

BESTUURSVERSLAG 2024



Inleiding.....	3
1. Visie.....	4
2. Besturing.....	5
3. Naleving Branchecode.....	6
4. Treasurybeleid.....	7
5. Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid – bedrijfsvoering.....	8
6. Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	10
7. Sector-, basisonderwijs specifieke -informatie.....	12
8. Continuïteitsparagraaf.....	17
9. Verslag toezichthoudend orgaan.....	21
9. Financieel beleid.....	25
10. Jaarrekening.....	29

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Vereniging voor Christelijk Onderwijs Instituut Coolsma (hierna te noemen 'de Vereniging' of 'Coolsma') in het jaar 2024.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2024 van Vereniging voor Christelijk Onderwijs Instituut Coolsma is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree Accountants.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Vereniging voor Christelijk Onderwijs Instituut Coolsma, met bevoegd gezag nummer 83786, vallen de onderstaande instanties:

School Brinnummer

Christelijke Basisschool Instituut Coolsma 05NI

Stichting Vrienden van Instituut Coolsma 06NI

1. Visie

1.1 Doelstelling van de organisatie - Visie en Missie

Missie

Coolsma is een algemeen Christelijke school. We streven ernaar om ieder kind de kans te geven om zich naar de beste individuele mogelijkheden te ontplooiën; tot zelfstandig, zelfbewust, verdraagzaam en verantwoordelijk lid van de samenleving. Hierbij wordt een stevige cognitieve basis gelegd en is er ruim aandacht voor cultuur, creativiteit en sportiviteit.

Op Coolsma begeleiden we kinderen in hun ontwikkeling van persoonlijk leiderschap. Leidende waarden hierbij zijn: verantwoordelijkheid nemen, gelijkwaardig, doelgericht, integer en empathisch zijn, wederzijds respect tonen en kunnen samenwerken.

Onze kijk op persoonlijk leiderschap is:

- Met je hart en je hoofd besluiten kunnen nemen, die goed zijn voor jou, voor de ander, de wereld.
- Verantwoordelijk durven zijn als je besluiten neemt en keuzes maakt, die je afstemt met de ander.

Visie

Kinderen op Coolsma weten, voelen en dragen uit dat zij en hun omgeving er toe doen. Zij durven verantwoordelijk te zijn voor zichzelf en dragen zorg voor de ander en de wereld.

Motto: Op Coolsma ontdek je: samen kun je meer dan alleen en leer je voor het leven!

2. Besturing

2.1 Juridische structuur

Vereniging voor Christelijk Onderwijs Instituut Coolsma (de Vereniging) is op 3 mei 1921 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40476411. Coolsma valt onder het bevoegd gezag met nummer 83786 en heeft Brinnummer 05NI. De vereniging heeft de ANBI status.

Stichting Vrienden van Instituut Coolsma (hierna te noemen 'de Stichting') is op 13 februari 2001 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30171378. De statuten van de Stichting zijn laatstelijk gewijzigd per 20 april 2016. De stichting heeft de ANBI-status. Het bestuur van de Stichting bestaat uit uitvoerend bestuurders en niet-uitvoerend bestuurders. De leden van het dagelijks bestuur van de Vereniging voor Christelijk Onderwijs Instituut Coolsma zijn de uitvoerend bestuurders van de Stichting.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de jaarstukken van de Vereniging en de Stichting opgenomen.

2.2 Interne Organisatiestructuur

De dagelijkse leiding van de school wordt gevoerd door een directeur en een adjunct-directeur (directie), ondersteund door coördinatoren voor de onderbouw, bovenbouw en de onderwijsondersteuning. Binnen de organisatie is ruim aandacht voor het onderwijs- en personeelsbeleid. Andere resultaatgebieden zijn communicatie & marketing, huisvesting, materiële middelen en kwaliteitszorg.

Het bestuur bestaat sinds 26 november 2024 uit de volgende leden:

Voorzitter:	J.R. ten Hove	Sinds 24-11-2022
Secretaris:	W.J.A. Gerats	Sinds 23-11-2023
Penningmeester:	F.D. Hofman	Sinds 23-11-2023
Algemeen bestuurslid:	R.M. Schijvens (Personele zaken)	Sinds 26-11-2024
Algemeen bestuurslid	W.F. Kimmel (Huisvesting)	Sinds 26-11-2024
Algemeen bestuurslid:	M. Eekhart (Kwaliteitszorg)	Sinds 26-11-2024

In 2024 hebben er drie wijzigingen binnen de bestuurssamenstelling plaatsgevonden waar er vorig jaar twee plaats hadden. Normaliter streeft het bestuur ernaar om elk jaar minimaal een wisseling in de bestuurssamenstelling te laten plaatsvinden. Dit om te bewerkstelligen dat de termijnen van bestuursleden op verschillende momenten aflopen. Als gevolg van een samenloop van omstandigheden is er in 2024 voor gekozen om drie wissels te doen plaatsvinden.

In de ALV van 26 november 2024 is de heer Y. Bobbert afgetreden als Algemeen Bestuurslid. Zijn functie binnen het bestuur is overgenomen door de heer M. Eekhart. In dezelfde ALV is de opvolger van mevrouw F. de Lange - Koornhof, mevrouw R.M. Schijvens aangetreden. De heer A. Meulenbroek is ook afgetreden en opgevolgd door mevrouw W.F. Kimmel.

De bestuursleden hebben ieder betaalde en onbetaalde functies. Deze functies zijn niet conflicterend met de bestuurstaken van de Vereniging.

2.3 Bezoldiging bestuur en toezichthouders

De bestuursleden zijn onbezoldigd en ontvangen geen algemene onkostenvergoeding.

3. Naleving Branchecode

3.1 Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht) en Code voor Goed bestuur

Op grond van de Code voor Goed Bestuur (artikel 5) dient het bevoegd gezag zorg te dragen voor een scheiding tussen de functies van bestuur en intern toezicht. De Code beschrijft een aantal manieren waarop hieraan invulling kan worden gegeven.

De Vereniging heeft hieraan invulling gegeven door het in de Code omschreven toezichthoudende bestuursmodel waarbij de directie taken en bevoegdheden uitoefent namens het bestuur. Het bestuur heeft enkel op de gebieden financiën en gebouwen een uitvoerende taak. Op de overige gebieden functioneert het bestuur 'op afstand' en oefent het bestuur toezicht uit op de directie en fungeert het als klankbord. In het managementstatuut van de Vereniging is de mandatering aan de directie vastgelegd. In het managementstatuut worden de taken en bevoegdheden beschreven die de directie uitvoert namens het bestuur van de Vereniging. De directie voert deze vervolgens gezamenlijk uit. Het bestuur kent onder andere de volgende verantwoordelijkheden:

- De naleving van wettelijke voorschriften;
- Omgang Code voor Goed Bestuur en afwijkingen daarvan;
- Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen;
- Optreden als werkgever van de directie (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning);
- Evaluatie van de directie.

De Algemene Ledenvergadering van de Vereniging fungeert als toezichthoudend orgaan op het bestuur. Deze vergadering bestaat uit de leden van de Vereniging, de leden zijn de ouders van de leerlingen van de school.

Het bestuur legt jaarlijks in de algemene ledenvergadering rekening en verantwoording af aan de Algemene Ledenvergadering. De Algemene Ledenvergadering benoemt en ontslaat het bestuur, bekrachtigt de jaarrekening en het bestuursverslag en verleent décharge.

4. Treasurybeleid

4.1 Treasurybeleid

De vereniging CBS Coolsma heeft het treasury beleid vastgelegd in het treasury statuut. Deze is in 2025 herzien en vastgesteld door het Bestuur van CBS Coolsma d.d. 10 april 2025. ***Laatste versie is toegevoegd in Appendix C***

4.2 Uitvoering treasurybeleid

De vereniging CBS Coolsma handelt conform het treasury statuut. Er is geen sprake van derivaten, er is geen sprake van beursfondsen of aandelen. De liquide middelen van de vereniging worden aangehouden op spaarrekeningen en op rekeningen-courant.

Er is sprake van een langlopende uitstaande lening aan de Stichting Vrienden van Instituut Coolsma voor de aanschaf van Chromebooks. De resterende waarde van deze lening is 90.000 Euro

4.3 Beleggingsbeleid

Daarnaast heeft Stichting Vrienden van Instituut Coolsma (de Stichting) het beleggingsbeleid vastgelegd in een beleggingsstatuut. Ook dit beleggingsstatuut is herzien in 2024. Overzicht van beleggingen ***en laatste versie Beleggingsstatuut is toegevoegd in Appendix D***

De Stichting belegt conform het beleggingsbeleid in indextrackers (ETF's) en aandelenfondsen. Daarnaast heeft de Stichting een uitstaande lening (*zie vorige blok*) bij de Vereniging. Liquide middelen worden conform het beleggingsbeleid aangehouden op spaarrekeningen, deposito's en op rekeningen-courant. Er is géén sprake van derivaten en/of renteswaps.

In oktober 2023 is de beleggingsrekening van de Stichting bij ABN AMRO Bank N.V. geliquideerd vanwege een verandering in beleid bij de bank ten aanzien van beleggende stichtingen. Eind 2024 is een nieuwe beleggingsrekening geopend bij de Rabobank. Dit proces kende door de due diligence procedure van de Rabobank lange doorlooptijden. De nieuwe rekening is tevens aanleiding geweest om het beleggingsbeleid te herzien. De Stichting hanteert hierbij een defensief doelrendement van 4% per jaar, gewogen over verschillende categorieën beleggingen. De diverse beleggingen worden voor lange termijn aangehouden, er is geen sprake van een looptijd.

4.4 Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 februari vormt sinds 2022 de grondslag voor de bekostiging. Er hebben gedurende het kalenderjaar 2024 geen groei tellingen plaatsgevonden en derhalve is hiervoor geen aanvullende bekostiging ontvangen. In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen in de afgelopen jaren vergeleken.

	<u>01-02-2024</u>	<u>1-02-2023</u>	<u>1-02-2022</u>	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>
Leerlingen	251	255	254	244	242

5. Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid - bedrijfsvoering

5.1 Personeel

Het team van Coolsma omschrijft zichzelf als gedreven, enthousiast, ambitieus en energiek. Iedereen draagt de missie van de school. Gebruikmakend van elkaars kwaliteiten, met hetzelfde doel voor ogen, is het team pedagogisch, organisatorisch en didactisch sterk. Daarnaast vernieuwend en begeleidt team Coolsma kinderen in hun persoonlijke ontwikkeling. Het team is loyaal naar elkaar, betrokken en is zich bewust van onze voorbeeldfunctie naar kinderen. Centraal staat: persoonlijk leiderschap. Dit geldt voor alle betrokkenen: leerlingen, leerkrachten, schoolleiding en ouders.

In de meest brede zin van het woord wil Coolsma kinderen laten leren voor het leven. Medewerkers van Coolsma willen zichzelf blijven ontwikkelen in hun eigen talenten en in beweging blijven. Zij willen blijven groeien als team en als individu. Ze kennen elkaars talenten en weten deze in te zetten.

De financiële administratie, de personeels- en salarisadministratie worden uitgevoerd door Dyade Dienstverlening en Onderwijs. Overige administratieve werkzaamheden worden door eigen medewerkers binnen de organisatie verricht. Geen verdere bijzonderheden op dit onderdeel.

5.2 Personele bezetting

Er zijn in totaal 25 personeelsleden in dienst: leraren, vakdocenten, onderwijsondersteunend personeel en directie. Voor werkzaamheden op drie specifieke expertisegebieden, die niet door het eigen personeel kunnen worden verricht, worden ZZP-ers ingezet. Er zijn 17 groepsleerkrachten, waaronder vakleerkrachten, bouwcoördinatoren, een cultuurcoördinator, specialisten, intern begeleiders en een remedial teacher. Coolsma heeft een adjunct-directeur en een directeur. Ondersteuning vindt plaats door een parttime administratieve kracht.

5.3 Huisvesting

Coolsma heeft een kleutergebouw en een hoofdgebouw voor groepen 3 tot en met 8. De staat van onderhoud is goed, de klaslokalen zijn ruim en er zijn diverse ruimten voor algemeen gebruik.

Coolsma is een duurzame school. Zonnepanelen voorzien ten dele in onze stroomvoorziening en bij de verbouwing en van de centrale ruimte is daar vloerverwarming aangelegd. Met hulp van een energiecoach van de Provincie Utrecht hebben we de mogelijkheden voor verdere verduurzaming geïnventariseerd. We hebben een energiescan en transmissieberekeningen laten maken en advies ingewonnen voor de plaatsing van een warmtepomp en isolatie van het gebouw. Op basis van de uitkomsten en adviezen hebben we een aanvraag gedaan voor de DUMAVA-subsidie en deze ook verkregen. Deze gelden zullen binnen de verduurzamingsplannen besteed worden in 2025 of 2026. We hebben met onze zonnepanelen veel installatieproblemen gehad met de omvormer, maar ook met de optimizers en het dientengevolge zoeken en vinden van een nieuw onderhoudsbedrijf.

De schoolgebouwen zijn juridisch geheel en economisch gedeeltelijk eigendom van de Vereniging. Indien het bevoegd gezag besluit dat onderwijs in het schoolgebouw wordt beëindigd, vindt mogelijk een afrekening plaats met de gemeente op basis van de (onderhouds)investeringen die zijn gedaan vanuit publieke of private middelen.

5.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

Op Coolsma werken we aan internationalisering door middel van het geven van Engels vanaf groep 1 t/m 8. Daarnaast werken we thematisch met behulp van Leskracht en werken we jaarlijks aan het thema Around The World en Van party t/m St Juttemis. Hierin verkennen we in een driejarige cyclus verschillende wereld elementen, verschillende culturen, maar ook wereldgodsdiensten en gebruiken komen hierin naar voren. Vanuit een gecombineerde aanpak bezien vanuit de bouwstenen van Burgerschap bieden we kinderen een brede kijk op niet alleen hun eigen samenleving, maar dagen we de leerling uit om verder te kijken dan de eigen buurt, het eigen land of continent. Voor het komende jaar verwachten wij geen ontwikkelingen met betrekking tot internationalisering.

6. Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

6.1 Onderwijsontwikkelingen

In 2024 is uitvoering gegeven aan de (school)jaarplannen 2023-2024 en 2024-2025. In deze periode is het werken vanuit de groei-mindset op het aanbod en de doelen van het onderwijs verder versterkt door middel van een teamtraining en verschillende terugkerende werkvormen. Naast het aanbod van Mindset is er verder gewerkt met thematisch werken vanuit Leskracht om zo verbredend en verdiepend te werken aan de talenten van alle leerlingen. Een nieuwe rekenmethode is gekozen en aangeschaft en een uitgebreide teamtraining voor zorgvuldige implementatie wordt uitgevoerd. Een teamtraining digitale geletterdheid en herhalend aanbod voor het blijven updaten van instructievaardigheden domineren de teamvergaderingen en studiedagen in 2024.

Deze nieuwe rekenmethode wordt in de jaren hierna geïmplementeerd en ook wordt er in het jaar hierna gezocht naar een nieuwe taal- en spellingmethode evenals naar een LeerlingVolgSysteem voor de onderbouw.

In 2024 is het laatste deel van het NPO-geld nagenoeg opgebruikt voor de extra ondersteuning van de leerlingen en de leerkrachten. Dit geld is voornamelijk besteed aan de inzet van onderwijsassistenten en de extra inzet op de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen. Analyse en onderzoek na de lockdown toonde aan dat leerlingen juist de school en elkaar hadden gemist.

6.2 Onderwijsresultaten

Het aantal zorgleerlingen per groep varieert. Doordat er op Coolsma tijd en aandacht is voor remedial teaching en er sprake is van goed klassenmanagement, kan aan veel leerlingen extra ondersteuning in én buiten de klas geboden worden. Coolsma biedt ook preventieve ondersteuning. Leerlingen met leermoeilijkheden worden veelal vroeg gesignaleerd en krijgen ondersteuning, bij voorkeur voordat ze achterstanden oplopen.

In groep 3 t/m 8 worden LeerlingVolgSysteem-toetsen afgenomen en in groep 8 de doorstroomtoets. Deze toetsen worden gehanteerd om het niveau te bepalen van de leerlingen in vergelijking met een onafhankelijk meetpunt. Bij deze toetsen valt Coolsma onder de groep van hoog scorende scholen, vergeleken met scholen in Nederland met eenzelfde schoolpopulatie.

Het contact met het Voortgezet Onderwijs in de regio is zeer goed. Leerlingen die doorstromen worden gevolgd en we kunnen zo constateren dat de adviezen die de leerlingen krijgen goed aansluiten bij de realiteit. Gemiddeld stroomt het overgrote deel (70%) van de leerlingen door naar HAVO en VWO. De brede voorbereiding op het Voortgezet Onderwijs, bijvoorbeeld door bewust te werken aan o.a. huiswerkstrategie, maakt mede dat onze leerlingen de overstap naar het Voortgezet Onderwijs goed aankunnen.

Jaarlijks onderzoeken we bij de groepen 6-7-8 de sociale veiligheid. Door middel van een digitale uitvraag krijgen we gegevens over hoe de leerlingen zich voelen. Met deze gegevens kijken we of ons onderwijs en onze aanpak aangepast moet worden. In 2024 hebben we extra ingezet op gedrag en rust in de school.

6.3 Onderwijsachterstanden

Coolsma biedt aan leerlingen preventieve ondersteuning. Leerlingen met leermoeilijkheden kunnen hierdoor vroeg worden gesignaleerd en krijgen daartoe ondersteuning. In de klassen werken we met drie niveaus van ondersteuning en aanbod en wanneer dit onvoldoende zou zijn, is er nog twee dagen per week een Remedial Teacher aanwezig in de school voor deze leerlingen.

6.4 Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

Personeel is het belangrijkste kapitaal binnen onze school. Investeren in personeel is een voorwaarde voor het behoud van de kwaliteit van het onderwijs. In 2024 waren er geen personele bijzonderheden behalve dan dat we afscheid hebben genomen van 2 leerkrachten en weer 2 nieuwe collega's hebben aangenomen.

- Om de missie en strategie van Coolsma te realiseren is een daarop toegesneden personeelsbeleid onmisbaar. Coolsma heeft een Integraal Personeelsbeleidsplan (IPB) waarin een uitgebreide gesprekkencyclus inclusief ontwikkelplannen staat beschreven.
- Coolsma heeft een eigen personeelsbeleid, passend bij de schoolvisie en conform de Wet Primair Onderwijs.
- Coolsma streeft naar een evenwichtig en compleet team. Bij de huidige en verwachte schoolgrootte wordt de voorkeur gegeven aan een tweehoofdige directie (directeur en adjunct-directeur).
- Tijdens de gesprekkencyclus met personeel is er ruimte om professionalisering door te geven aan de directeur. Jaarlijks wordt er naar het schoolbelang gekeken en naar de personele belangen van het personeel. Ook kan de directie personeelsleden adviseren om zich te professionaliseren.
- In 2025 verwachten we een wijziging in de personele inrichting van de interne begeleiders. Dit zal ook gevolgen hebben voor de andere personeelsleden. Dit kan resulteren in het aannemen van nieuw personeel.

6.5 Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Vanaf het schooljaar 2023-2027 is er een nieuw schoolbeleidsplan van kracht. De directie is in 2024 verder gegaan met het uitvoeren van dit plan. Alle betrokken partijen zoals teamleden, MR en bestuur leveren input voor het schoolbeleidsplan. In 2024 waren er geen verdere bijzonderheden op het gebied van kwaliteitszorg.

In 2023 heeft het bestuur een interne kwaliteitsaudit uitgevoerd. Het doel van het bestuur is om, vanuit haar toezichhoudende verantwoordelijkheid, periodiek toezicht op het 'kwaliteitsproces' uit te voeren. Dit gebeurt grotendeels door te leunen op de procedures en processen die de Coolsma directie reeds heeft doorgevoerd conform haar eigen kwaliteitsplan. In 2026 zal wederom een interne kwaliteitsaudit worden uitgevoerd.

CBS Coolsma doet elke 2 jaar een interne audit op belangrijke processen. De audit kalender met onderwerpen wisselt elke 2 jaar, zodat diverse onderwerpen goed aan bod komen. Voor de 2023-2025 audit stond op de agenda: leren en verbeteren (van audits en evaluaties), oudertevredenheid, veiligheid, gebruik van risico inventarisaties, calamiteitenbeheer, contact met derde partijen, gedragsregels en tot slot de informatiebeveiliging/ Privacy(AVG) en datalek protocol. Uit de audit kwamen een aantal zaken naar voren waaronder de 100% bekendheid bij de deelnemers met het IBP beleid, verantwoordelijkheden en procedures.

6.6 Privacy

Jaarlijks voert onze externe Functionaris Gegevensbescherming (FG) een Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) toetsing uit. De AVG is als gevolg van de Europees brede wetswijzigingen gedoopt tot de General Data Protection Regulation en daarmee zijn de regels aangescherpt. Met deze GDPR invoering in 2018 heeft Coolsma haar implementatie en nalevingsplan drastisch aangescherpt. De FG beoordeelt ons jaarlijks op dit plan en de GDPR implementatie, naleving en verbeterpunten. Dit heeft onze FG op 11 december 2024 gedaan middels een gesprek met de security officer (Bjorn), directie (Jefke) en bestuur (Mark). Eén van de acties die we verbeterd hebben na het bezoek van deze FG is bijvoorbeeld voor alle leerkrachten werken met twee factor autorisatie voor ons administratie- en registratiesysteem.

Een actie die we wat betreft de privacy hebben verbeterd na het laatste bezoek van de FG is het verbeterd werken met de bewaartermijnen van leerling- en leerkrachtgegevens. Na 5 jaar werden oude dossiers van leerlingen al verwijderd, maar dat gebeurt nu ook op het gebied van personeelsdossiers. Naast deze ontwikkeling werken we nu aan de nieuwste ontwikkelingen voor het IBP-normenkader.

7. Sector-, basisonderwijs specifieke - informatie

7.1 Begeleiding voor nieuwe (ervaren)collega

Er wordt een collega aangewezen die kan ondersteunen als coach en , aanspreekpunt (maatje) aangewezen. Deze draagt zorg voor de ondersteuning bij praktische en evt organisatorische zaken. Idealiter is dit de duo-collega of een collega uit dezelfde bouw (buurtklas). Het is verstandig in het taakbeleid hiermee wederzijds rekening te houden. De Intern Begeleider is aanspreekpunt ten aanzien van de individuele leerlingenzorg, de directie voor de overige zaken.

De directie neemt de verdere begeleiding van de nieuwe leerkracht op zich. Met verdere begeleiding worden schoolbeleid, wederzijdse verwachtingen, vergaderen, werken in bouwen en IB op Coolsma meegenomen. Ons doel is om de nieuwe collega goed te begeleiden, te informeren zodat zij/hij zich snel thuis voelt op onze school.

7.2 Begeleiding voor nieuwe startende collega

We moeten ons als organisatie beseffen dat een startende collega enkel 'werkplekbekwaam' en/ of 'startbekwaam' genoemd kan worden. Deze collega dient ingewerkt en begeleid te worden volgens bovenstaand traject. Regelmatige gesprekken en bezoeken van een IB'er of directie zijn hierbij structureel en verstandig. Er wordt door deze mentoren begeleiding gegeven bij

- het voeren van oudergesprekken;
- roosters en handelingsplannen maken;
- toetsen afnemen en adaptief werken.

Begeleiding kan bestaan uit bijvoorbeeld voorbespreken, evalueren, samenwerken (dubbele dagen) of ondersteunen (tijdens werktijd).

Ook vanuit het jaarplan stonden de volgende succesfactoren voor de begeleiding van startende/ nieuwe leerkrachten beschreven:

Nieuwe collega's hebben een maatje in de school, hebben regelmatig begeleidingsgesprekken met de directeur, weten de weg naar de IB'er en kennen de zorgstructuur van Coolsma, worden beschermd voor een teveel aan taken buiten hun klas en weten om hulp te vragen en bij wie.

Het werkverdelingsplan(WVD) wordt na uitgebreide teamraadpleging door directie opgesteld, waarna besproken met IB'ers. In het WVD wordt jaarlijks bepaald welke klas(en) en/ of leerlingen eventueel extra zorg en/of begeleiding nodig hebben. Het WVD en het bestuursformatieplan worden gebruikt om de strategische personeelsplanning zorgvuldig te blijven volgen en voor een juiste verdeling van de verkregen middelen. Vanwege het constante leerlingaantal is de formatie nagenoeg gelijk gebleven.

7.3 Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

De allocatie van middelen gebeurt aan de hand van de begroting die is vastgesteld in de ALV. Binnen deze begroting voert de directie haar beleid en dagelijkse zaken uit. De penningmeester volgt periodiek de allocatie van middelen en brengt verslag uit aan het bestuur. In 2024 heeft de allocatie van middelen conform de begroting plaatsgevonden.

7.4 Horizontale verantwoording

Coolsma geeft invulling aan horizontale verantwoording door continue dialoog met de leraren, leerlingen, ouders, schoolleiders-overlegstructuren, het samenwerkingsverband ZOUT, overheidsinstanties en de extern betrokken maatschappelijke actoren. Dit alles gebeurt in overeenstemming met de Branchecode goed bestuur. Hierop zijn geen afwijkingen. Maar goede voorbeelden hiervan zijn het gezamenlijk optreden bij het opstellen van een nieuw Integraal Huisvestingsplan voor de scholen in de gemeente en een gezamenlijke aanmeldprocedure voor alle Driebergse scholen.

7.5 Verbonden partijen

Samenwerkingsverbanden

Coolsma is aangesloten bij samenwerkingsverband PO Zuid-Oost Utrecht (ZOUT). Er zijn geen significante ontwikkelingen in het verslagjaar.

Buitenschoolse opvang

Sinds september 2007 heeft CBS Instituut Coolsma een samenwerkingsovereenkomst met de SKDD, de Stichting Kinderopvang Driebergen Doorn. Zij verzorgen de voorschoolse-, tussenschoolse-, naschoolse- en vakantieopvang. Er zijn geen significante ontwikkelingen in het verslagjaar.

7.6 Het gevoerde beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

Gedurende 2024 zijn er geen uitkeringen van ontslag geweest. Om uitgaven inzake uitkeringen na ontslag te beheersen conformeert Coolsma zich aan de richtlijnen, zoals opgenomen in het reglement van het Participatiefonds.

7.7 Strategisch personeelsbeleid

Vanwege het groeiende lerarentekort in de sector Primair Onderwijs en de daardoor toenemende kans op mobiliteit van het zittende personeel is het denkbaar dat vacatures niet altijd (direct) ingevuld kunnen worden. Het bestuur en directie zijn zich hiervan bewust en trachten dit risico te mitigeren door Coolsma een aantrekkelijke school te houden om voor te werken. Hierbij kan gedacht worden aan het voldoende ruimte bieden aan persoonlijke ontwikkeling, na- en teamscholing en het bieden van goede ondersteuning van directie en vakdocenten. Coolsma is derhalve in 2021 een opleidingsschool geworden voor nieuwe leraren.

7.7.1 Banenafspraken

Het schoolbestuur staat open voor het realiseren van de banenafspraken. En werkt dan ook wekelijks met een vrijwilliger in de school die in de ochtenden aanwezig is en een vrijwilligersvergoeding ontvangt. Zoals geschreven: het schoolbestuur staat open voor het waar mogelijk realiseren van de banenafspraken, maar onderneemt geen acties om hieraan te voldoen.

7.7.2 Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's2 in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	<5	<5	-
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	<5	<5	-

Wij hebben onze accountant **niet** opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

Optionele toelichting: van nieuw personeel wordt altijd vooraf een VOG opgevraagd. Wanneer oud-personeelsleden in komen vallen en dus zeer goed bekend zijn bij de scholen, wordt er ook altijd een VOG opgevraagd, maar soms komen we erachter dat hun VOG alweer verlopen is (6 mnd) en dan wordt er nog snel eentje aangevraagd en soms vergeet de oud-medewerker door te klikken in de link en is dus bij aanstelling van deze persoon (invalwerk) de VOG voor die ene dag niet op tijd. Maar gelukkig is dat aantal minder <5.

7.8 Passend onderwijs

Door het werken vanuit doelen en de aanwezigheid van vakdocenten, remedial teacher en Onderwijsassistenten kan voor elke leerling binnen de mogelijkheden van de school passend onderwijs worden gegeven. Voor leerlingen met meer of andere leerbehoeften kan veelal binnen en buiten de school voldoende ondersteuning worden gegeven.

7.9 Werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen die door school zijn ontvangen zijn in het geheel ingezet en besteed aan de inzet van extra personeel.

7.10 Regeling bijz. bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders (art. 4)

Deze extra bekostiging is opgenomen in het scholingsbudget (mogelijkheid tot extra training/coaching voor leerkrachten en directie) en in het personeelsbudget om extra uren te bekostigen die ingezet zijn om begeleidingsgesprekken te voeren, leerkrachten een dagdeel per week samen te laten draaien om op die manier inwerken spoediger te laten verlopen. Dit staat ten dele beschreven in het Integraal Personeel Beleidsplan 5.1, (dit IPB wordt jaarlijks vastgesteld door team, bestuur en bij wijzigingen ook voorgelegd aan de Medezeggenschapsraad).

7.11 Passend Onderwijs en de daarbij behorende middelen vanuit de Lumpsum en het Samenwerkingsverband

We laten ons onderwijs zo veel mogelijk aansluiten bij de onderwijsbehoefte van elke leerling. We streven naar onderwijs op maat. De groepsleerkrachten kunnen hiervoor worden ondersteund door onze Intern Begeleiders (IB'ers) en diverse specialisten (op het gebied van remedial teaching, gedrag, begaafdheid, rekenen, taal, ICT en het Jonge Kind). Samenwerking met ouders is (hierbij) essentieel en indien nodig schakelen we externe hulp in om elk kind passend te ondersteunen. Denk daarbij aan samenwerkingsverband ZOUT of het Dorpssteam. Zonodig kunnen we deskundigen vragen om met ons mee te kijken in de klas of op andere wijze ondersteuning te geven. Meer valt te lezen in ons [schoolondersteuningsprofiel](#).

Deze middelen hebben we begroot en besproken met de Medezeggenschapsraad en vastgesteld via de Algemene Ledenvergadering. Binnen die begroting werken directie en bestuur samen om deze middelen zorgvuldig en passend te besteden. Middels softcloses en managementrapportages doen penningmeester en directie hiervan verslag naar het bestuur.

Zie ook bijlage C: Samenwerkingsverband ZOUT

7.12 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Middels de werkwijze van Leskracht stimuleren we de leerlingen tot onderzoekend leren. Bij de presentaties aan het eind van elk thema presenteren de kinderen hun onderzoeksuitkomsten. Dit begint klein in de middenbouw als leerlingen op zoek gaan naar de omtrek van de school en het lekkerste broodbeleg. Maar in de bovenbouw doen kinderen vergelijkend warenonderzoek naar besteding van zakgeld, verschillende vakantiebestedingen en nieuwe uitvindingen. Daarnaast wordt er in verschillende maar thematisch verwante projecten samengewerkt met instanties als de Universiteit van Utrecht, het Catharijne Convent, Mad Science en Kunst centraal.

Als school kijken we jaarlijks met elkaar kritisch naar onze resultaten vanuit de Leerling en OnderwijsVolgSysteem (LOVS) toetsen. Deze landelijke toetsen geven naast onze eigen dictees en doelchecks een beschrijving hoe de leerling scoort in vergelijking met zichzelf, maar ook ten opzichte van zijn klasgenoten en leeftijdsgenoten in het hele land. Deze resultaten analyseren we, bespreken we teambreed om zo te kijken naar ons onderwijs wat er nog beter kan of anders moet. Deze resultaten worden door de directie gedeeld met het bestuur en op hoofdlijnen met de MR.

In 2024 hebben we ook onderzoek gedaan naar de behoefte en aanschaf van een nieuwe rekenmethode voor de midden- en bovenbouw. Na een teampeiling zijn er verschillende zichtzendingen bekeken en is er gesproken met specialisten van uitgeverijen. Uiteindelijk is de methode Pluspunt besteld.

Voor 2025 gaan we starten met het onderzoeken van welke nieuwe methode er aangeschaft dient te worden voor Taal en Spelling.

7.13 Ontwikkelingen per beleidsterrein

Vanuit het professionaliseringsbudget doen verschillende leerkrachten jaarlijks cursussen en/of opleidingen. Deze zijn haast altijd in het licht van ontwikkelingen gelieerd aan het school- of jaarplan. Bijvoorbeeld de training voor digitale geletterdheid, maar ook persoonlijke trainingen voor de rekencoördinator. Deze kennis delen we daarna ook altijd in de teamvergaderingen en of studiedagen. Zo hebben we presentaties gehad over verschillende reken- en taalmethodes, begaafdheid, maar ook omgaan met trauma's. Ook worden er teamtrainingen gevolgd zoals de regelmatig terugkerende BHV-training. Binnen het bestuur heeft iedereen een eigen portefeuille en brengt vanuit haar/zijn onderwerp zaken in om op de hoogte te blijven van huidige ontwikkelingen.

7.14 Stelling bestuurlijke voornemens

Deze zijn niet aanwezig.

7.15 Klachtenafhandeling

De inwerkingtreding van de Kwaliteitswet per augustus 1998 betekent onder meer dat het bestuur van de Vereniging verplicht is een klachtenregeling vast te stellen en in te voeren. De klachtenregeling, de werking ervan en bewustzijn bij medewerkers over de behandeling van klachten is onderdeel van de twee-jaarlijkse kwaliteitsaudit. Deze is te vinden in de schoolgids van de school. Gedurende 2024 zijn er geen formele klachten geweest.

7.16 Relevante interne en externe ontwikkelingen

Interne ontwikkelingen en externe factoren, kansen even goed als bedreigingen, beïnvloeden de realisatie van het gewenste beleid, dus ook het formatiebeleid. Als we kijken naar deze omgevingsfactoren, al dan niet opgenomen in de meerjarenbegroting, dan komen we tot de volgende opsomming:

- Leerlingenrimp/groei;
- Passend onderwijs;
- Lerarentekort;
- Aandeel nieuwe leerlingen op totaal leerlingen bestand binnen de gemeente;
- Ontwikkelingen binnen het Vervangingsfonds en het Participatiefonds;
- Kans op toenemende mobiliteit;
- Vergrijzing en verhoogde AOW-gerechtigde leeftijd.

Deze ontwikkelingen worden nauwlettend door de directie en het bestuur gevolgd. Vooralsnog zijn er geen ontwikkelingen zichtbaar waardoor het aanwezige beleid aangepast dient te worden.

7.18 Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

De school wordt bezocht door circa 252 leerlingen, verdeeld over 9 groepen. De aanmelding van nieuwe leerlingen gebeurt in samenwerking met de Driebergse scholen door middel van een vastgesteld aanmeldbeleid. De adjunct-directeur werkt samen met de Medezeggenschapsraad wanneer te veel leerlingen per kwartaal worden aangemeld.

Nieuwe leerlingen worden in 2024 in volgorde van aanmelding geplaatst, tot een maximum van 31 leerlingen per groep.

7.19 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

De school krijgt in toenemende mate met de volgende zaken te maken:

- Onderwijs aan leerlingen met een nieuwkomersstatus
- Passend onderwijs/leerlingbehoefte
- ICT-ontwikkelingen en inzet hiervan bij lesmethoden
- Leerlingenrimp
- Arbeidsmarkt leerkrachten
- AVG en informatiebeveiliging en privacy
- Ontwikkeling van nieuwe kerndoelen

Op het gebied van wetgeving spelen met name:

- Wet Werk en Zekerheid en Ketenbepaling (Wetgeving omtrent tijdelijke contracten)
- Wet Sociale Veiligheid op School

7.20 Normatief Eigen Vermogen

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen ($0,5 \times \text{aanschafwaarde} \times 1,27$)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvang afhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) $\times$ totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2024 bedraagt het normatief vermogen € 697.134. Het publieke eigen vermogen op 31/12/2024 bedraagt € 272.686. Er is derhalve geen sprake van bovenmatig eigen vermogen.

Het bestuur verricht zijn taken onbezoldigd. Jaarlijks legt het bestuur tijdens de algemene ledenvergadering in november rekening en verantwoording af aan het toezichthoudend orgaan, de Algemene Ledenvergadering. De Algemene Ledenvergadering stemt in met de begroting, bekrachtigt de jaarrekening en het bestuursverslag, verleent decharge en benoemt de externe accountant. Een beschrijving van de taken en verantwoordelijkheden van het toezichthoudend orgaan, het bestuur en de directie staan tevens vermeld in paragraaf 'Governance ontwikkelingen'.

De ALV vergadert minimaal 1 maal per jaar. De ALV heeft in november 2024 goedkeuring gegeven over:

- Het jaarverslag 2023, inclusief verslag van de tussen-schoolse opvang
- De samenstelling van het bestuur
- Het schoolplan 2023-2024
- De begroting 2025

De ALV verleende op basis van de stukken en discussies décharge aan het bestuur over het gevoerde beleid van 2023.

7.21 Overige punten 2024:

In 2024 hebben we de maatwerkregeling ventilatie op scholen subsidie [VENT-B-230012](#) t.w.v. € 8.687,44 ontvangen. We hebben voor dat geld de ventilatiekoepels van het HV-lokaal vervangen. Deze zijn begin 2024 geïnstalleerd en gefactureerd: zie bijlage. zie mail 21 mei 2025

In 2024 hebben we 'aanvullende bekostiging onderwijs aan asielzoekers na het 1e jaar 2024' ontvangen voor een bedrag van € 517,21 Deze valt onder beschikingsnummer: 1452557 en registratienummer: 2024010/1/EF/DQ6Y3GPI

8. Continuïteitsparagraaf

A1. Verwachte Leerlingenaantallen

In de meerjarenbegroting 2024-2029 meten we voor 1 februari 2024 251 leerlingen en voor 1 februari 2025 een aantal van 243 leerlingen. Voor 2026 gaan we uit van 254 leerlingen Dit aantal wordt voor de komende jaren ook verwacht.

	feb-24	feb-25	feb-26	feb-27	feb-28
Totaal aantal leerlingen	251	243	254	254	254

Op basis van de huidige gegevens wordt een formatieve inzet verwacht van

	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029
Directie	1,65	1,65	1,65	1,65
OP	10,63	10,63	10,63	10,63
OOP	2,83	2,20	2,20	2,20
Totaal	15,11	14,48	14,48	14,48

	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029
Aantal leerlingen per fte	16,8	17,5	17,5	17,5
Aantal leerlingen per leerkracht-fte	23,9	23,9	23,9	23,9

Toelichting op de leerling- en personele ontwikkeling

In 2025 zijn er veel leerlingen verhuisd en een enkeling koos een andere school vanwege interesseverschillen. Dat resulteerde in lager leerlingenaantal dan gebruikelijk op 1 februari.. Inmiddels zijn de meeste klassen weer aangevuld en is de verwachting weer op 254 uit te komen. Qua personele bezetting weten we dat er een leerkracht gaat verhuizen en een leerkracht met pensioen gaat vandaar de daling in aantal FTE. Qua OOP zijn we gestegen, maar dat heeft te maken met het inzetten van stagiaires om ook als onderwijsassistent te komen werken. En tevens de inzet van onderwijsassistenten die de opleiding tot leerkracht volgen en dus formatief ingezet mogen worden.

A2. Staat van baten en lasten – meerjaren begroting

Grootboekrekening	Begroting 2025	Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
3.1 - Rijksbijdragen	1.876.468	1.876.498	1.795.277	1.868.514	1.868.514	1.868.514
3.2 - Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.5 - Overige baten	79.800	79.800	87.800	90.300	92.300	95.300
3 - Baten	1.956.268	1.956.298	1.883.077	1.958.814	1.960.814	1.963.814
4.1 - Personeelslasten	1.571.381	1.567.431	1.532.933	1.517.863	1.517.532	1.511.074
4.2 - Afschrijvingen	54.453	52.908	52.573	52.514	48.808	39.261
4.3 - Huisvestingslasten	163.000	163.000	169.500	171.000	172.500	174.000
4.4 - Overige lasten	172.900	172.900	175.400	177.400	177.400	177.900
4 - Lasten	1.961.733	1.956.238	1.930.405	1.918.776	1.916.240	1.902.235
6.1 - Financiële baten						
6.2 - Financiële lasten	2.200	2.200	2.000	1.800	1.600	1.400
6 - Financiële baten en lasten	-2.200	-2.200	-2.000	-1.800	-1.600	-1.400
1 - Resultaat	-7.665	-2.140	-49.329	38.238	42.974	60.179

Toelichting op de staat van baten en lasten

Voor 2025 is er een (nagenoeg) sluitende begroting opgesteld. Voor 2026 is het resultaat negatief door de grotere formatie en verwachte stijgende kosten. Hiermee kan de continuïteit van de huidige activiteiten van de Vereniging gewaarborgd worden. Voor de jaren erna is een neutraal resultaat begroot, echter verwachting is dat oplopende kosten op energie en onderhoud het resultaat negatief zullen beïnvloeden.

A3. Balans in meerjarig perspectief

Activa	2025	2026	2027	2028	2029
Materiele vaste activa	335.299	297.726	260.212	226.404	202.143
Vorderingen	42.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Kortlopende effecten	670.102	696.906	724.782	753.774	783.925
Liquide middelen	865.661	890.905	1.006.656	1.123.438	1.247.878
Totaal vlottende activa	1.577.763	1.632.811	1.776.438	1.922.212	2.076.803
Totaal activa	1.913.062	1.930.537	2.036.650	2.148.616	2.278.946
Passiva					
Algemene reserve	264.250	214.921	253.158	296.132	356.311
Bestemmingreserve	1.046.791	1.073.595	1.101.471	1.130.463	1.160.614
Overige reserves en fondsen	56.652	56.652	56.652	56.652	56.652
Totaal eigen vermogen	1.367.693	1.345.168	1.411.281	1.483.247	1.573.577
Voorzieningen	313.209	353.209	393.209	433.209	473.209
Langlopende schulden	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Kortlopende schulden	226.160	226.160	226.160	226.160	226.160
Totaal passiva	1.913.062	1.930.537	2.036.650	2.148.616	2.278.946

Toelichting op de balans

De balans in meerjarig perspectief vertoont een solide en rustig beeld. De investeringen zullen de komende jaren lager liggen dan de afschrijvingen waardoor de materiële activa de komende jaren licht zal dalen. Voorts zal de voorziening groot onderhoud verder toenemen gezien de dotaties en het feit dat recent een verbouwing met vernieuwing heeft plaatsgevonden. Door negatief begrote resultaten in 2026 daalt de algemene reserve sterk. Deze komt weer op het oude niveau in de volgende jaren.

A4. Financiële positie

Kengetallen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Liquiditeit (quick ratio)	7,71	6,54	6,98	7,22	7,85	8,50	9,18
Rentabiliteit	0,02	-0,01	0,00	-0,04	0,03	0,03	0,04
Solvabiliteit (incl voorzieningen)	0,90	0,87	0,88	0,88	0,89	0,89	0,90
Weerstandsvermogen	0,69	0,67	0,70	0,71	0,72	0,76	0,80
Normatief publiek eigen vermogen	0,44	0,42	(tbd)	(tbd)	(tbd)	(tbd)	(tbd)

Toelichting op de financiële positie

De diverse kengetallen tonen aan dat zowel de Vereniging als de Stichting financieel gezond zijn. De berekening van Normatief Publiek Eigen vermogen is complex en is dit jaar niet uitgevoerd voor de jaren 2025-2029 (voor het afgelopen jaar wel in de Jaarrekening 2024).

A5. Toelichting op de verwachte ontwikkelingen

- Geen verwachte ontwikkelingen op financieringsstructuur
- Verwachting dat in 2025 een start gemaakt zal worden met de verduurzaming van de school. Hiervoor zal het huisvestingsbeleid worden aangepast inclusief voorgenomen bouwprojecten (warmtepomp, verwarming, zonnepanelen, vernieuwde installatie) en financiering (deels lening van stichting Vrienden van Coolsma)
- Geen verwachte ontwikkelingen op contractactiviteiten
- Geen verwachte ontwikkelingen op en derde geldstroomactiviteiten en mutaties van reserves, fondsen en voorzieningen

B. Risico-analyse

Coolsma monitort een diversiteit van risico's binnen de school. Zowel de leerkrachten, directie als bestuur zijn zich bewust van mogelijk risico's op het gebied van personeel (verloop, verzuim, werkdruk, kennis en vaardigheden gebrek), financiën (liquiditeit, koersschommelingen van effecten, solvabiliteit, effecten portfolio etc), veiligheid, wet- en regelgeving (arbo, gdpr), kwaliteit etc.

De instrumenten die we inzetten voor risico identificatie variëren van jaarlijkse BHV oefeningen, AVG audits, security awareness campagnes rondom IT risico's en privacy risico's, ouder/leerling tevredenheidsonderzoeken, audits als ook de bewaking van financiële risico's middels het bestuur vormen een gedegen "governance" op onvoorziene zaken die de continuïteit van de operatie kunnen beïnvloeden. Uiteraard blijven we leren en laten we ons inspireren om het beter te doen als schooldirectie en bestuur.

Het inventariseren, beoordelen en behandelen van de belangrijkste risico's gebeurt door onze governance structuur van teamoverleg, naar directieoverleg, naar bestuursoverleg. Daarnaast wordt de MR actief gehoord en betrokken. De belangrijkste rapportagelijnen voor bewaking van risico's gebeurt middels de MARAP. In onderstaande paragraaf zoomen we in op de belangrijkste ontwikkelingen en continuïteit risico's voor de school. In de paragraaf daaronder "Verslag toezichthoudend orgaan Vereniging Coolsma" beschrijven we het functioneren van de Governance van de school.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden:

1. Strategische planning

Krimp van het aantal leerlingen en hiermee samenhangend de opbouw van het personeelsbestand: Voor de komende jaren wordt er uitgegaan van een regionale krimp van leerlingen. Naar verwachting zal het effect, gezien de huidige aanmeldingen, beperkt zijn voor Coolsma en wordt het leerlingenaantal in de komende jaren stabiel ingeschat. Beslissingen over de personeelsformatie, personele uitgaven en overige materiële middelen volgen waar mogelijk de ontwikkelingen in leerlingenaantallen om op de lange termijn binnen de bekostiging te blijven.

2. Operationele activiteiten

Het onderhoud en het passend houden van de huisvesting van de school: De gebouwen zijn in goede staat van onderhoud. Om alsnog onverwachte uitgaven te voorkomen is er voor de huisvestingslasten een actueel meerjaren-onderhoudsplan opgesteld door een extern adviesbureau zodat er ook voor de lange termijn in onderhoudskosten voorzien is. In 2021 is er een nieuw meerjaren-onderhoudsplan opgesteld waarin de meest recente wijzigingen door de verbouwingen zijn verwerkt. In 2024 is dit MJOP opnieuw onder de loep genomen voor de bepaling van de benodigde boekhoudkundige voorziening. Wel verwachten we hogere energiekosten vanaf eind 2025 in verband met aflopen contract. Er zijn plannen gemaakt voor een duurzaamheidsinvestering (warmtepomp, zonnepanelen) om de energiekosten omlaag te brengen.

3. Financiële positie

De voornaamste risico's van de Stichting zijn financiële risico's. De effecten van koersschommelingen in de beleggingsportefeuille en het effect daarvan op het vermogen, de solvabiliteit en liquiditeit.

Het eigen vermogen is echter toereikend om de financiële risico's af te dekken. De beleggingen zijn nu ondergebracht bij de Rabobank na liquidatie in 2023 door ABN AMRO. Deze worden defensief beheerd binnen de doelweginen. Hierdoor is het financiële risico minimaal.

4. Financiële verslaggeving

Geen risico's voorzien op dit moment. Samenwerking tussen Administratie, Directie, Penningmeester en Dyade werkt goed.

5. Wet en regelgeving

Geen risico's voorzien op dit moment.

C. Overige rapportages

Elk kwartaal maakt de directie een managementrapportage, waar de belangrijkste ontwikkelingen worden besproken met het bestuur ten behoeve van risico-indicatoren:

- Schoolbeleidsplan, School(jaar)plan en de bijbehorende status, acties en updates
- Personeel (opleidingen en trainingen, beoordelingscyclus, verzuim, ontwikkelingen in arbeidsvoorwaarden, wet- en regelgeving omtrent HR en de CAO)
- Leerling-prognoses
- Wet- en regelgeving
- Jaarcyclus voor de financiële en operationele rapportages
- Financiën (kwartaalrapportage)
- Eventuele noodzakelijke aanpassingen in statuten, reglementen, beleid en richtlijnen
- Kwaliteit risico's: Privacy risico's (bv data lekken), IT-risico's, klachten etc,

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN VERENIGING COOLSMA

Verslag Intern Toezicht

Het bestuur van de Vereniging voor Christelijk Onderwijs Instituut Coolsma vervult een toezichthoudende rol ten aanzien van de directie. Binnen de resultaatgebieden Financiën en Huisvesting vervult het bestuur deels ook een uitvoerende rol. De Algemene Ledenvergadering (ALV) is het hoogste orgaan binnen de vereniging en vormt het ultieme toezichthoudend orgaan. De ALV stelt jaarlijks de begroting vast en verleent het bestuur decharge over het gevoerde beleid.

Het intern toezicht is in 2024 vormgegeven op basis van het schoolplan 2023–2027. Dit plan is opgesteld door de directie in nauwe samenwerking met het bestuur en vastgesteld door het bestuur. Jaarlijks stelt de directie een jaarplan op, waarin de concrete speerpunten en ontwikkelopgaven worden benoemd. Viermaal per jaar rapporteert de directie aan het bestuur via een managementrapportage, waarin de voortgang van het jaarplan centraal staat. Deze rapportagecyclus vormt de kern van het bestuurlijk toezicht.

Het bestuur vergaderde in 2024 conform de jaarplanning 10 keer met de directie, en tweemaal met de medezeggenschapsraad (MR), waarin onder meer werd gesproken over onderwijskwaliteit, werkdruk en communicatie binnen de school.

Toezihtsvisie

Het bestuur houdt toezicht vanuit de overtuiging dat goed onderwijs gebaat is bij professioneel, kritisch en transparant bestuur. Toezicht richt zich op onderwijskwaliteit, integriteit, continuïteit en maatschappelijk verantwoord handelen. In samenspel met de directie en de ALV waarborgt het bestuur een duurzame ontwikkeling van de school.

Toezihtskader

De basis voor het toezicht door het bestuur vormt hetgeen vastgelegd is in het schoolplan voor de periode 2023-2027 en de jaarplannen 2023-2024 en 2024-2025. Daarnaast wordt toezicht gehouden op basis van de resultaatgebieden zoals deze vastgelegd zijn in het management statuut:

- Financiën;
- Huisvesting;
- Personeel;
- Onderwijs;
- Interne en Externe Communicatie; en
- Kwaliteitszorg.

Het toezicht vindt plaats op basis van het vastgestelde schoolplan, jaarlijkse jaarplannen en kwartaalrapportages. Er zijn geen bijzondere risico's of afwijkingen vastgesteld die niet binnen de reguliere bestuursverantwoordelijkheid konden worden opgelost.

Organisatie van het toezicht

Het bestuur van de Vereniging voor Christelijk Onderwijs Instituut Coolsma vormt een toezichthoudend bestuur. De directie is gemandateerd om namens het bestuur besluiten te nemen, dit is geregeld in het management statuut. Het bestuur houdt toezicht op de besluiten van de directie. Uitzonderingen vormen de resultaatgebieden Financiën en Huisvesting, op deze terreinen is het bestuur deels uitvoerend.

Het hoogste orgaan van de Vereniging is de Algemene Ledenvergadering. Deze houdt toezicht op het bestuur van de Vereniging. Jaarlijks verleent de ALV het bestuur decharge over het gevoerde beleid en stelt de ALV de begroting voor het komende jaar vast. Hiermee vormt de ALV het ultieme toezichthoudend orgaan binnen de Vereniging. Wijze waarop het toezicht vorm is gegeven

De directie stelt, in nauw overleg met het bestuur, een schoolplan op voor de duur van 4 jaren. Het huidige schoolplan geldt voor de periode 2023-2027. Doel van dit schoolplan is het neerleggen van een langetermijnvisie op de ontwikkeling van de school en de wijze waarop deze gerealiseerd moet worden. Het bestuur stelt dit schoolplan vast.

Op basis van dit schoolplan wordt door de directie jaarlijks in overleg met het bestuur een jaarplan opgesteld. Deze geldt per schooljaar en beschrijft wat de belangrijkste onderwerpen zijn waar de directie dit jaar aan gaat werken. Vier keer per jaar wordt er door de directie een Management Rapportage opgesteld. Hierin wordt de voortgang van de doelen uit het jaarplan besproken. Deze rapportagecyclus vormt de kern waarmee het bestuur toezicht houdt op de directie. Daarnaast praat de directie het bestuur tijdens vergaderingen bij over actualiteiten. Tenslotte vergadert het bestuur twee keer per jaar samen met de Medezeggenschapsraad (MR) om samen te bespreken wat er goed- en minder goed gaat binnen de school.

Zoals eerder gesteld is de ALV het ultieme toezichthoudend orgaan. Het bestuur legt jaarlijks tijdens de ledenvergadering verantwoording af aan de ALV over het gevoerde beleid en de begroting voor het komende jaar.

Samenstelling bestuur

Naam	Rol	Betaalde functies	Nevenfuncties	Bezoldiging
J.R. ten Hove	Voorzitter	Manager Logistical E-commerce IT – PostNL	Niet van toepassing	Onbezoldigd
W.J.A. Gerats	Secretaris	Programmamanager – Alliander N.V.	Niet van toepassing	Onbezoldigd
F.D. Hofman	Penningmeester	Area Vice President / Country Manager – ServiceNow	Niet van toepassing	Onbezoldigd
R.M. Schijvens	Algemeen bestuurslid	Opleidingsmanager Accountancy – Hogeschool Utrecht	Niet van toepassing	Onbezoldigd
W.F. Kimmel	Algemeen bestuurslid	Eigenaar – KIWI Vastgoed & Facility Management	Niet van toepassing	Onbezoldigd
M. Eekhart	Algemeen bestuurslid	Eigenaar – Eekhart & Eekhart	Niet van toepassing	Onbezoldigd

- Alle leden van het bestuur vervullen hun werkzaamheden onbezoldigd. Er is géén sprake van een vergoeding.
- Alle bestuursleden zijn aantoonbaar onafhankelijk. Er zijn geen onderlinge familie- of dienstverbandrelaties met de directie of andere leden. Dit waarborgt een objectieve en transparante invulling van de toezichthoudende rol.
- Er is geen sprake van vermenging met toezichthoudende functies binnen andere onderwijssectoren. Daarmee blijft de focus van het bestuur volledig gericht op de belangen van CBS Coolsma.

Vergadersystematiek & Taakverdeling

Het bestuur werkt met een vaste taakverdeling en vergadersystematiek. De voorzitter bewaakt de voortgang en bereidt samen met de directie de vergaderingen voor. Er wordt gewerkt met een jaaragenda waarin toezicht thema's gestructureerd zijn opgenomen.

Professionalisering & Evaluatie functioneren bestuur

In 2024 heeft het bestuur op meerdere momenten zowel tijdens als buiten vergaderingen gesproken over de wijze waarop zij functioneert. Tijdens een heimdag heeft het bestuur een zelf-evaluatie uitgevoerd over haar functioneren. Nieuwe bestuursleden worden ingewerkt met een introductiedocument en gesprekken met directie en collega-bestuursleden. In 2025 zal het bestuur met elkaar in dialoog gaan over de huidige wijze van toezicht en of deze aangepast dient te worden. In 2025 zal het bestuur een zelfevaluatie uitvoeren onder leiding van een externe voorzitter.

Tegenstrijdig Belang

Het bestuur hecht groot belang aan transparantie en onafhankelijkheid. In 2024 hebben zich geen situaties voorgedaan waarin sprake was van (de schijn van) tegenstrijdige belangen. Procedures hieromtrent zijn vastgelegd: mogelijke belangen worden gemeld bij de voorzitter en indien nodig wordt het betreffende bestuurslid uitgesloten van de besluitvorming.

(Neven)functies

Alle nevenfuncties van bestuursleden zijn in kaart gebracht. Er is geen sprake van functies die een risico vormen voor belangenverstrengeling of onafhankelijkheid. In het verslagjaar zijn er geen wijzigingen in functies gemeld.

Benoeming Externe Accountant

De externe accountant die toezicht houdt op de jaarrekening is in 2024 opnieuw benoemd door het bestuur. Voor dit jaar is de accountant Van Ree aangesteld. De accountant voert de controlewerkzaamheden onafhankelijk uit en rapporteert rechtstreeks aan het bestuur.

Slotbeschouwing

Het toezichthoudend bestuur van Vereniging Coolsma kijkt terug op een stabiel en doelgericht jaar, waarin de samenwerking met de directie constructief en transparant verliep. Met vertrouwen wordt uitgekeken naar de verdere uitvoering van het schoolplan en de borging van goed onderwijs in 2025.

Financieel beleid

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31-12-2024 in vergelijking met 31-12-2023. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2024	31-12-2023	Passiva	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa	€ 386.485	€ 433.904	Eigen vermogen	€ 1.350.356	€ 1.360.861
Vorderingen	€ 52.236	€ 34.000	Voorzieningen	€ 284.172	€ 224.767
Kortlopende effecten	€ 644.329	€ -	Langlopende schulden	€ 6.000	€ 6.000
Liquide middelen	€ 783.638	€ 1.296.200	Kortlopende schulden	€ 226.160	€ 172.476
Totaal activa	€ 1.866.688	€ 1.764.104		€ 1.866.688	€ 1.764.104

Toelichting op de fluctuatie activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa -47.419

Voetnoten betreffende desinvesteringen in 2024:

De eerste batch chromebooks, aangeschaft ca. 8 jaar geleden, waren 'op'. Deze hebben we deze AVG-technisch laten leeghalen en recyclen/vernietigen. Hier hebben we geen geld voor ontvangen of geld aan gespendeerd.

Ditzelfde geldt voor de oude methode Taalactief. De software en licentie zijn stopgezet en de boeken zijn aangeboden aan recyclebedrijven, maar omdat zij ze niet hoefden te hebben, hebben we ze via het oud papier weggebracht. Hier hebben we geen geld voor ontvangen of geld aan gespendeerd.

Kortlopende effecten 644.329

In 2023 zijn beleggingen vrijgevallen, deze zijn in 2024 opnieuw belegd, daarom dalen de liquide middelen en stijgen de effecten.

Liquide middelen -512.562

In 2023 zijn beleggingen vrijgevallen, deze zijn in 2024 opnieuw belegd, daarom dalen de liquide middelen en stijgen de effecten.

Toelichting op de fluctuatie passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen -10.505

In het boekjaar 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud (zie p 42). De stelselwijziging heeft een negatieve impact op het eigen vermogen van € 30.805. Het positieve resultaat over 2024 is toegevoegd aan het eigen vermogen.

Voorzieningen 59.405

Voornamelijk toe te schrijven aan de dotatie aan de voorziening groot onderhoud.

Kortlopende schulden 53.684

Onder de kortlopende schulden is de vergoeding van de RVO opgenomen, dit is een vooruitontvangen bedrag, welke nog besteed gaat worden. Hiervan is in het jaar 2024 € 44.888 euro ontvangen.

Analyse resultaat

De begroting van 2024 laat een resultaat zien van € 12.629. Uiteindelijk is over boekjaar 2024 een resultaat gerealiseerd van € 20.301: een verschil van € 7.672 met de begroting.

Analyse realisatie 2024 versus realisatie 2023 en realisatie 2024 versus begroting 2024

Onderstaand is de staat van baten en lasten van het kalenderjaar 2024 opgenomen.

De gerealiseerde staat van baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2024 en de gerealiseerde baten en lasten van het kalenderjaar 2023.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil	Realisatie 2023	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.877.426	1.765.689	111.737	1.876.205	1.221
Overige overheidsbijdragen	1.719	-	1.719	450	1.269
Overige baten	103.906	68.320	35.586	75.779	28.127
Totaal baten	1.983.051	1.834.009	149.042	1.952.434	30.617
Lasten					
Personele lasten	1.568.624	1.459.866	-108.758	1.515.596	-53.028
Afschrijvingen	55.378	55.131	-247	67.066	11.688
Huisvestingslasten	152.060	144.500	-7.560	164.537	12.477
Overige lasten	207.234	159.683	-47.551	194.951	-12.283
Totaal lasten	1.983.296	1.819.180	-164.116	1.942.150	-41.146
Saldo baten en lasten	-245	14.829	-15.074	10.284	-10.529
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	26.141	-	26.141	30.705	-4.564
Financiële lasten	5.595	2.200	-3.395	716	-4.879
Totaal financiële baten en lasten	20.546	-2.200	22.746	29.989	-9.443
Totaal resultaat	20.301	12.629	7.672	40.273	-19.972

Toelichting fluctuatie realisatie 2024 versus realisatie 2023

Het resultaat is ten opzichte van 2023 gedaald met € 19.972 . De belangrijkste oorzaken van deze stijging worden hieronder toegelicht.

Personele lasten -53.028

Verhoogde formatielasten en externe inhuur. Ten laste van laatste deel NPO gelden.

Huisvestingslasten 12.477

Stijging van kosten van dagelijks onderhoud, schoonmaak etc. in combinatie met lagere dotatie groot onderhoud.

Overige lasten -12.283

Stijging van overige lasten (leermiddelen, ict, administratie) door hogere inflatie dan begroot.

Toelichting afwijkingen realisatie 2024 versus begroting 2024

Het gerealiseerde resultaat 2024 wijkt met € 7.672 af van het begrootte resultaat 2024.
De belangrijkste oorzaken van deze afwijking worden hieronder toegelicht.

<u>Rijksbijdragen OCW</u>	<u>111.737</u>
---------------------------	----------------

Tegemoetkoming / correctie voor hogere personele lasten.

<u>Personele lasten</u>	<u>-108.758</u>
-------------------------	-----------------

M.n. loonstijging en extra inhuur t.b.v. NPO gelden.

<u>Overige lasten</u>	<u>-47.551</u>
-----------------------	----------------

Stijging van overige lasten (leermiddelen, ict, administratie) door hogere inflatie dan begroot.

Financiële kengetallen

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

Kengetal	2024	2023	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,01	0,01	geen
Liquiditeit (current ratio)	6,54	7,71	geen
Liquiditeit (quick ratio)	6,54	7,71	kleiner dan 1,50
Liquiditeit (omvang)	€ 783.638	€ 1.296.200	> € 100.000
Rentabiliteit	0,01	0,02	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,88	0,90	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. Voorzieningen)	0,72	0,77	geen
Weerstandsvermogen	0,67	0,69	kleiner dan 0,05
Kapitalisatiefactor	0,81	0,76	geen
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,40	0,44	groter dan 1,00

Kengetal Normatief Eigen vermogen	2024	2023
Aanschafwaarde gebouwen	433.096	443.096
Bouwkostenindex	1,27	1,27
Meeneemwaarde gebouwen	275.016	281.366
Boekwaarde resterende MVA	133.851	149.628
Rekenfactor omvangafhankelijke buffer bij		
Baten vanaf 12 mln.	0,05	0,05
Baten < 12 mln. > 3 mln.	0,10	0,10
Baten kleiner dan 3 mln.	0,00	0,00
Vaste risicobuffer < 3 mln.	300.000	300.000
Rekenfactor van toepassing bepaler	3,00	3,00
Rekenfactor van toepassing	0,00	0,00
Totaal baten	2.009.192	1.983.139
Totaal baten na toepassing rekenfactor	0	0
Vaste risicobuffer na toepassing rekenfactor	300.000,00	300.000,00
Normatief publiek eigen vermogen	708.867	730.994
Publiek eigen vermogen	286.434	321.230
Kengetal normatief publiek eigen vermogen	0,40	0,44

Jaarrekening 2024

Vereniging voor Christelijk Onderwijs Instituut
Coolsma

Geconsolideerde balans per 31 december 2024

vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	386.485		433.904	
	<i>Totaal vaste activa</i>		386.485		433.904
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	52.236		34.000	
1.2.3	Effecten	644.329		-	
1.2.4	Liquide middelen	783.638		1.296.200	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.480.203		1.330.200
	TOTAAL ACTIVA		1.866.688		1.764.104
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.350.356		1.360.861	
2.2	Voorzieningen	284.172		224.767	
2.3	Langlopende schulden	6.000		6.000	
2.4	Kortlopende schulden	226.160		172.476	
	TOTAAL PASSIVA		1.866.688		1.764.104

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2024
en vergelijkende cijfers 2023

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.877.426		1.765.689		1.876.205	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies						
	overige overheden	1.719		-		450	
3.5	Overige baten	103.906		68.320		75.779	
	<i>Totaal Baten</i>		<i>1.983.051</i>		<i>1.834.009</i>		<i>1.952.434</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	1.568.624		1.459.866		1.515.596	
4.2	Afschrijvingen	55.378		55.131		67.066	
4.3	Huisvestingslasten	152.060		144.500		164.537	
4.4	Overige lasten	207.234		159.683		194.951	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>1.983.296</i>		<i>1.819.180</i>		<i>1.942.150</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>-245</i>		<i>14.829</i>		<i>10.284</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	26.141		-		30.705	
6.2	Financiële lasten	5.595		2.200		716	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>20.546</i>		<i>-2.200</i>		<i>29.989</i>
	Totaal resultaat		<u>20.301</u>		<u>12.629</u>		<u>40.273</u>

Bestemming van het resultaat

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

**Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2024
en vergelijkende cijfers 2023**

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-245		10.284
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	55.378		67.066	
Mutaties voorzieningen	2.2	59.405		58.109	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			114.783		125.175
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-18.236		9.591	
Effecten	1.2.3	-644.329		547.321	
Kortlopende schulden	2.4	53.683		-20.914	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			-608.882		535.998
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-494.344		671.457
Ontvangen interest	6.1.1	10.768		624	
Betaalde interest	6.2.1	-5.595		-716	
Ontvangen dividenden	6.1.2	273		-	
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2	15.100		30.081	
			20.546		29.989
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-473.798		701.446
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-15.730		-23.282	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	7.771		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-7.959		-23.282
Overige mutaties		-30.805		-	
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			-30.805		-
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-512.562		678.164
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.296.200		618.036	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-512.562		678.164	
Stand liquide middelen per 31-12			783.638		1.296.200

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

Kernactiviteiten

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

Stelselwijziging

Stelselwijziging groot onderhoud

In het boekjaar 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud. De stelselwijziging is verwerkt i.v.m. de overgang van de naar de egalisatiemethode naar de verplichtingbenadering en in overeenstemming met de overgangsbepalingen zoals opgenomen in RJ 2.12. Dit betekent dat de onderhoudsvoorziening aan het begin van het boekjaar hoger is en het verschil en ten laste van het eigen vermogen moet worden gebracht. De stelselwijziging heeft een negatieve impact op het eigen vermogen van € 30.805.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens andere entiteiten opgenomen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende entiteiten:

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en verenigingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichting:

- Stichting Vrienden van Instituut Coolsma (100%)

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

Investeringssubsidies worden gesaldeerd met de investeringen waarvoor deze subsidies zijn verstrekt.

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen - permanent	480	2,5	500
Gebouwen - semi permanent	240	5,0	500
Gebouwen - noodlokaal	120	10,0	500
Verbouwingen	300	4,0	500
Installaties - verwarming en liften	180	6,7	500
Installaties - alarm	120	10,0	500
Kantoormeubilair en inventaris	120	10,0	500
Huishoudelijke apparatuur	60	20,0	500
Schoolmeubilair en inventaris	216	5,6	500
Onderwijskundige apparatuur	60	20,0	500
ICT - servers, computers, printers	36	33,3	500
ICT - netwerk, telefooncentrale	120	10,0	500
ICT - educatieve software	84	14,3	500
Leermiddelen	84	14,3	500

Gebouwen

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

Terreinen

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

Financiële vaste activa

Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onder financiële vaste activa opgenomen effecten welke geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en welke niet tot einde looptijd worden aangehouden, gewaardeerd tegen reële waarde.

Waardevermeerderingen van deze effecten worden rechtstreeks verwerkt in de herwaarderingsreserve. Op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt, wordt de cumulatieve waardevermeerdering in het eigen vermogen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien van een individueel effect de reële waarde onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering verwerkt ten laste van de staat van baten en lasten. Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Gekochte, rentedragende effecten die tot het einde van de looptijd worden aangehouden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde of door opname in de effectieve rente (in geval van een rentedragend actief) worden de transactiekosten in de staat van baten en lasten verwerkt.

Overige vorderingen

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

Vlottende activa

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving			EUR	
Bestemmingsreserve NPO (publiek)	Doel	Dekking van de kosten conform de regeling		
	Beperkingen	Bestemd voor NPO		
	Saldo		€	21.724
Bestemmingsreserve (privaat)	Doel	Niet specifiek		
	Beperkingen	Geen		
	Saldo		€	1.021.018
Bestemmingsfonds TSO (privaat)	Doel	Specifiek		
	Beperkingen	Bestemd voor tussenschoolse opvang		
	Saldo		€	42.904

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

Voor 2024 wordt er gerekend met een rekenrente van 3,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 7,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubileumuitkeringen

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

Voorziening groot onderhoud

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

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Rijksbijdragen

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2024 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2024: 111,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Dividenden

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

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Prijstrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Kredietrisico

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

Grondslagen van segmentering

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	443.096	378.023	103.615	924.734
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	158.820	256.678	75.332	490.830
Materiële vaste activa per 31 december 2023	284.276	121.345	28.283	433.904
Verloop gedurende 2024				
Investerings	-	1.419	14.311	15.730
Desinvesterings	-10.000	-48.945	-14.326	-73.271
Afschrijvingen	-23.871	-21.329	-10.178	-55.378
Afschrijvingen op desinvesterings	2.229	48.945	14.326	65.500
Mutatie gedurende 2024	-31.642	-19.910	4.133	-47.419
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	433.096	330.499	103.600	867.195
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	180.462	229.064	71.184	480.710
Materiële vaste activa per 31 december 2024	252.634	101.435	32.416	386.485

Gebouwen

Het schoolgebouw is juridisch geheel en economisch gedeeltelijk eigendom van de vereniging.
Indien het bevoegd gezag besluit dat onderwijs in het schoolgebouw wordt beëindigd, vindt mogelijk een afrekening plaats met de gemeente op basis van de (onderhouds)investeringen die zijn gedaan vanuit publieke of private middelen.

WOZ waarde Coolsmaaan 3 € 1.825.000; Coolsmaaan 5 € 361.000 op basis van de beschikking 2024.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	517		-	
1.2.2.10	Overige vorderingen	12.702		5.588	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		13.219		5.588
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	28.249		22.469	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	10.768		790	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	-		5.153	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		39.017		28.412
	Totaal vorderingen		52.236		34.000

1.2.3 Kortlopende effecten

		Boek- waarde	Investeringsen	Des- investeringsen	Boek- waarde
		01-01-2024	2024	2024	2024
		€	€	€	€
1.2.3.1	Aandelen	-	241.443	-	241.443
1.2.3.2	Obligaties	-	402.886	-	402.886
		-	644.329	-	644.329

1.2.4 Liquide middelen

1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
		783.638		1.296.200	
	Totaal liquide middelen		783.638		1.296.200

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2023 €	Resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Stelsel- wijziging	Stand per 01-01-2024 €	Resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.1.1.1	Algemene reserve	238.225	5.710	-	243.935	-30.805	213.130	51.580	-	264.710
2.1.1.2	Bestemmingsreserve NPO (publiek)	78.136	-841	-	77.295	-	77.295	-55.571	-	21.724
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	974.212	29.144	-	1.003.356	-	1.003.356	17.662	-	1.021.018
2.1.1.5	Bestemmingsfonds TSO (privaat)	30.015	6.260	-	36.275	-	36.275	6.630	-	42.904
	Totaal eigen vermogen	1.320.588	40.273	-	1.360.861	-30.805	1.330.056	20.301	-	1.350.356

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

2.2	Voorzieningen	Stand per 31-12-2023	Stelsel- wijziging	Stand per 01-01-2024 €	Dotatie 2024 €	Ont- trekking 2024 €	Vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1	Jubileumuitkeringen	17.398	-		4.229	-	-	21.627	4.541	6.356	10.730
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	207.369	30.805	238.174	26.332	1.961	-	262.545	19.795	102.890	139.860
	Totaal voorzieningen	224.767	30.805	238.174	30.561	1.961	-	284.172	24.336	109.246	150.590

2.3	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2024 €	Leningen aangegaan 2024 €	Aflossing 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Looptijd > 1 jaar €	Looptijd > 5 jaar €
2.3.7	Waarborgsom*	6.000	-	-	6.000	6.000	-
	Totaal langlopende schulden	6.000	-	-	6.000	6.000	-

* Dit betreft een waarborgsom van Petit Maupertuus.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	24.726		13.517	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	71.282		61.830	
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen	19.866		19.506	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	11.113		8.251	
	<i>Subtotaal overige schulden</i>		126.987		103.104
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	2.917		11.604	
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidie	44.888		-	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	-		5.000	
2.4.17	Vakantiegeld	50.437		47.834	
2.4.19	Overige overlopende passiva	931		4.934	
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		99.173		69.372
	Totaal Kortlopende schulden		226.160		172.476

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

De volgende niet in de balans opgenomen rechten worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Stichting Kinderopvang Driebergen Doorn	15-08-21	15-08-26	60	1.167	14.004	8.169	-	22.173

Rechtszaak korting bekostiging 2022 vereenvoudiging bekostigingsstelsel

Op 21 juni 2024 heeft de rechtbank geoordeeld dat de toepassing van een korting op de bekostiging 2022 naar aanleiding van de vereenvoudiging van het bekostigingsstelsel onjuist was. Volgens de rechtbank heeft OCW zich niet gehouden aan de wettelijke plicht om schoolorganisaties voldoende financiële middelen toe te kennen om uitgaven en inkomsten in balans te houden. De uitspraak houdt in dat over de periode augustus tot en met december 2022 7,12% van het jaarbedrag te weinig bekostiging toegekend is.

De staatssecretaris heeft inmiddels hoger beroep ingesteld tegen deze uitspraak. Naar aanleiding daarvan heeft de staatssecretaris aangegeven pas na de uitspraak in hoger beroep een nieuwe beslissing te willen nemen. De Rechtbank heeft echter bepaald dat de uitspraak al uitgevoerd moet worden. De staatssecretaris heeft toegezegd uiterlijk op 23 juni 2025 een voorbeeldbeslissing te nemen over de wijze en het moment van uitbetalen van de minder ontvangen bekostiging. Er zal echter nog niet daadwerkelijk tot uitbetaling overgegaan worden totdat de uitspraak in hoger beroep bekend is.

Op dit moment is nog niet bekend welke gevolgen deze uitspraak heeft voor PO-instellingen en evenmin of er nog rekening gehouden wordt met de omstandigheid of de instelling heeft deelgenomen aan het collectief bezwaar en beroep of niet. In de balans per 31 december 2024 is daarom geen recht financieel verwerkt.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
	Xeros Financial Services B.V.	1-4-2021	1-4-2026	60	756	9.072	2.268	-	11.340

Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde staat van baten en lasten

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.784.590		1.686.289		1.698.560	
	Totaal rijksbijdragen		1.784.590		1.686.289		1.698.560
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	32.911		24.400		111.859	
	Totaal overige subsidies		32.911		24.400		111.859
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		59.925		55.000		65.786
	Totaal Rijksbijdragen		1.877.426		1.765.689		1.876.205
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	1.719		-		450	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		1.719		-		450
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	30.690		24.400		19.623	
3.5.5	Ouderbijdragen	65.204		43.620		54.642	
3.5.10	Overige	8.012		300		1.514	
	Totaal overige baten		103.906		68.320		75.779

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	1.137.187		1.389.016		1.046.265	
4.1.1.2 Sociale lasten	155.643		-		134.444	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	20.574		-		22.472	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	1.552		250		935	
4.1.1.5 Pensioenpremies	167.805		-		151.085	
Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.482.761		1.389.266		1.355.201
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	4.227		150		5.232	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	600		-		780	
4.1.2.3 Overige	81.036		70.450		167.936	
Totaal overige personele lasten		85.863		70.600		173.948
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	-		-		-13.553	
Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-		-		-13.553
Totaal personeelslasten		1.568.624		1.459.866		1.515.596

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 25 in het jaar 2024 (2023: 23). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	19	19
Ondersteunend personeel	4	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	25	23

4.2 Afschrijvingen

	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	55.378		55.131		67.066	
Totaal afschrijvingen		55.378		55.131		67.066

4.3 Huisvestingslasten

	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	31.455		15.000		20.509	
4.3.4 Energie en water	28.685		21.500		23.016	
4.3.5 Schoonmaakkosten	50.030		43.500		41.877	
4.3.6 Belastingen en heffingen	6.177		1.500		2.118	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	26.332		55.000		68.616	
4.3.8 Overige	9.381		8.000		8.401	
Totaal huisvestingslasten		152.060		144.500		164.537

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	60.938		37.792		56.865	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	1.222		1.300		1.678	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	48.638		57.000		43.438	
4.4.5	Overige	96.436		63.591		92.970	
	Totaal overige lasten		207.234		159.683		194.951

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	15.591		5.000		10.656	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
	Totaal kosten instellingsaccountant		15.591		5.000		10.656

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	182		500		-	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	17.387		14.000		20.719	
4.4.5.6	Contributies	3.338		2.500		3.070	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		500		380	
4.4.5.9	Verzekeringen	5.876		2.500		5.351	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	9.198		10.000		10.398	
4.4.5.12	Culturele vorming	7.106		2.000		3.355	
4.4.5.13	Overige overige lasten	53.349		31.591		49.697	
	Totaal overige lasten		96.436		63.591		92.970

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10.768		-		624	
6.1.2	Ontvangen dividenden	273		-		-	
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	15.100		-		30.081	
	Totaal financiële baten		26.141		-		30.705

6.2	Financiële lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	5.595		2.200		716	
	Totaal financiële lasten		5.595		2.200		716

Bestemming van het geconsolideerde resultaat

		2024	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		51.580
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves NPO (publiek)</u>		-55.571
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	17.662	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		17.662
2.1.1.5	<u>Bestemmingsfondsen TSO (privaat)</u>		6.630
	Totaal resultaat		20.301

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	2024	Statutaire zetel	activit	Deelname percentage
Samenwerkingsverband Zout	Vereniging	Zeist	4	0%

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

		Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Omschrijving	Kenmerk	Datum	
Subsidie Maatwerkregeling Ventilatie op Scholen	VENT-B-230012	6-04-2023	Ja
Subsidie Onderwijspersoneel Opleiding tot Leraar	SOOL23305	15-12-2023	Onderhanden

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2024

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

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2024
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 138.000

WNT verantwoording 2024

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2024

Naam	J.G.W Stroo
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2024	01-01
Einde functievervulling in 2024	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,850
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	86.371
Beloningen betaalbaar op termijn	€	13.854
<i>Subtotaal</i>	€	100.225
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	117.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-

Bezoldiging

€ **100.225**

Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2023

Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,850
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	77.272
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.438
<i>Subtotaal</i>	€	89.710
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	112.200

Bezoldiging

€ **89.710**

WNT verantwoording 2024

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

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

WNT verantwoording 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2024

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Naam	Functie
J. ten Hove	Voorzitter
W.J.A. Gerats	Secretaris
F.D. Hofman	Penningmeester
M. Eekhart	Lid (toegetreten per 27/11/2024)
W.F. Kimmel	Lid (toegetreten per 27/11/2024)
R.M. Schijvers	Lid (toegetreten per 27/11/2024)
F. de Lange-Koornhof	Lid (afgetreden per 27/11/2024)
Y. Bobbert	Lid (afgetreden per 27/11/2024)
A. Meulenbroek	Lid (afgetreden per 27/11/2024)

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

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

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

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

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

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

WNT verantwoording 2024

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking.

Enkelvoudige balans per 31 december 2024
vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	386.485		433.904	
	<i>Totaal vaste activa</i>		386.485		433.904
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	43.106		28.847	
1.2.4	Liquide middelen	632.933		511.483	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		676.039		540.330
	TOTAAL ACTIVA		1.062.524		974.234
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	433.518		430.186	
2.2	Voorzieningen	284.172		255.572	
2.3	Langlopende schulden	96.000		106.000	
2.4	Kortlopende schulden	248.834		182.476	
	TOTAAL PASSIVA		1.062.524		974.234

Enkelvoudige staat van baten en lasten 2024 en vergelijkende cijfers 2023

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.877.428		1.765.689		1.876.205	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	1.719		-		450	
3.5	Overige baten	103.906		68.320		75.779	
	<i>Totaal Baten</i>		1.983.053		1.834.009		1.952.434
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	1.568.624		1.459.866		1.515.596	
4.2	Afschrijvingen	55.378		55.131		67.066	
4.3	Huisvestingslasten	152.062		144.500		164.537	
4.4	Overige lasten	205.294		159.683		192.726	
	<i>Totaal lasten</i>		1.981.358		1.819.180		1.939.925
	<i>Saldo baten en lasten</i>		1.695		14.829		12.509
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	5.838		-		3.598	
6.2	Financiële lasten	4.200		2.200		4.607	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		1.638		-2.200		-1.009
	Totaal resultaat		<u>3.333</u>		<u>12.629</u>		<u>11.500</u>

Bestemming van het resultaat

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

Enkelvoudig kasstroomoverzicht 2024 en vergelijkende cijfers 2023

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			1.695		12.509
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	55.378		67.066	
Mutaties voorzieningen	2.2	28.600		88.914	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			83.978		155.980
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-14.259		317	
Kortlopende schulden	2.4	66.357		-10.914	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			52.098		-10.597
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			137.771		157.892
Ontvangen interest	6.1.1	5.838		3.598	
Betaalde interest	6.2.1	-4.200		-4.607	
			1.638		-1.009
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			139.409		156.883
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-15.730		-23.282	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	7.771		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-7.959		-23.282
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	2.3	-10.000		-10.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-10.000		-10.000
Mutatie liquide middelen			121.450		123.601
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		511.483		418.687	
Mutatie boekjaar liquide middelen		121.450		92.796	
Stand liquide middelen per 31-12			632.933		511.483

Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
		Inventaris en	Overige materiële	Totaal
	Gebouwen	en apparatuur	vaste activa	materiële vaste vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	443.096	378.023	103.615	924.734
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	158.820	256.678	75.332	490.830
Materiële vaste activa per 31 december 2023	284.276	121.345	28.283	433.904
Verloop gedurende 2024				
Investerings	-	1.419	14.311	15.730
Desinvesteringen	-10.000	-48.945	-14.326	-73.271
Afschrijvingen	-23.871	-21.329	-10.178	-55.378
Afschrijvingen op desinvesteringen	2.229	48.945	14.326	65.500
Mutatie gedurende 2024	-31.642	-19.910	4.133	-47.419
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	433.096	330.499	103.600	867.195
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	180.462	229.064	71.184	480.710
Materiële vaste activa per 31 december 2024	252.634	101.435	32.416	386.485

Gebouwen

Het schoolgebouw is juridisch geheel en economisch gedeeltelijk eigendom van de vereniging. Indien het bevoegd gezag besluit dat onderwijs in het schoolgebouw wordt beëindigd, vindt mogelijk een afrekening plaats met de gemeente op basis van de (onderhouds)investeringen die zijn gedaan vanuit publieke of private middelen.

WOZ waarde Coolsmaaan 3 € 1.825.000; Coolsmaaan 5 € 361.000 op basis van de beschikking 2024.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	517		-	
1.2.2.10	Overige vorderingen	8.502		5.588	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		9.019		5.588
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	28.249		22.469	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	5.838		790	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		34.087		23.259
	Totaal Vorderingen		43.106		28.847

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	632.933		511.483	
	Totaal liquide middelen		632.933		511.483

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige balans

2.1 Eigen vermogen		Stand per 01-01-2023 €	Resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Stelsel- wijziging	Stand per 01-01-2024 €	Resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.1.1.1	Algemene reserve	238.225	5.710	-	243.935	-30.805	213.130	51.580	-	264.710
2.1.1.2	Bestemmingsreserves NPO (publiek)	78.136	-841	-	77.295	-	77.295	-55.571	-	21.724
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	103.115	371	-	103.486	-	103.486	694	-	104.180
2.1.1.5	Bestemmingsfondsen TSO (privaat)	30.015	6.260	-	36.275	-	36.275	6.630	-	42.904
Totaal eigen vermogen		449.491	11.500	-	460.991	-30.805	430.186	3.333	-	433.518

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

2.2 Voorzieningen		Stand per 31-12-2023	Stelsel- wijziging	Stand per 01-01-2024 €	Dotatie 2024 €	Ont- trekking 2024 €	Vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1	Voorziening jubileumuitkeringen	-	-	17.398	4.229	-	-	21.627	4.541	6.355	10.731
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	207.369	30.805	238.174	26.332	-1.961	-	262.545	19.795	102.890	139.860
Totaal voorzieningen		207.369	30.805	255.572	30.561	-1.961	-	284.172	24.336	109.245	150.591

2.3 Langlopende schulden		Stand per 01-01-2024 €	Leningen aangegaan 2024 €	Aflossing 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Looptijd > 1 jaar €	Looptijd > 5 jaar €
2.3.3	Schulden aan kredietinstellingen	100.000	-	10.000	90.000	40.000	50.000
2.3.7	Waarborgsom*	6.000	-	-	6.000	-	6.000
Totaal langlopende schulden		106.000	-	10.000	96.000	40.000	56.000

* Dit betreft een waarborgsom van Petit Maupertuus

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	24.726		13.517	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	71.282		61.830	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	19.866		19.506	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	29.587		18.251	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		145.461		113.104
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	2.917		11.604	
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	44.888		-	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	-		5.000	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	50.437		47.834	
2.4.18	Te betalen interest	4.200		-	
2.4.19	Overige overlopende passiva	931		4.934	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>	51.368	103.373		69.372
	Totaal Kortlopende schulden		<u>248.834</u>		<u>182.476</u>

Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten

3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.784.592		1.686.289		1.698.560	
	Totaal rijksbijdragen		1.784.592		1.686.289		1.698.560
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	32.911		24.400		111.859	
	Totaal overige subsidies		32.911		24.400		111.859
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		59.925		55.000		65.786
	Totaal Rijksbijdragen		1.877.428		1.765.689		1.876.205
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	1.719		-		450	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		1.719		-		450
3.5	Overige baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	30.690		24.400		19.623	
3.5.5	Ouderbijdragen	65.204		43.620		54.642	
3.5.10	Overige	8.012		300		1.514	
	Totaal overige baten		103.906		68.320		75.779

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.137.186		1.389.016		1.046.265	
4.1.1.2	Sociale lasten	155.643		-		134.444	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	20.575		-		22.472	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	1.552		250		935	
4.1.1.5	Pensioenpremies	167.805		-		151.085	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.482.761		1.389.266		1.355.201
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	4.227		150		5.232	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	600		-		780	
4.1.2.3	Overige	81.036		70.450		167.936	
	Totaal overige personele lasten		85.863		70.600		173.948
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-		-		-13.553	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-		-		-13.553
	Totaal personeelslasten		1.568.624		1.459.866		1.515.596

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal fte's bedraagt 25 in het jaar 2024 (2023: 23). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	19	19
Ondersteunend personeel	4	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	25	23

4.2	Afschrijvingen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	55.378		55.131		67.066	
	Totaal afschrijvingen		55.378		55.131		67.066

4.3	Huisvestingslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	31.455		15.000		20.509	
4.3.4	Energie en water	28.685		21.500		23.016	
4.3.5	Schoonmaakkosten	50.030		43.500		41.877	
4.3.6	Belastingen en heffingen	6.177		1.500		2.118	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	26.334		55.000		68.616	
4.3.8	Overige	9.381		8.000		8.401	
	Totaal huisvestingslasten		152.062		144.500		164.537

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	58.998		37.792		55.163	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	1.222		1.300		1.678	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	48.638		57.000		43.438	
4.4.5	Overige	96.436		63.591		92.447	
	Totaal overige lasten		205.294		159.683		192.726

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	50.819		34.042		46.461	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	39		500		-	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	2.738		2.500		2.682	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	53		500		36	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	5.349		250		5.984	
	Totaal administratie en beheerlasten		58.998		37.792		55.163

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	15.591		5.000		10.656	
	Totaal kosten instellingsaccountant		15.591		5.000		10.656

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	182		500		-	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	17.387		14.000		20.719	
4.4.5.6	Contributies	3.338		2.500		3.070	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		500		380	
4.4.5.9	Verzekeringen	5.876		2.500		4.829	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	9.198		10.000		10.398	
4.4.5.12	Culturele vorming	7.106		2.000		3.355	
4.4.5.13	Overige overige lasten	65.349		31.591		49.696	
	Totaal overige lasten		108.436		63.591		92.447

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.838		-		3.598	
	Totaal financiële baten		5.838		-		3.598

6.2	Financiële lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	4.200		2.200		4.607	
	Totaal financiële lasten		4.200		2.200		4.607

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Driebergen-Rijsenburg, d.d.

J. ten Hove
Voorzitter

W.J.A. Gerats
Secretaris

F.D. Hofman
Penningmeester

M. Eekhart
Lid

W.F. Kimmel
Lid

R.M. Schijvers
Lid

Overige gegevens

Segmentatie staat van baten en lasten naar onderwijssectoren

		Primair onderwijs	Overige	Totaal
		€	€	€
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.877.428	-	1.877.428
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	1.719	-	1.719
3.5	Overige baten	103.906	-	103.906
	<i>Totaal Baten</i>	<i>1.983.053</i>	<i>-</i>	<i>1.983.053</i>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.568.624	-	1.568.624
4.2	Afschrijvingen	55.378	-	55.378
4.3	Huisvestingslasten	152.062	-	152.062
4.4	Overige lasten	205.294	1.940	207.234
	<i>Totaal lasten</i>	<i>1.981.358</i>	<i>1.940</i>	<i>1.983.298</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>	<i>1.695</i>	<i>-1.940</i>	<i>-245</i>
6	Financiële baten en lasten			
6.1	Financiële baten	5.838	24.503	30.341
6.2	Financiële lasten	4.200	5.595	9.795
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>	<i>1.638</i>	<i>18.908</i>	<i>20.546</i>
	Totaal resultaat	3.333	16.968	20.301

Statutaire bepaling van het resultaat

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