najaar van 2020. Dit heeft geresulteerd in aanpassingen in de functies en het functiegebouw.
Een vervolgstap zal zijn om specifiek beleid van waarderen en belonen op te stellen ten aanzien wat Stichting KBA Nw West als meerwaarde heeft voor de huidige en toekomstige medewerkers.

4. Terugdringen verzuim

De doelstelling is het terugbrengen van het verzuimpercentage van 6,5% in 2020 tot 4,5% in 2022.
Het ziekteverzuimpercentage over 2021 is 10,1%. Naar het zich laat aanzien zal de doelstelling niet gehaald worden. De invloed van COVID-19 op het ziekteverzuimpercentage is niet direct te herleiden. In verband met de privacy van de medewerkers mag er in de registratie van het ziekteverzuim geen onderscheid gemaakt worden in het soort ziekteverzuim.

5.1 Verzuim

De Arbodienst was ook in 2021 de externe ondersteuner voor Stichting KBA Nw West waar het gaat om verzuimpreventie en –begeleiding.

De verzuimcoördinator van De Arbodienst richt zich primair op het begeleiden van de directies in hun rol als casemanager. Essentieel daarin is dat de directeuren zelf de verzuimgesprekken voeren en samen met de medewerker een re-integratieplan opstellen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

De verzuimcoördinator bewaakt hierbij het proces rond de "wet Poortwachter", plant de afspraken met de Arboarts (spreekuren) en adviseert in doorverwijzing naar externe hulpverleners. Bijvoorbeeld arbeidsdeskundigen, mediators en psychologen.

In 2021 was het gemiddelde verzuimpercentage van Stichting KBA Nw West 10,1 en de gemiddelde ziektemeldingsfrequentie was 1,23.

In onderstaande tabel staan de verzuimcijfers voor 2021 per schoollocatie weergegeven.

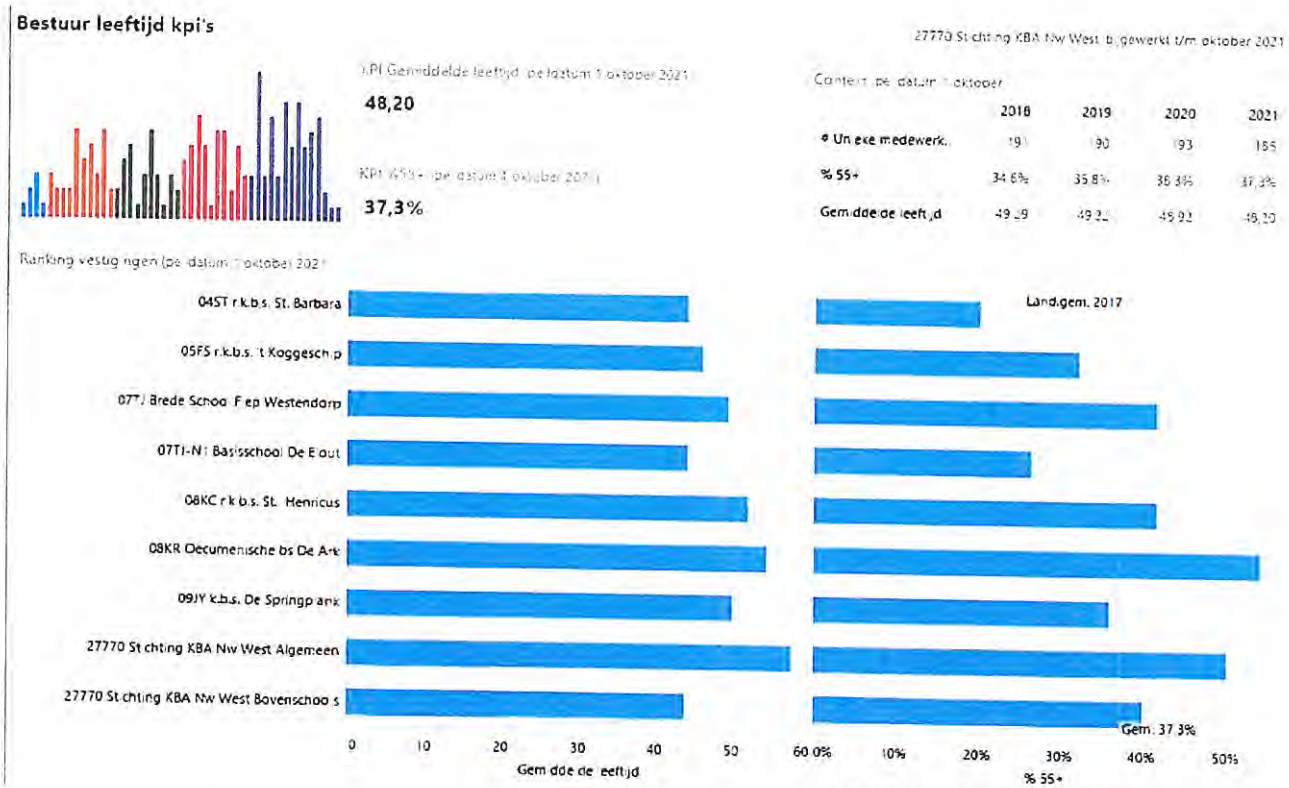
2021	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Ark	3,34%	2,59%	1,59%	1,58%	1,60%	1,76%	1,80%	1,70%	1,44%	1,40%	1,35%	1,00%
Barbara	12,41%	13,18%	13,68%	13,67%	13,83%	13,74%	13,40%	12,94%	12,42%	11,98%	11,11%	10,25%
Elout	10,53%	10,91%	11,12%	11,52%	11,91%	11,69%	11,50%	11,35%	11,14%	11,11%	10,64%	10,45%
Fiep Westendorp	7,77%	8,07%	8,26%	8,73%	9,59%	10,06%	10,70%	11,16%	11,45%	11,70%	11,28%	11,09%
Henricus	6,04%	6,52%	6,92%	8,29%	9,98%	11,56%	12,49%	13,11%	13,87%	15,06%	16,41%	17,94%
Koggeschip	9,77%	9,37%	9,31%	9,48%	9,58%	9,50%	9,47%	9,62%	9,78%	9,48%	9,05%	8,81%
Springplank	8,30%	8,57%	8,14%	8,40%	9,86%	9,04%	9,47%	9,69%	9,68%	9,33%	8,84%	8,29%
Bovenschools	7,64%	6,55%	5,65%	4,58%	3,67%	2,80%	1,92%	1,04%	1,31%	1,86%	2,77%	3,14%
Totaal	**9,10%**	**9,10%**	**9,09%**	**9,40%**	**9,90%**	**10,00%**	**10,20%**	**10,20%**	**10,30%**	**10,30%**	**10,20%**	**10,10%**

Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel. 12-mnds voortschrijdend gemiddelde

De gemiddelde verzuimduur per ziektemelding in 2021 bedroeg 25,09 dagen.

5.2 Leeftijdsopbouw

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers bij Stichting KBA Nw West was op 1 oktober 2021 48,2 jaar. Dit is nagenoeg gelijk met vorig boekjaar. Van alle medewerkers is 37,3 % ouder dan 55 jaar. Landelijk ligt dit gemiddeld op 25%.



Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Gemiddelde leeftijd per school 2021

School	Gemiddelde leeftijd 2021
Ark	54
Barbaraschool	44
Elout	44
Fiep Westendorp	49
Henricus	52
Koggeschip	46
Springplank	50
KBA bovenschools	43

Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel

5.3 Zij-instroom

In 2019 is de eerste lichting zij-instromers gestart binnen Stichting KBA Nw West. Er loopt een samenwerking met "Het Schoolbureau" om zij-instroom te faciliteren. Hierbij valt te denken aan assessments, coaching en het doorlopen van "crash course". In 2021 zijn 6 kandidaten gestart als zij-instromer en volgen een opleiding aan de PABO. Een zij-instromer heeft de stichting medio 2021 verlaten voor een ander bestuur. Stichting KBA Nw West zal zich in de toekomst blijven inzetten voor het begeleiden van nieuwe zij-instromers.

5.4 Werkdrukmiddelen

In het kalenderjaar 2021 is verdergegaan met de inzet van de beschikbaar gestelde werkdrukmiddelen. Op schoolniveau zijn directie en teams in samenspraak met P-MR continue in overleg om structureel invulling te geven aan de inzet van de werkdrukmiddelen. Het proces is binnen een aantal scholen nog gaande. De directeur-bestuurder van Stichting KBA NW West laat directies en scholen vrij in haar keuzes en toetst de plannen naderhand op redelijkheid en billijkheid. De werkdrukmiddelen zijn in 2021 ingezet volgens onderstaande tabel.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	€ 405.468	formatieve inzet
Materieel	€ -	n.v.t.
Professionalisering	€ -	
Overig	€ -	n.v.t.

In 2021 hebben geen "niet-financiële maatregelen" plaatsgevonden.

5.5 Uitkeringen na ontslag

In 2021 is er voor € 38.363 aan wettelijke en bovenwettelijke uitkeringskosten doorbelast aan Stichting KBA NW West.

Er wordt maandelijks getoetst welke personen er staan aangemeld bij het participatiefonds als uitkeringsgerechtigde en waarvoor de stichting eventueel de uitkeringslasten achteraf dient te vergoeden. Alle dossiers inzake vergoedingsverzoeken worden juridisch extern getoetst op juistheid en correctheid voordat ze worden aangeboden aan het UWV. Daarnaast wordt regelmatig bekeken of uitkeringsgerechtigden opnieuw benaderd kunnen worden voor werk binnen de organisatie.
Deze aanpak heeft in afgelopen jaren geresulteerd in aanzienlijk lagere uitkeringslasten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

6 Huisvesting

6.1 Aanbestedingen

De in 2020 uitgevoerde aanbesteding energie inkoop in combinatie met een collega schoolbestuur heeft positief uitgewerkt. Wel is voor komende jaren een winstwaarschuwing afgegeven, zo is de verwachting dat elektra en gas met respectievelijk 35 en 50 procent zullen stijgen. De ontvangen Rijksbijdrage exploitatiekosten kunnen mogelijk uit de pas gaan lopen.

De tijdelijke huisvesting van permanente aard voor De Leertuin (voormalig De Elout) is gerealiseerd met geprefabriceerde units. Na een intensief ontwerp traject waarbij de marktpartijen werden geprikkeld om met een duurzame oplossing te komen, welke flexibel en verplaatsbaar ingezet moet kunnen worden heeft de aanbesteding plaatsgevonden. De ontwerpfase is uitgevoerd in nauwe samenwerking tussen KBA Nw West met de schoolbesturen ASKO en In Noord. De Amsterdamse Schoolbesturen hebben zich vervolgens middels het BBO geconformeerd aan dit concept en dit is vervat in een mantelovereenkomst met een gerenommeerde bouwer welke de aanbesteding heeft gewonnen.

Een compliment aan de gemeente Amsterdam is hier op zijn plaats omdat er extra financiële middelen beschikbaar zijn gesteld om de units als BENG (bijna energie vrij) uit te voeren evenals een post om de flexibiliteit te vergroten.

In de verordening huisvesting is inmiddels als standaardbekostiging een groen schoolplein opgenomen, bij De Leertuin zal dit in combinatie met een buitengymaccommodatie worden gerealiseerd. De geplande ingebruikname is na de meivakantie 2022.

De buitengymplaats is een pilot en uniek in het Amsterdamse primair onderwijs. Voor de totale realisatie is een omgevingsvergunning aangevraagd, de verwachting is dat deze in januari 2022 zal worden verleend.

6.2 Overdracht gebouwen

Nadat de Elout het bestaande pand aan de Cornelis Krusemanstraat medio mei 2022 gaat verlaten zal dit zo spoedig mogelijk worden overgedragen aan de gemeente. Het pand moet op conditieniveau drie overeenkomstig NEN 2767 worden opgeleverd. Voor het uitvoeren van de conditiemeting is inmiddels opdracht verstrekt, in het onderhoudsplan is een reservering gemaakt om eventuele tekortkomingen op te lossen.

Voor de Barbaraschool, waarbij de gemeente Amsterdam geen economisch eigenaar is, is Stichting KBA Nw West in gesprek met de ABG Parochie. De parochie heeft per 1-8-2023 het pand teruggevorderd en zal een conditiemeting laten uitvoeren door een extern bureau.

6.3 Duurzaamheid

Onderzoekswerkzaamheden voor de Barbaraschool zijn on hold gezet in afwachting van de toekomstige bestemming van het gebouw. Voor De Ark loopt nog een onderzoek naar de stookinstallaties. Op 't Koggeschip is een preventief onderzoek opgestart naar de ventilatiecapaciteit. Hoewel deze aan het (in 2006) geldende bouwbesluit voldoet, is het wellicht nodig om de capaciteit te vergroten.

6.4 Vergroening

Het schoolplein vervult een belangrijke functie als speelplein. Op een goed ingericht schoolplein kunnen kinderen hun energie kwijt en worden ze uitgedaagd om te bewegen, samen op avontuur te gaan, nieuwe spellen te bedenken en de natuur in eigen stad te ontdekken. Tevens wordt ervoor gezorgd dat regenwater niet direct in het riool wordt geloosd, maar wordt opgevangen in de bodem.

De buitenruimte rondom De Leertuin zal ook in compleet groene setting worden gerealiseerd. Op De Henricus en De Ark zijn in een eerder stadium groene schoolpleinen aangelegd tijdens renovatie en uitbreidingwerkzaamheden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

6.5 Eigendomsoverdracht

De juridische overdracht van de bestaande gebouwen 't Koggeschip en De Springplank is aan het einde van 2020 afgerond. Doordat de gebouwen in gebruik gedeeld worden met de gemeente Amsterdam is een Vereniging van Eigenaren een verplicht onderdeel van de samenwerking. De oprichting van de VVE's zal voorjaar 2022 worden voltooid.

6.6 Duurzame ontwikkelingen binnen de Huisvestingsverordening.

Vanaf de tweede helft van 2019 heeft er overleg plaatsgevonden tussen de gemeente Amsterdam en diverse schoolbesturen over de nieuwe huisvestingsverordening. Deze nieuwe verordening is vastgesteld voor 2020 en dient als basis voor het indienen van huisvestingsaanvragen voor 2021. In deze huisvestingsverordening zijn onder meer de (financiële) procedures met betrekking tot de onderwijs huisvesting aangescherpt.

Dit in navolging van de reeds aangepaste normvergoedingen voor uitbreiding, renovatie en (vervangende) nieuwbouw, die zijn gebaseerd op de prijsontwikkelingen in de bouwmarkt, kwaliteit binnenklimaat, flexibiliteit, duurzaamheid van het gebouw en het vergroenen van schoolterreinen.,

Daarnaast is er, separaat aan de nieuwe huisvestingsverordening een vervolg gegeven aan de inventarisatie omtrent renovatie en vervangende nieuwbouw van de les- en gymnastiekgebouwen binnen de gemeente Amsterdam, de zg. "Prio-Lijst". Om de belangen van Stichting KBA Nw West te behartigen heeft de huisvestingsmedewerker geparticipeerd in dit overleg. Behalve De Elout zijn er geen scholen binnen Stichting KBA Nw West die op korte termijn voor nieuwbouw of renovatie in aanmerking komen.

6.7 Groot onderhoud

In 2020 is een meerjaren onderhoudsplan hernieuwd (MJOP) en een voorziening voor groot planmatig onderhoud ingericht. Daarmee wordt voldaan aan de wettelijke verplichting wat betreft groot onderhoud gebouwen. Alle schoolgebouwen zijn recentelijk geschouwd, waarna de gegevens verwerkt zijn in een beheerprogramma. Het MJOP gaat uit van een planperiode van 20 jaar. De opzet van het MJOP is gespecificeerd in componenten (daken, gevels, vloeren, sanitair, installaties, ed.), maar nog niet helemaal conform de componentenmethode. Hiervoor wordt de verdere wet- en regelgeving afgewacht. Jaarlijks wordt de voorziening gedoteerd met € 400.000. De verwachting is dat de componentenmethode gaat leiden tot een hogere dotatie (hogere noodzakelijke reservering van middelen voor toekomstig onderhoud).

Vanaf 2020 is het MJOP integraal opgenomen in de meerjaren begroting. Dit gebeurt op verschillende manieren:

- Genormeerd bedrag voor dagelijks onderhoud per school (in de exploitatie),
- Contractwaarde lopende onderhoudscontracten (in de exploitatie),
- Dotatie aan de voorziening onderhoud (in de exploitatie),
- Uitvoeringsprogramma 2021 ten laste van de voorziening

Het is afgelopen jaar maar ten dele gelukt om het uitvoeringsprogramma 2021 in uitvoering te nemen. Lange tijd was het vanwege Covid-19 niet toegestaan de schoolgebouwen te betreden. Ook zijn in afwachting van een een aantal ontwikkelingen omtrent de toekomst van de stichting een aantal zaken aangehouden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

7. Financieel verslag

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de financiën van Stichting KBA Nw West. Onderstaand treft u de toelichting op de baten en lasten alsmede op de balans. De toelichting is op hoofdlijnen en toegespitst op de afwijking tussen realisatie 2021 en de begroting 2021. Ter vergelijk is ook de realisatie 2020 opgenomen.

Stichting KBA Nw West noteert over boekjaar 2021 een positief resultaat van **€ 1.391.420** Dit is hoger dan het begrote resultaat van € 71.804

Met name rijksbijdragen vielen hoger uit door o.a. diverse ontvangen inhaal- & ondersteuningssubsidies. De ontwikkeling van de personele lasten bleven hier, mede door de uitdagende arbeidsmarkt, bij achter.

De financiële positie van Stichting KBA Nw West is op orde. De kengetallen vermogens- en budgetbeheer voldoen aan de gestelde onder- en bovenwaarde. Het eigen vermogen en de liquiditeitspositie zijn ruim op orde In paragraaf 7.2 zijn deze opgenomen en afgezet tegen de interne en externe grenswaarden. Het normatief eigen vermogen ligt wel boven de signaleringswaarde.

In 2021 werd bekend dat stichting KBA Nw West een brin-nummer moest opheffen aan de gemiddelde schoolgrootte te blijven voldoen. Na balansdatum werd bekend dat De Ark zal gaan sluiten. De financiële afwikkeling hiervan is meegenomen in de cijfers van 2021.

Stichting KBA Nw West is financieel toekomstbestendig. Voor de nieuw op te stellen meerjarenbegroting betekent dit, dat er met negatieve begrotingsresultaten gewerkt kan worden.

7.1 De balans

De balans van Stichting KBA per 31-12-2021.

1.	Activa	31 december 2021	31 december 2020
1.2	Materiële vaste activa	1.206.607	1.546.210
	Totaal vaste activa	*1.206.607*	*1.546.210*
1.5	Vorderingen	1.141.705	1.011.683
1.7	Liquide middelen	7.121.270	4.003.609
	Totaal vlottende activa	*8.262.974*	*5.015.292*
	Totaal activa	**9.469.581**	**6.561.502**

2.	Passiva	31 december 2021	31 december 2020
2.1	Eigen vermogen	3.802.554	2.411.134
2.2	Voorzieningen	1.522.311	1.364.461
2.3	Langlopende schulden		85.263
2.4	Kortlopende schulden	4.144.716	2.700.643
	Totaal passiva	**9.469.581**	**6.561.502**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

- Materiele vaste activa
  - De MVA zijn met 22 % afgenomen. Dit wordt m.n. verklaard door de versnelde afschrijving van de activa van De Ark i.v.m. opheffen school.
  - Onderstaand de investeringen en afschrijvingen per categorie. Aan inventaris, apparatuur en ICT is € 340.003 uitgegeven (ruim 70% van het totaal). De investeringen in nieuwe leermiddelen bedroegen € 132.576.

	Investering	Afschrijving	netto
	2021	2021	
Gebouwen, installaties	0	-43.057	-43.057
Inventaris, apparatuur, ict	340.003	-143.612	196.391
Leermiddelen	132.576	-58.627	73.949
Totaal	472.579	-245.296	

- Vorderingen
  - De vorderingen zijn met 12 % toegenomen t.o.v. vorig boekjaar. Dit wordt met name verklaard door een hogere openstaande vordering bij OCW i.v.m. personele bekostiging.
- Liquide middelen
  - De liquide middelen zijn in 2021 met ruim 77 % toegenomen. Dit komt hoofdzakelijk door het sterk positieve resultaat over het boekjaar en de hoge post overlopende passiva i.v.m. subsidie nieuwbouw De Leertuin
  - Volledig kasstroomoverzicht zie jaarrekening referentie A.1.3
- Eigen vermogen
  - Het eigen vermogen is met 58 % toegenomen door het positieve resultaat over 2021.
  - De resultaatbestemming zorgt voor een toename van de algemene reserve met € 687.178. De bestemmingsreserve privaat neemt toe met € 18.104. De bestemmingsreserve Personeel wordt gevormd ter hoogte van € 158.719 ter dekking van nog te maken werkgeverlasten m.b.t.. de arbeidsmarkttoelage. De bestemmingsreserve NPO wordt gevormd ter hoogte van € 527.419.
- Voorzieningen
  - De post voorzieningen neemt met 11,5 % toe t.o.v. van vorig boekjaar
  - I.v.m. Covid-19 is er minder aan de voorziening groot onderhoud onttrokken. Ook zijn een aantal werkzaamheden vooruitgeschoven in afwachting van ontwikkelingen op meerdere locaties.
  - De jubileumvoorziening behoefte geen extra dotatie en voldoet aan de richtlijn van PO-raad van 875 euro per FTE.
  - Ultimo 2019 is de voorziening bijzondere personele verplichting ingericht ter dekking van toekomstig te verrekenen uitkeringslasten. Deze is in 2021 niet volledig uitgenut en het restant blijft staan. Ultimo 2022 wordt opnieuw beoordeeld of een nieuwe dotatie nodig is.
  - Wegens opheffing van De Ark in 2022 is een deel van voorziening groot onderhoud vrijgevallen.
  - Voor verloop van de voorzieningen zie jaarrekening toelichting op balans 2.2.
- Langlopende schulden
  - In 2017 is een langlopende schuld opgenomen inzake verrekening gewichtenleerlingen. Per balansdatum 2021 bedraagt het langlopende deel € 0 . De volledige schuld wordt door het Ministerie van OCW in 45 maanden verrekend met de lumpsum bekostiging.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

- Kortlopende schulden
  - De kortlopende schulden zijn in totaal met 53 % toegenomen.
  - De post crediteuren ligt € 1.360.000 hoger dan vorig boekjaar. Dit wordt o.a. verklaard door een af te dragen budget van € 285k aan een collega bestuur i.v.m. de gezamenlijke aanbesteding van De Leertuin. Verder liepen een groot aantal subsidie- en passend onderwijs gerelateerde facturen over de balansdatum heen. De relatief hoge post crediteuren is kort na balansdatum alweer afgewikkeld.
  - De post af te dragen belastingen en sociale premies zijn € 116.000 toegenomen door hogere loonheffingen.
  - Het restant kortlopende deel van de OCW-aflossing van € 85.000 is hier ondergebracht
  - Voor alle mutaties zie jaarrekening toelichting op balans 2.4

7.2 Kengetallen

De kengetallen als resultaat van de gepresenteerde balans

	2021	2020
Normatief publiek eigen vermogen	1,4	1,0
signaleringswaarde >1,0		
Weerstandsvermogen 1	16,8%	6,5%
Weerstandsvermogen 2	20,3%	10,7%
Streefwaarde KBA 3-5%		
Liquiditeitsratio	2,0	1,9
Sigmaleringswaarde OCW <0,75		
Rentabiliteit	7,9%	4,1%
solvabiliteit 1 (ev/tv)	0,40	0,37
Signaleringswaarde OCW <0,2		
solvabiliteit 2 (ev+v/tv)	0,56	0,58
Signaleringswaarde OCW <0,2		
huisvestingsratio	0,08	0,10
Signaleringswaarde >0,1		

Ten aanzien van de kengetallen streeft Stichting KBA Nw West de volgende criteria na.
Interne criteria:

1. Het weerstandsvermogen (ex gebouwen en terreinen) ligt tenminste tussen 3-5%
2. De ondergrens van de liquide middelen is ten minste 125% van de maandelijkse loonkosten. In de meerjarenbegroting is een ondergrens 1,125 miljoen euro aangehouden.

Externe criteria:

1. Normatief eigen vermogen is < 1,0
2. De solvabiliteit 1 (ev/tv) is >20%
3. De liquiditeitsratio is tussen de 0,5 en 1,5.
4. De rentabiliteit is gemiddeld tussen 0-1% over 5 jaar

De berekening voor het normatief publiek eigen vermogen dient per 2020 te worden opgenomen en laat ultimo 2021 het volgende beeld zien.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Totaal eigen vermogen	3.802.554
Privaat eigen vermogen	102.924 -/-
Feitelijk eigen vermogen	3.699.630
Normatief eigen vermogen	2.675.891 -/-
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	**€ 1.023.739**

Het eigen vermogen van Stichting KBA Nw komt boven de signaleringswaarde uit van OCW. Vanaf 2024 zal OCW strenger gaan toezien op de hoogte van het eigen vermogen en de onderbouwing van aangehouden reserves. Zie ook paragraaf 8.6.3

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

7.3 Toelichting op het resultaat

Het resultaat over het boekjaar 2021 bedraagt € 1.391.420. Dit is beduidend hoger dan het begrote resultaat van € 71.804

Het resultaat komt voor € 1.373.316 aan publieke reserves en voor € 18.104 ten gunste van de bestemmingsreserve privaat. De toelichting op resultaatverdeling staat onder 2.1 in de jaarrekening

Het batige saldo wordt voornamelijk gerealiseerd door hogere Rijksbijdragen, waaronder de ontvangen NPO gelden, terwijl de personele – en instellingslasten achterbleven bij de ontwikkeling van de baten. Voor een toelichting op alle posten zie de staat van baten en lasten onder 7.3.2

7.3.1 Investeringen

In het verslagjaar 2021 is € 472.579 geïnvesteerd in materiele vaste activa. Dit is meer dan voorzien, mede door de extra inhaal- en ondersteuningsbudgetten. Het investeringsbudget blijft twee jaar beschikbaar voor de scholen.

7.3.2 De staat van baten en lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.	**Baten**			
3.1	Rijksbijdrage OCW	15.444.474	13.092.203	13.270.407
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.731.677	1.485.197	1.493.803
3.5	Overige baten	438.365	281.433	495.656
	Totaal baten	17.614.516	14.858.833	15.259.867
4.	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	11.663.989	11.456.771	11.263.279
4.2	Afschrijvingen	812.182	297.363	229.297
4.3	Huisvestingslasten	1.301.899	1.379.403	1.414.907
4.4	Overige lasten	2.424.455	1.645.492	1.711.266
	Totaal lasten	16.202.524	14.779.029	14.618.749
	Saldo baten en lasten	1.411.992	79.804	641.118
5	Financiele baten en lasten	20.572-	8.000-	8.654-
	Netto resultaat	**1.391.420**	**71.804**	**632.464**

Hieronder leest u de toelichting op de belangrijkste verschillen van het resultaat in het verslagjaar 2021 t.o.v. begroting 2021

- De Rijksbijdragen liggen voor boekjaar 2021 € 2.35 miljoen euro (17,9%) hoger dan begroot.
    - Aanpassing rijksbijdrage 20-21 en 2e regeling 21-22 € 260.000
    - Ontvangen baten Nationaal Programma Onderwijs € 844.000
    - Ontvangen baten Arbeidsmarkttoelage € 359.000
    - Extra ontvangen diverse (niet-geoormerkte rijkssubsidies (o.a. Slob-gelden, Zij-instroom Duo) € 632.000
    - Extra ontvangen baten asielzoekers/eerste opvang € 155.000
    - Overige Rijksvergoedingen € 59.000

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

De hogere Rijksbijdragen t.o.v. het verslagjaar 2020 zijn met name het gevolg van diverse ontvangen gelden in het kader van inhaal- en ondersteuningsprogramma's alsmede de arbeidsmarktoelage vanuit het ministerie van OCW.

- De Overige bijdragen en subsidies
  - De baten uit gemeentelijke subsidies liggen € 244.000 hoger dan begroot. Dit bedrag is op te delen in onderwijs- en huisvestingssubsidies
  - Op onderwijssubsidies is per saldo €22.000 extra ontvangen. Tegenover alle extra onderwijssubsidies staat normaliter een prestatieverplichting en worden aan de lasten kant ook opgenomen. (budget neutraal).
  - Verder is € 243.000 aan subsidie "Extra handen in de klas" vrijgevallen. Ook deze subsidie is uiteraard budgetneutraal.
  - Op huisvestingsubsidies is nog €21.000 minder ontvangen.

De hogere overige bijdragen en subsidies t.o.v. verslagjaar 2020 zijn m.n. het gevolg van de subsdie extra handen voor de klas die hier is geclassificeerd.

- De Overige Baten noteren ruim € 151.000 hoger dan begroot.
  - Ontvangen compensatie UWV transitievergoedingen € 119.000 in Q1
  - Ontvangen vergoeding detacheringskosten € 34.000
  - Bonus vervangingsfonds € 42.000
  - Minder ontvangen huurbaten van € 8.300 .
  - Minder ontvangen gebruikersvergoeding gemeente € 15.000
  - Minder ontvangen private ouderbijdragen i.v.m. Covid-19: € 37.000
  - Voor alle mutaties zie jaarrekening 3.5 toelichting op staat van baten en lasten.

De omvang van de overige baten liggen in lijn met verslagjaar 2020.

- De Personeelslasten laten over 2021 een overschrijding van € 207.000 zien.
  - De overschrijding is inclusief de 2,25% cao-loonsverhoging en arbeidsmarkttoelage.
  - De loonkosten van de formatie voor (school)Directie, OP en OOP liggen voor 2021 € 147.000 boven begroting.
  - De totale netto kosten voor "personeel niet in loondienst" in 2021 liggen € 326.000 boven begroting. Ook in Q4 zijn, na instemming van directeur-bestuurder, op meerdere scholen externe medewerkers ingezet om het primaire proces te kunnen waarborgen.
  - Onderbesteding budget scholing en opleiding € 15.000. Met name het budget voor professionalisering voor directeuren is onbenut gebleven.
  - De overige personele lasten liggen € 255.000 onder budget. Hierbinnen zijn de volgende posten wel noemenswaardig.
  - Het budget voor de onderwijsvouchers is in 2021 niet volledig aangesproken en toont een onderbesteding van € 135.000. (Deel kosten zijn verantwoord onder formatieve lasten)
  - Onderbesteding kosten zij-instroom € 90.000. Deze kosten worden onder instellingslasten verantwoord.
  - De post diverse overige personele lasten (waaronder mobiliteit en transitie) kent een onderbesteding van € 57.000. Voor eerdere uitgekeerde transitievergoedingen is Stichting KBA volledig gecompenseerd door het UWV.
  - In relatie met hoge ziekteverzuim liggen de kosten voor Arbozorg en begeleiding € 30.000 boven begroting.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

De totale personele lasten liggen t.o.v. verslagjaar 2020 hoger als gevolg van lasten in het kader van de arbeidsmarktoelage en hogere pensioenafdracht ABP

- Afschrijvingen
  - De afschrijvingslasten liggen € 515.000 boven begroting. Dit wordt m.n. verklaard door de versnelde afschrijving van € 567.000 op de materiele vaste activa op De Ark. Zie ook gebeurtenissen na balansdatum in de jaarrekening.

- De Huisvestingslasten liggen voor 2021 in totaal € 78.000 onder begroting.
  - De kosten voor gasverbruik liggen € 23.000 hoger
  - De kosten voor elektriciteit liggen € 19.000 hoger doordat het vastrecht en transportkosten zijn verhoogd.
  - De lasten voor dagelijks onderhoud en onderhoudscontracten vallen € 5.000 hoger uit
  - De kosten voor schoonmaak liggen € 16.000 boven begroting
  - Diverse overige posten kennen per saldo een overbesteding € 7.000
  - Vrijval voorziening groot onderhoud i.v.m. opheffen De Ark € 117.000.

De omvang van de huisvestingslasten liggen lager dan verslagjaar 2020 als gevolg van de gedeeltelijke vrijval voorziening groot onderhoud.

- De Overige instellingslasten liggen in 2021 € 779.000 hoger dan begroot.

  - Onderbesteding passend onderwijs € 44.000. Dit is een boekhoudkundig resultaat, er wordt wel degelijk uitvoering gegeven aan diverse arrangementen. Door Covid-19 is ook vertraging ontstaan in de doorloop van arrangementen.
  - De administratie- en beheerslasten liggen per saldo 106.000 boven begroting. Hierbinnen dienen twee posten te worden opgemerkt
    - Hogere reproductiekosten, mede i.v.m. eenmalige afkoop van bestaande contracten en overstap naar nieuwe aanbieder voor alle scholen. € 62.000
    - Hogere bestuurskosten en juridisch advies i.v.m. diverse dossiers € 33.000
  - Onderbesteding gemeentelijke subsidies € 96.000
  - Onderbesteding ontwikkelbudget directeur-bestuurder € 50.000
  - Extra subsidiabele lasten in het kader van de diverse Rijkssubsidies (inhaal- en ondersteuningsprogramma's & Zij-instroom) welke niet in begroting waren opgenomen: € 877.000. Hier staan altijd baten tegenover.

De hogere overige instellingslasten t.o.v. verslagjaar 2020 zijn het resultaat van de hogere subsidiabele lasten in het kader van de diverse inhaal- en ondersteuningsprogramma, s.

7.3.3 Treasurystatuut

Het treasurystatuut is in 2019 vastgesteld door de RvT. De treasurycommissie bestond in 2021 uit twee zittende leden uit de auditcommissie en de directeur-bestuurder. Alle overtollige liquiditeiten staan op spaarrekeningen bij ING en zijn direct opeisbaar. Stichting KBA NW West heeft geen financiële activa.

Het treasurystatuut is terug te vinden op de website van Stichting KBA Nw West en is opgesteld conform de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016. Het treasurystatuut als zodanig nageleefd in 2021.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

8 Continuïteitsparagraaf

Met het robuuste positieve resultaat van 2021 is de reservepositie van Stichting KBA NW West verder versterkt. De stichting is ruim voldoende in staat om aan de korte termijnverplichtingen te voldoen en om tegenvallers op te kunnen vangen. Het financieel beleid blijft erop gericht om de organisatie gereed te maken voor mogelijke toekomstige samenwerkingen. Het onderwerp "toekomstbestendigheid" staat onverminderd hoog op de agenda. Door het hoog normatief eigen vermogen ligt er voor de Stichting een taak om te kijken hoe een deel van het eigen vermogen bestemd kan worden.

Naast het feit dat de organisatie ruim voldoet aan de externe financiële criteria wordt er weer volop geïnvesteerd in het onderwijs. In navolging op het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is eind 2020 het meerjaren investeringsplan (MIP) opgesteld. Met de uitwerking wordt de eerste stap gezet in het stichtingsbrede investeringsbeleid. De opgenomen uitgangspunten zijn nu nog algemeen, maar worden jaarlijks strakker geformuleerd en specifieker uitgewerkt. De komende jaren zal het accent verder verlegd worden naar wat nodig is conform de schoolplannen (output gericht en beleidsrijk) en minder naar wat financieel beschikbaar is (input gericht en beleidsarm).

Met dit plan wordt ook de zekerheid verkregen dat alle geplande investeringen passen binnen het financiële kader van de vastgestelde meerjaren begroting. Het plan verschaft de directeuren bovendien inzicht in elkaars investeringsprogramma's. Onderlinge afstemming biedt efficiency voordelen en bij gezamenlijke inkoop hogere kortingen.

De meerjarenbegroting 2022-2025 is op 15-12-2021 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het begroot resultaat voor boekjaar 2022 bedraagt -/- **€ 536.468**

De ontwikkelingen zoals vermeld in de gebeurtenissen na balansdatum zijn niet verwerkt in de continuiteitsparagraaf.

8.1 Ontwikkeling personeel

Ontwikkeling personele inzet in FTE inclusief regelingen

Aantal FTE 31-12*	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur/ management	8,4	8,1	8,1	8,1	8,1
Onderwijzend personeel	105,2	101,1	101,5	102,5	102,8
Ondersteunend personeel	28,6	27,3	25,5	25,5	26
totaal	**142,2**	**136,5**	**134,1**	**136,1**	**136,9**
Aantal leerlingen 1-10	1635	1661	1700	1716	1741

**De ontwikkelingen omtrent De ark zijn niet verwerkt in deze tabel*

De basis is de feitelijke leerlingentelling per 1-10-2021 gebruikt. Voor de komende jaren is het geprognosticeerde leerlingaantal licht stijgend. Hierbij is rekening gehouden met gemeentelijke prognoses, input van de diverse schooldirecteuren en overige inzichten.
Uitgangspunt voor het aantal inzetbare FTE binnen Stichting KBA Nw West is het Bestuursformatieplan. De kaders hiervan zijn voor de periode 2020-2023 opgesteld. Het BFP hanteert de volgende uitgangspunten:

- Het formatieplan past binnen het financiële kader van de meerjarenbegroting.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

- Het formatieplan gaat uit van 'wat is op de scholen nodig' en niet van 'wat is beschikbaar'.
- Transparantie: gelijke berekeningswijze voor alle scholen. Ruimte voor maatwerk is ingebouwd.
- Modulaire opbouw: het BFP houdt rekening met verschillende geldstromen: Rijksbekostiging, structurele gemeentelijke subsidies en middelen voor Passend Onderwijs.
- Gezamenlijke verantwoordelijkheid voor verlofregelingen, langdurig ziekteverzuim, frictie en knelpunten.

8.2 Ontwikkeling balans

De ontwikkeling van de meerjarenbalans van Stichting KBA Nw West is in onderstaande tabel weergegeven

	2021	2022	2023	2024	2025
Activa	realisatie	forecast	forecast	forecast	forecast
materiele vaste activa	1.206.607	1.171.972	1.129.766	1.089.199	1.022.339
vorderingen	1.141.705	700.000	700.000	700.000	700.000
liquide middelen	7.121.269	4.882.195	5.131.850	5.224.227	5.391.829
TOTAAL	**9.469.581**	**6.754.167**	**6.961.616**	**7.013.426**	**7.114.168**
Passiva					
algemene reserve	*3.013.492*	*2.635.743*	*2.830.485*	*3.042.085*	*3.214.572*
bestemmingsreserve publiek	*686.138*	*527.419*	*350.000*	*150.000*	*0*
bestemmingsreserve privaat	*102.924*	*102.924*	*102.924*	*102.924*	*102.924*
resultaat	*1.391.419*	*-536.468*	*17.323*	*11.600*	*22.487*
eigen vermogen	3.802.554	3.266.086	3.283.409	3.295.009	3.317.496
voorzieningen	1.522.311	1.588.081	1.778.207	1.818.417	1.896.672
langlopende schulden	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
kortlopende schulden	4.144.716	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
TOTAAL	**9.469.581**	**6.754.167**	**6.961.616**	**7.013.426**	**7.114.168**
investeringen	-472.579	-295.871	-295.871	-295.871	-295.871

- Voor de komende jaren is dotatiebedrag groot onderhoud vastgesteld op € 400.000 per jaar. Omdat de onttrekkingen in de komende jaren lager zullen zijn neemt de hoogte van de voorzieningen toe. In de toekomst zal de liquiditeitspositie goed bewaakt moeten worden om grote onttrekkingen uit de voorziening te kunnen financieren.
- Het meerjareninvesteringsplan kent in de periode 21-24 een vastgesteld budget van € 295.000 per jaar. Het budget per school mag twee jaar blijven staan.
- De post langlopende schulden betreft alleen de schuld aan OCW inzake gewichtenleerlingen en is naar 0 afgelopen ultimo 2021.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

8.3 Ontwikkeling kengetallen

De gepresenteerde meerjarenbalans resulteert in onderstaande kengetallen.

	2021	2022	2023	2024	2025
Weerstandsvermogen 1	16,8%	13,3%	15,2%	16,9%	17,2%
Weerstandsvermogen 2	20,3%	16,7%	18,9%	20,8%	21,2%
Min streefwaarde KBA 3-5%					
Liquiditeitsratio	2,0	2,9	3,1	3,1	3,2
Sigmaleringswaarde OCW <0,75					
Rentabiliteit	7,9%	-3,1%	0,1%	0,1%	0,2%
solvabiliteit 1 (ev/tv)	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5
Signaleringswaarde OCW <0,2					
solvabiliteit 2 (ev+v/tv)	0,56	0,72	0,73	0,73	0,73
Signaleringswaarde OCW <0,2					
normatief eigen vermogen	1,4	1,2	1,3	1,3	1,3
signaleringswaarde >1					
huisvestingsratio	0,08	0,08	0,09	0,10	0,10
Signaleringswaarde >0,1					

Binnen de kengetallen ligt het geprognosticeerd normatief eigen vermogen boven de signaleringswaarde van OCW. De signaleringswaarde is een startpunt voor een gesprek over de reserves, nog geen harde norm.

De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit. Vanaf 2024 gaat OCW strenger handhaven op de verantwoording van bovenmatig deel van het eigen vermogen.

De komende periode zal directeur-bestuurder in gesprek willen treden met de interne geledingen over hoe de reserves doelmatig aangewend kunnen worden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

8.4 Toelichting Meerjarenbegroting

De goedgekeurde meerjarenbegroting Stichting KBA Nw West 2022-2025

	2021	2022	2023	2024	2025
Baten	*realisatie*				
Rijksbijdragen	15.444.474	15.690.043	14.130.825	13.087.703	13.309.697
Overige bijdragen en subsidi	1.731.677	1.431.172	1.364.437	1.366.637	1.366.137
Overige baten	438.365	248.460	248.460	249.860	249.860
totaal baten	**17.614.516**	**17.369.675**	**15.743.722**	**14.704.200**	**14.925.694**
Lasten					
Personeelslasten	11.663.989	12.234.727	11.650.114	11.406.031	11.582.879
Afschrijvingen	812.182	330.506	338.077	336.438	362.731
Huisvestingslasten	1.301.899	1.413.432	1.424.837	1.436.510	1.442.976
Overige lasten	2.445.027	3.324.364	2.313.371	1.513.621	1.514.621
totaal lasten	**16.223.097**	**17.303.029**	**15.726.399**	**14.692.600**	**14.903.207**
afboeking vordering OCW		*603.114*			
resultaat	***1.391.419***	**-536.468**	**17.323**	**11.600**	**22.487**

De meerjarenbegroting van Stichting KBA Nw West is gefundeerd op onderstaande bouwstenen:

- Bestuursformatieplan 20-24
- Leerlingenprognoses
- Normeringen van huisvestingslasten en diverse materiele lasten
- Het MeerjarenInvesteringsPlan (MIP)
- Het MeerJarenOnderhoudsProgramma (MJOP)
- Toegekend jaarlijks budget voor onderwijs- en organisatievernieuwing (innovatie vouchers)
- Te ontvangen gelden in het kader van Nationaal programma onderwijs en Arbeidsmarkttoelage.

Per 1 januari 2023 vindt er een vereenvoudiging van de Rijkbekostiging plaats. Vanwege het ontbreken van gedetailleerde informatie, in de meerjarenbegroting niet verwerkt. Met de kennis van nu kan nog niets gezegd worden over de herverdeeleffecten voor onze stichting. Vooralsnog wordt er van uitgegaan dat de nieuwe berekeningsmethode niet gaat leiden tot een significante wijziging van de jaarlijkse Rijksbijdrage. De balanspost 'vordering OCW', welke in de oude werkwijze vanwege het betaalritme ultimo kalenderjaar ontstond wordt in 2022 afgeboekt. Dit is verwerkt in de begroting 2022. De vordering is komen te vervallen, zonder dat daar een fysieke betaling tegenover staat. Het afboeken loopt over de jaarrekening en resulteert in een negatief jaarrekening resultaat. Het eigen vermogen neemt hierdoor af. De kengetallen vermogensbeheer worden hierdoor negatief beïnvloed maar blijven voor Stichting KBA Nw West ruim op orde.

De kosten van het bestuursformatieplan zijn als loonkosten opgenomen. De loonkosten voor de jaren '22 en '23 liggen hoger i.v.m. de toegekende arbeidsmarkttoelage. De jaarlijkse extra loontrede is meegenomen in de meerjarenbegroting en geeft een opwaartse druk op de loonkosten.

Tot 2023 is budget opgenomen voor onderwijsvouchers. Dit budget is vrijgemaakt om Stichting KBA Nw West de mogelijkheid te geven om te innoveren en te vernieuwen. Scholen, directeuren, leerkrachten zullen worden uitgedaagd om vorm te geven aan de innovatie van het onderwijs en de toekomstbestendigheid van Stichting

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

KBA Nw West. De kosten hiervoor zijn onder overige personele uitgaven opgenomen in de meerjarenbegroting. Voor het kalenderjaar 2022 zijn deze begroot op € 100.000. Vanaf 2023 komt dit budget te vervallen

De als constant veronderstelde gemeentelijke subsidies zullen naar schatting iets teruglopen als gevolg van de leerlingdaling in 2021. Dit effect is pas volledig merkbaar in 2023.

De lichte stijging van de huisvestingslasten is te verklaren door het opnemen van reële budgetten voor onderhoud aan onze gebouwen en indexatie van het jaarlijkse terugkerende contractenonderhoud.

8.5 Horizontale verantwoording en belanghebbenden

Stichting KBA Nw West hecht waarde aan een goede dialoog met haar omgeving. Het goed en volledig informeren van de diverse stake-holders past bij goed bestuur en kan bijdragen aan cyclische kwaliteitsverbetering. In het kader van de horizontale verantwoording en externe dialoog is Stichting KBA Nw West o.a. met onderstaande partijen/organen in gesprek.

Belanghebbende partij	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
(p)GMR	Vastgestelde jaaragenda. Adviesrecht op begroting en instemming op Bestuursformatieplan
MR	Periodieke overleggen schooldirecties en MR
OR	Periodieke overleggen tussen schooldirecties en ouderraden
SWV Amsterdam-Diemen	Samenwerkingsverband voor passend onderwijs. Intensieve continue dialoog
Gemeente Amsterdam	Brede en structurele dialoog inzake Huisvesting en Onderwijs.
BBO	Periodiek overleg alle schoolbesturen binnen Amsterdam.
Impuls	Dialoog en samenwerking Voorschoolse educatie en Naschoolse opvang op meerdere locaties
Partou	Aanbieder Kinderopvang locatie Barbaraschool
Leerlingenraad	Een aantal scholen hebben een leerlingenraad waarmee meerdere malen per jaar wordt overlegd.
GGD Amsterdam	Overleg inzake besmettingen Covid-19 op bestuurs- en schoolniveau.

8.6 Risico's en risicobeheersing

8.6.1 Covid-19

Ook in 2021 had de coronacrisis nog impact op de organisatie. Stichting KBA Nw West is vanaf het begin zeer regelmatig en intensief in overleg met diverse organen om de crisis op operationeel gebied het hoofd te kunnen bieden en onderwijs zo goed als mogelijk te blijven aanbieden. Uitgangspunt is veiligheid voor personeel, leerlingen en ouders. Richtlijnen van de overheid en met name het RIVM zijn hierbij leidend.

Bij het schrijven van dit document zijn alle scholen operationeel. Conform het beeld binnen de gemeente Amsterdam zien de scholen van Stichting KBA Nw West zich regelmatig genoodzaakt om klassen enkele dagen

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

thuis te houden om aan het quarantaine-protocol te voldoen maar ook omdat leerkrachten besmet raakten en vervanging niet altijd te realiseren was.

8.6.2 Rapportage aanwezigheid en werking Interne risicobeheersingssysteem

Op het gebied van planning & control wordt per kwartaal gerapporteerd aan de directeur-bestuurder en worden de resultaten (en dan met name afwijkingen) t.o.v. de begroting besproken. Ook aan de auditcommissie als onderdeel van de Raad van Toezicht wordt per kwartaal gerapporteerd

Stichting KBA Nw West kent een aantal risico's, deze worden in de volgende alinea benoemd. Om te voorkomen dat deze risico's leiden tot situaties waarbij de uitvoering van onze taak, namelijk het kwalitatief goed en doelmatig lesgeven aan leerlingen, in gevaar komt worden een aantal ontwikkelingen gedurende het jaar periodiek geanalyseerd en gerapporteerd.

Ook het ziekteverzuim wordt maandelijks gerapporteerd en geanalyseerd. Op reductie van het ziekteverzuim zal scherp worden ingezet om in de nabije toekomst de overstap naar het eigenrisicodragerschap verantwoord te kunnen zetten.

Naast deze specifiek op onze organisatie gerichte acties om risico's te verkleinen, hebben wij doordat we de verwerking van onze financiële- en loonadministratie en onze betalingen hebben uitbesteed aan Onderwijsbureau Meppel, een afdoende functiescheiding voor het beheren en beschikken van de liquide middelen. De continuïteit van de financiële - en salarisadministratie is geborgd.

8.6.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Op basis van het model van de Control Group is het financieel risicoprofiel van Stichting KBA nw West in kaart gebracht.

In deze paragraaf worden ontwikkelingen en risico's genoemd waarvan het vermoeden bestaat dat die zich kunnen voordoen, maar waarvan de financiële omvang (nog) niet gekwantificeerd kan worden. Risicomanagement vormt een onderdeel van de beleidscyclus. Door middel van de uitgevoerde risicoscan heeft Stichting KBA Nw West zicht verkregen op de belangrijkste financiële risico's, de (aanwezige) beheersmaatregelen, de werking van de beheersmaatregelen en de netto risico's waarvoor de vorming van een buffervermogen noodzakelijk is.

Via een risicosimulatie is bepaald dat op basis van de huidige omgevingsfactoren en de huidige gehanteerde begrotingsuitgangspunten een buffervermogen van € 1.67 miljoen (9,7% van de begrote jaarbaten 2022) toereikend is om het financiële risicoprofiel van Stichting KBA Nw West af te kunnen dekken.

Uit de financiële risicoscan komt verder naar voren dat de omvang van het eigen vermogen van Stichting KBA Nw West voldoende is om de continuïteit te borgen en het huidige risicoprofiel af te dekken. Komende jaren zal deze risicoscan onderdeel uitmaken van de interne, binnen de planning- en control cyclus, in te bedden risicomanagement. Een deel van het beschikbare 'vrije' vermogen kan verder bestemd worden voor uitgaven om de kwaliteit van onderwijs te verbeteren, ziekteverzuim te reduceren en de stichting verder toekomstbestendig te maken. Hieronder vindt u de benoemde risico,s die bij de risicoscan zijn behandeld

1. Onvoorzienbare en onbeheersbare leerlingen fluctuatie basisonderwijs
2. Financiële gevolgen van arbeidsconflicten
3. Instabiliteit van bekostiging
4. Onvolledige indexatie van de bekostiging
5. Dreigend lerarentekort – herbezetting vacatureruimte (krapte arbeidsmarkt)
6. Restrisico's

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

7. Uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering

Het volledige rapport is in te zien op het bestuurskantoor van Stichting KBA Nw West.

Op basis van de door OCW gehanteerde signaleringswaarde voor het normatief eigen vermogen kan de vermogensruimte worden bepaald volgens onderstaande tabel.

x1000		2021		2022		2023		2024		2025
Algemene reserve	€	3.013	€	2.636	€	2.830	€	3.042	€	3.215
waarvan Risicobuffer	€	*1.677*	€	*1.677*	€	*1.677*	€	*1.677*	€	*1.677*
Bestemmingsreserve NPO	€	527	€	527	€	350	€	150	€	-
Bestemmingsresere AMT	€	159	€	-	€	-	€	-	€	-
totaal publiek vemogen	€	3.700	€	3.163	€	3.180	€	3.192	€	3.215
overschot t.o.v. normatief vermogen	€	1.024	€	487	€	505	€	516	€	539
(Overschot -/- bestemd)	€	338	€	-40	€	155	€	366	€	539

8.6.4 Rapportage toezichthoudend orgaan

Het verslag van het toezichthoudend orgaan vindt u terug in Hoofdstuk 1 van dit bestuurverslag.

Amstelveen, 23 juni 2022

.....

J.A.A. Goes
Directeur-bestuurder

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Stichting KBA Nw West

Financieel jaarverslag 2021

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

Kengetallen	2021	2020
Rentabiliteit *Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.* De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	8%	4%
Current ratio *Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.* Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	1,99	1,86

De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten.
Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5.
Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1.
Totale baten groter dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75.

Solvabiliteit 1 *Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen*	40,2%	36,7%
Solvabiliteit 2 *Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva* De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	56,2%	57,5%
Weerstandsvermogen *(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten* Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	16,8%	6,5%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	1.777	1.831
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	142,35	146,80
Personeelskosten per FTE	81.939	76.725

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting KBA Nw West bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de corona-pandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichten van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:
De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

<u>Risico's (o.a. prijs, rente, markt)</u>

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

Marktrisico
De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico
De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico & liquiditeitsrisico. Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

-Gebouwen 3% van de aanschafwaarde

-Technische installaties 10% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-Inventaris 5% en 20% van de aanschafwaarde

-ICT 13% en 20% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

-Onderwijsleerpakket 13% van de aanschafwaarde

-Overige vaste bedrijfsmiddelen 13% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer uitvoering arbeidsmarkttoelage Nationaal Programma Onderwijs PO en VO aanvullende bekostiging beschikbaar gesteld voor scholen met veel achterstandsproblematiek ten behoeve van de arbeidsmarkttoelagen voor het onderwijspersoneel. De personele bestemmingsreserve uitvoering arbeidsmarkttoelage Nationaal Programma Onderwijs PO en VO is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening overig personeel is gebaseerd op de thans bekende door het UWV verstrekte uitkeringen t/m december 2021 vermeerderd met geraamde WW-uitkeringen alsmede bovenwettelijke uitkering gedurende het opvolgende boekjaar. Het is een voorziening voor de verwachte WW-kosten die voor eigen rekening gaan komen doordat de ontslagen niet door de doorstroomtoets van het partipatiefonds komen of zijn gekomen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen een vast bedrag per FTE. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. Tot op heden worden er nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Langlopende en kortlopende schulden

De langlopende en kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende/kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 102,8% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

A.1.1 Balans per 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2021	31 december 2020
1.2	Materiële vaste activa	1.206.607	1.546.210
	Totaal vaste activa	*1.206.607*	*1.546.210*
1.5	Vorderingen	1.141.705	1.011.683
1.7	Liquide middelen	7.121.270	4.003.609
	Totaal vlottende activa	*8.262.974*	*5.015.292*
	Totaal activa	**9.469.581**	**6.561.502**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

2.	Passiva	31 december 2021	31 december 2020
2.1	Eigen vermogen	3.802.554	2.411.134
2.2	Voorzieningen	1.522.311	1.364.461
2.3	Langlopende schulden	-	85.263
2.4	Kortlopende schulden	4.144.716	2.700.643
	Totaal passiva	**9.469.581**	**6.561.502**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.	**Baten**			
3.1	Rijksbijdrage OCW	15.444.474	13.092.203	13.270.407
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.731.677	1.485.197	1.493.803
3.5	Overige baten	438.365	281.433	495.656
	Totaal baten	17.614.516	14.858.833	15.259.867
4.	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	11.663.989	11.456.771	11.263.279
4.2	Afschrijvingen	812.182	297.363	229.297
4.3	Huisvestingslasten	1.301.899	1.379.403	1.414.907
4.4	Overige lasten	2.424.455	1.645.492	1.711.266
	Totaal lasten	16.202.524	14.779.029	14.618.749
	Saldo baten en lasten	1.411.992	79.804	641.118
5	Financiële baten en lasten	20.572-	8.000-	8.654-
	Netto resultaat	**1.391.420**	**71.804**	**632.464**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

A.1.3 Kasstroomoverzicht

		2021		2020
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat voor financiële baten en lasten	1.411.992		641.118	
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	812.182		229.297	
- Mutaties voorzieningen	157.849		330.239	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	130.022-		85.957-	
- Kortlopende schulden	1.444.073		28.774	
Totaal kasstroom uit bedrijfoperaties	3.696.074		1.143.471	
Ontvangen interest	-		27	
Betaalde interest	20.572-		8.681-	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		3.675.502		1.134.818
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investeringen materiële vaste activa	472.579-		219.555-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		472.579-		219.555-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie overige langlopende schulden	85.263-		255.790-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		85.263-		255.790-
Mutatie liquide middelen		3.117.661		659.472
Beginstand liquide middelen	4.003.609		3.344.137	
Mutatie liquide middelen	3.117.661		659.472	
Eindstand liquide middelen		7.121.270		4.003.609

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

					Mutaties 2021						
		Aanschaf-waarde per 31 december 2020	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen	Aanschaf-waarde per 31 december 2021	Afschrijvingen tot en met 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2021
1.2.1	Gebouwen	1.100.923	469.329-	631.594	-	-	521.066-	-	1.100.923	990.395-	110.528
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.325.286	1.666.953-	658.334	340.003	0	206.330-	0-	2.665.289	1.873.282-	792.007
1.2.3	Overige vaste bedrijfs-middelen	636.793	380.511-	256.282	132.576	0	84.785-	0-	769.368	465.296-	304.072
1.2.4	MVA in uitvoering en vooruit-betalingen	-	-	-	-	0	-	-	0	-	0
	Materiële vaste activa	4.063.002	2.516.792-	1.546.210	472.579	0	812.182-	0-	4.535.580	3.328.973-	1.206.607

Binnen de totale afschrijvingen heeft een bedrag van € 566.886 betrekking op versnelde afschrijvingen van de materiële vaste activa met betrekking tot de opheffing van de Ark per 1 augustus 2022.

Technische installaties worden met ingang van boekjaar 2021 geactiveerd als onderdeel van de rubriek 1.2.1 Gebouwen en terreinen.
Tot en met boekjaar 2020 werden de technische installaties verantwoord als onderdeel van de rubriek 1.2.2 Inventaris en apparatuur.
Omwille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers per 31 december 2020 hierop aangepast. De boekwaarde van de technische installaties per 31 december 2020 bedroeg € 75085. De wijziging in de rubricering heeft geen invloed op de totale boekwaarde van de materiële vaste activa.

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.
Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

1.5 Vorderingen

		31 december 2021	31 december 2020
1.5.1	Debiteuren	2.148	2.148
1.5.2	Vorderingen OCW	695.984	646.834

De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.

1.5.6	Overige overheden	124.385	176.795
1.5.7	Overige vorderingen	52.845	17.400
	Vervangingsfonds	*14.916*	*8.292*
	Overige overlopende activa	*251.426*	*160.214*
1.5.8	Overlopende activa	266.342	168.506
	Totaal Vorderingen	1.141.704	1.011.683

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2021	31 december 2020
1.7.2	Banken	7.119.355	3.999.657
1.7.4	Overig	1.914	3.952
		7.121.270	4.003.609

2.1 Eigen vermogen

		Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021		Boekwaarde per 31 december 2021
			Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1	Algemene reserve	2.326.314	687.178	-	3.013.492
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	-	686.138	-	686.138
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	84.820	18.104	-	102.924
		2.411.134	1.391.420	-	3.802.554

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021		Boekwaarde per 31 december 2021
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Personele reserve	-	158.719	-	158.719
Bestemmingsreserve NPO	-	527.419	-	527.419
	-	686.138	-	686.138

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

2.2 Voorzieningen

		Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021 Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2021	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar	Langlopende deel > 5 jaar
2.2.1	Personeel	178.373	-	20.720-	-	157.653	32.822	124.831	-
	Jubilea	*126.875*	-	*3.102-*	-	*123.773*	*21.500*	102.273	-
	Overig personeel	*51.498*	-	*17.618-*	-	*33.880*	*11.322*	22.558	-
2.2.3	Overige voorzieningen	1.186.088	400.000	104.537-	116.894-	1.364.657	367.527	997.130	-
	Onderhoud	*1.186.088*	*400.000*	*104.537-*	*116.894-*	*1.364.657*	*367.527*	997.130	-
		1.364.461	400.000	125.257-	116.894-	1.522.310	400.349	1.121.961	-

2.3 Langlopende schulden

		Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021 Aangegane leningen	Aflossingen	Mutatie aflossings-verplichting	Boekwaarde per 31 december 2021	Looptijd > 1 <5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.3.4	OCW	85.263	0-	0	85.263-	-	-	-
		85.263	0-	0	85.263-	-	-	-

Schuld betreft de terugbetaling aan het ministerie inzake de herrekening van de leerlinggewichten, ongeoorloofd verzuim en de verrekening uitkeringskosten.
De schuld wordt betaald in 2018 t/m 2022 vanaf augustus 2018 in 45 maandelijkse termijnen.
Over deze schuld wordt geen rente betaald en er zijn geen zekerheden gesteld.
Aflossingsverplichting 85.263 bestaat uit de 4 termijnen die in 2022 worden afgelost.
De aflossingsverplichting voor het komende jaar is onder de kortlopende schulden opgenomen.

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2021	31 december 2020
2.4.3	Crediteuren	1.566.719	201.040
2.4.7.1	*Loonheffing*	*588.612*	*446.248*
2.4.7.2	*Omzetbelasting*	*1.638*	*819*
2.4.7.3	*Premies sociale verzekeringen*	*29.256*	*56.845*
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	619.506	503.912
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	145.125	134.457
2.4.9	Overige kortlopende schulden	6.271	5.218-
2.4.9	Aflossingsverplichting leningen	85.263	255.790
2.4.10.2	*Vooruit ontvangen subsidies OCW niet geoormerkt*	*113.233*	*85.399*
2.4.10.4	*Vooruitontvangen termijnen OCW geoormerkt*	*83.431*	*335.796*
2.4.10.5	*Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld*	*334.139*	*336.369*
2.4.10.8	*Overlopende passiva algemeen*	*144.774*	*186.744*
2.4.10.8	*Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente*	*1.035.504*	*655.105*
2.4.10.8	*Overlopende passiva mbt subsidie overig*	*10.750*	*11.250*
2.4.10	Totaal overlopende passiva	1.721.831	1.610.663
	Totaal kortlopende schulden	4.144.716	2.700.643

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voor de levering van gas is per 1-1-2021 een contract afgesloten met DVEP voor 3 jaar.
Het jaarbedrag van het contract bedraagt € 122.000.

Voor de levering van elektriciteit is per 1-1-2021 een contract afgesloten met DVEP voor 3 jaar.
Het jaarbedrag van het contract bedraagt € 87.000.

Uit hoofde van de aanneemovereenkomst met De Groot Vroomshoop ontstaat per balansdatum een verplichting van € 1.400.000 euro m.b.t. realisatie nieuwbouw De Elout

Per 1-10-2021 is er een kopieercontract afgesloten met Konica Minolta voor 66 maanden.
Het jaarbedrag van het contract bedraagt € 12.500.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum is bekend geworden dat Stichting KBA Nw West heeft besloten om basisschool De Ark, ressorterend onder het bevoegd gezag te sluiten per 1-8-2022.
Om de gemiddelde schoolgrootte op niveau te houden is hiertoe na een zorgvuldig proces toe besloten.
De materiële vaste activa met betrekking tot de Ark zijn versneld afgeschreven.
Dit is verantwoord in de Staat van baten en lasten onder de afschrijvingslasten.
Een deel van de voorziening groot onderhoud met betrekking tot de Ark is vrijgevallen.
Dit is verantwoord in de Staat van baten en lasten onder de huisvestingslasten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

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

Omschrijving	Toewijzing	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof	1177239-1	23-8-2021	Ja
Subsidie zij-instroom 2020	1088648-1	4-8-2020	Ja
Subsidie zij-instroom 2020	1078776-1	20-3-2020	Ja
Subsidie zij-instroom 2020	1093477-1	22-9-2020	Ja
Subsidie zij-instroom 2020	1083296-1	25-5-2020	Ja
Subsidie zij-instroom 2021	1189581-1	19-11-2021	Nee
Subsidie zij-instroom 2021	1189582-1	19-11-2021	Nee
Subsidie zij-instroom 2021	1154807-1	23-4-2021	Nee
Subsidie zij-instroom 2021	1189590-1	19-11-2021	Nee
Subsidie zij-instroom 2021	1189591-1	19-11-2021	Nee
Subsidie extra ondersteuning leerlingen na thuisonderwijs tijdens coronacrisis/inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21	IOP2-27770-PO	16-10-2020	Ja
Subsidie extra ondersteuning leerlingen na thuisonderwijs tijdens coronacrisis/inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21	IOP5-27770-PO	12-7-2021	Ja

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
N.v.t.		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagja

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	13.645.586	11.950.872	11.888.492
3.1.2.1	Geoormerkte subsidies	698.888	70.000	126.876
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	467.025	438.355	609.493
	Totaal rijksbijdragen via OCW	14.811.499	12.459.228	12.624.861
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	632.975	632.975	645.546
	Totaal rijksbijdragen	15.444.474	13.092.203	13.270.407

* De hogere Rijksbijdragen t.o.v. het verslagjaar 2020 zijn met name het gevolg van diverse ontvangen gelden in het kader van inhaal- en ondersteuningsprogramma's alsmede de arbeidsmarktoelage vanuit het ministerie van OCW.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.436.749	1.485.197	1.479.190
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	294.928	-	14.613
		1.731.677	1.485.197	1.493.803

3.5 Overige baten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.5.1	Verhuur	181.301	204.800	282.688
3.5.2	Detachering personeel	34.153	-	33.547
3.5.5	Ouderbijdragen	35.348	67.333	46.275
3.5.6	Overig	187.563	9.300	133.146
		438.365	281.433	495.656

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.1.1.1	*Bruto lonen en salarissen*	*8.100.061*	*7.706.878*	*8.004.352*
4.1.1.2	*Sociale lasten*	*1.919.997*	*1.826.799*	*1.901.713*
4.1.1.3	*Pensioenlasten*	*1.312.988*	*1.249.255*	*1.176.968*
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	11.333.047	10.782.932	11.083.033
4.1.2.1	*Dotaties personele voorzieningen*	*17.618-*	*100.000-*	*27.048-*
4.1.2.2	*Personeel niet in loondienst*	*568.105*	*128.868*	*275.129*
4.1.2.3	*Overig*	*271.525*	*526.871*	*310.942*
4.1.2.4	*Scholing/opleiding*	*102.681*	*118.100*	*69.950*
4.1.2	Overige personele lasten	924.693	673.839	628.973
4.1.3	Af: Uitkeringen	593.751-	-	448.727-
		11.663.989	11.456.771	11.263.279

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	142	147
Aantal FTE werkzaam in het buitenland	nihil	nihil

* De totale personele lasten liggen t.o.v. verslagjaar hoger als gevolg van lasten in het kader van de arbeidsmarktoelage en hogere pensioenafdracht ABP.

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.2.2.1	Gebouwen	521.066	43.057	47.063
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	206.330	193.976	128.090
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	1.081	1.081	1.133
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	83.705	59.249	53.011
		812.182	297.363	229.297

In verband met de sluiting van Oecumenische basisschool de Ark per 1 augustus 2022 is er 566.886 aan versnelde afschrijvingen opgenomen.

De technische investeringen worden vanaf 2021 gepresenteerd onder gebouwen i.p.v. onder Inventaris en apparatuur.

	2021	2020
De afschrijvingskosten waren in de betreffende jaren:	30.577	27.912

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.3.1	Huur	23.730	25.750	23.837
4.3.3	Onderhoud	214.080	208.944	214.042
4.3.4	Water en energie	257.030	206.414	235.163
4.3.5	Schoonmaakkosten	435.339	418.370	436.132
4.3.6	Heffingen	15.703	28.578	26.877
4.3.7	Dotaties en vrijval overige onderhoudsvoorzieningen	283.106	400.000	400.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	72.910	91.347	78.855
		1.301.899	1.379.403	1.414.907

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	515.913	409.185	510.769
4.4.2.1	*Inventaris en apparatuur*	*5.235*	*7.500*	*3.941*
4.4.2.2	*Leermiddelen*	*241.042*	*261.330*	*222.635*
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	246.278	268.830	226.576
4.4.4	Overig	1.662.265	967.477	973.921
		2.424.455	1.645.492	1.711.266
Uitsplitsing				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	41.019		27.177
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	8.336		12.995
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-		-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-		-
	Accountantslasten	49.355		40.172

* Overige lasten liggen hoger met name als gevolg van de hogere subsidiabele lasten in het kader van de diverse inhaal- en ondersteuningsprogramma,s.

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
5.1	Rentebaten	-	-	27
5.5	Rentelasten	20.572-	8.000-	8.681-
		20.572-	8.000-	8.654-

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

24 JUN 2022

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Stichting tot Steun Aan het Katholiek Onderwijs	Stichting	Amsterdam	4
Samenwerkingsverband Amsterdam-Diemen	Vereniging	Amsterdam	4

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting KBA Nw West van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling C van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2021 een bezoldigingsmaximum van € 149.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2021	J.T.M. Knigge
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2021	1/1-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.751
Beloningen betaalbaar op termijn	21.563
Subtotaal	*132.314*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**149.000**
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	**132.314**
Bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2020 in FTE	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.144
Beloningen betaalbaar op termijn	18.626
Subtotaal	*128.770*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**143.000**
Totaal bezoldiging 2020	**128.770**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2021	T.N. de Boer	F.J.F. Schaaij	M.A. Jetten	M.M. Smits-Jansen	J.E. Hoitink	A.A.B. Fischer
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-15/8	1/1-4/5	1/1-22/4	1/12-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	6.721	4.507	2.817	1.550	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.350	14.900	9.267	5.062	4.572	1.265
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**6.721**	**4.507**	**2.817**	**1.550**	**0**	**0**
Bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020						
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/10-31/12	
Bezoldiging	**7.706**	**4.507**	**4.507**	**4.507**	**0**	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.450	14.300	14.300	14.300	3.595	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€	687.178	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€	158.719	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel
€	527.419	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO
€	18.104	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat
€	1.391.420	

Amsterdam, 23 juni 2022

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder:

- J.A.A. Goes

Toezichthouder:

- T.N. de Boer
- F.J.F. Schaaij
- A.A.B. Fischer
- A. Laghmouchi

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	27770
Naam instelling	Stichting KBA Nw West
KvK-nummer	41199924
Statutaire zetel	Amsterdam
Adres	Laan van Kronenburg 14
Postadres	Postbus 7940
Postcode	1008 AC
Plaats	Amsterdam
Telefoon	020-6182572
E-mailadres	kantoor@stkba.nl
Website	www.stkba.nl
Contactpersoon	J.A.A. Goes
Telefoon	020-6182572
E-mailadres	kantoor@stkba.nl

BRIN-nummers	04ST	Barbaraschool
	05FS	Brede School 't Koggeschip
	07TJ	Brede School Fiep Westendorp
	07TJ-N1	Oecumenische basisschool Elout
	08KC	St. Henricus
	08KR	Oecumenische basisschool de Ark
	09JY	De Springplank

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Overige gegevens

Er zijn geen statutaire bepalingen t.a.v. de resultaatbestemming

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

24 JUN 2022

MOORE DRV

Moore DRV
Park Veldzigt 1
4336 DR Middelburg
Postbus 321
4330 AH Middelburg
T +31 118 634000
E middelburg@drv.nl
www.drv.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht en het bestuur van Stichting KBA Nw West, stichting voor katholiek, protestants-christelijk en interconfessioneel primair onderwijs Amsterdam, gevestigd te Amsterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting KBA Nw West, stichting voor katholiek, protestants-christelijk en interconfessioneel primair onderwijs Amsterdam, te Amsterdam, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting KBA Nw West, stichting voor katholiek, protestants-christelijk en interconfessioneel primair onderwijs Amsterdam op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1.'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

(1) de balans per 31 december 2021;
(2) de staat van baten en lasten over 2021; en
(3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting KBA Nw West, stichting voor katholiek, protestants-christelijk en interconfessioneel primair onderwijs Amsterdam, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Op onze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing die zijn gepubliceerd op onze website www.drv.nl en gedeponeerd bij de KvK Rotterdam onder nummer 24492873.

MOORE DRV

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- de toelichting op onderdelen van het jaarverslag, bestaande uit:
  - het voorwoord;
  - het bestuursverslag;
  - het verslag van de raad van toezicht.
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de

jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de

MOORE DRV

redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Middelburg, 24 juni 2022

Moore DRV

drs. J.J. Driessen RA