
BESTUURSVERSLAG 2022

Schoolvereniging Agatha Snellen Utrecht



31 MEI 2023
NICOLAASDWARSSTRAAT 3, 3512 XG UTRECHT B.V.

Inhoudsopgave

Inhoud

VOORWOORD	3
1. PROFIEL	4
1.1 DE KERNACTIVITEIT	4
1.2 ORGANISATIE	4
1.2.1 Contactgegevens	4
1.2.2 Bestuur	5
1.2.3 Medezeggenschap	5
1.2.4 Horizontale dialoog en verbonden partijen	6
1.2.5 Klachtenbehandeling	6
1.3 CODE GOED BESTUUR	7
1.4 FINANCIEEL BELEID	7
1.5 MISSIE, VISIE EN KERNWAARDEN	7
1.5.1 Missie van de school	7
1.5.2 Visie op ontwikkelen en leren	8
1.5.3 Kernwaarden	8
1.6 PEDAGOGISCH, DIDACTISCH EN ORGANISATORISCH KADER	8
1.6.1 Pedagogisch:	8
1.6.2 Didactisch:	8
1.6.3 Organisatorisch:	9
1.7 STRATEGISCH BELEIDSPLAN	9
2. VERANTWOORDING BELEID	10
2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT	10
2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	10
2.1.2 Onderwijsresultaten	11
2.1.3 Internationalisering	13
2.1.4 Inspectie	13
2.1.5 Passend onderwijs	13
2.2 PERSONEEL EN PROFESSIONALISERING	14
2.2.1 Lerende organisatie	14
2.2.2 Aanpak werkdruk	14
2.2.3 Strategisch personeelsbeleid	14
2.3 HUISVESTING EN FACILITAIRE ZAKEN	16
2.3.1 Onderhoud gebouwen	16
2.3.2 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen	17
2.4 GEVOERDE FINANCIEEL BELEID	18
2.5 RISICO'S EN RISICOBEBEERSING	20
2.5.1 Strategische risico's	20
2.5.2 Operationele en financiële risico's	20
2.5.3 Compliance risico's	21
3 TERUGBLIK 2022	21

3.1 NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS	21
3.2 EXTERNE AUDIT	22
3.2.1 Aanbevelingen	23
3.2.2 Uitvoering ontwikkelplan	23
3.3 TUSSENSCHOOLSE OPVANG (TSO)	23
4. FINANCIEEL BELEID	23
4.1. LEERLINGAANTALLEN & FTE'S	23
4.1.1. Leerlingen	24
4.1.2. FTE	24
4.2. FINANCIËLE POSITIE	25
4.2.1. Staat van baten en lasten.....	25
4.2.2. Ontwikkelingen ten opzichte van begroting 2022 met effect op baten en lasten.....	26
4.2.3. Baten	27
4.2.4. Lasten	28
4.2.5. Verantwoording besteding vrijwillige ouderbijdrage	30
4.2.6. Balans in meerjarenperspectief.....	32
4.2.7. Activa.....	33
4.2.8. Passiva.....	34
4.3. KENGETALLEN	35
4.3.1. Solvabiliteit 2.....	35
4.3.2. Weerstandsvermogen	36
4.3.3. Liquiditeit.....	36
4.3.4. Rentabiliteit	37
4.3.5. "In Control" statement	37

Voorwoord

Het bestuur van de Schoolvereniging Agatha Snellen vindt het belangrijk om open te communiceren met leraren, ouders, leerlingen en andere belanghebbenden. Met dit bestuursverslag legt het bestuur verantwoording af aan de leden en de geledingen van de Schoolvereniging Agatha Snellen over de in 2022 ondernomen activiteiten en behaalde resultaten.

De financiële paragraaf bevat de financiële resultaten over 2022 en wordt gepresenteerd in de Algemene Leden Vergadering (ALV) van woensdag 28 juni 2023. Deze financiële paragraaf is een samenvatting van de door de accountant gecontroleerde jaarrekening waarin de financiële positie van de school per ultimo 2022 is vastgelegd. Na akkoord van de accountant wordt de jaarrekening samen met het bestuursverslag aangeleverd aan de Onderwijsinspectie en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

Ook wordt in dit jaarverslag een hoofdstuk gewijd aan de Toezichthouder (het toezichthoudend bestuur), waarin haar taken, verantwoordelijkheden en haar verslaglegging worden beschreven.

.....

Liesbeth van Rensen
Voorzitter toezichthoudend bestuur
Schoolvereniging Agatha Snellen

Arjan Nijland
Directeur-bestuurder
Schoolvereniging Agatha Snellen

Mei 2023



Bestuursverslag Agatha Snellenschool 2022

1. Profiel

De Agatha Snellenschool is een school voor “algemeen bijzonder onderwijs”. De juridische structuur van de school is een vereniging. Het bestuur van de vereniging vormt het bevoegd gezag van de school, hetgeen op grond van de Wet op het Primair Onderwijs betekent dat de vereniging verantwoordelijk is voor de organisatie en de kwaliteit van het onderwijs.

Alle ouders van leerlingen zijn lid van de vereniging. In 2022 had de vereniging 332 leden. De Algemene Leden Vergadering (ALV) benoemt uit haar midden het -onbezoldigde- toezichthoudend bestuur. Dit bestuur is verantwoordelijk voor het beleid van de school, de benoeming van directeur-bestuurder en medewerkers, het beschikbaar stellen van financiële middelen en voor de kwaliteit van het onderwijs. Het bestuur bestaat uit vier toezichthoudende bestuurders en een directeur-bestuurder. In de praktijk maken de toezichthoudende bestuurders en directeur-bestuurder gezamenlijk het beleid op het gebied van personeel, organisatie, huisvesting en financiën. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de dagelijkse uitvoering. Hij geeft leiding aan een team van 20 medewerkers. De taakverdeling tussen het toezichthoudend bestuur en de directeur-bestuurder is vastgelegd in een managementstatuut, dat opnieuw is vastgesteld op maandag 28 februari 2022. De directeur-bestuurder is samen met het team verantwoordelijk voor de ontwikkeling van het onderwijsbeleid, de uitvoering van het vastgestelde beleid en het afleggen van verantwoording aan het bestuur. De leden van de vereniging houden toezicht op het bestuur in de halfjaarlijkse ALV. In de vergaderingen worden de begroting van de school, evenals het bestuursverslag (waaronder de jaarrekening), decharge van de bestuursleden en benoeming van de leden van het toezichthoudend deel van het bestuur ter goedkeuring voorgelegd.

1.1 De kernactiviteit

De kernactiviteit van een school is het geven van goed onderwijs. Gedetailleerde informatie over de wijze waarop deze kernactiviteit wordt ingevuld op de Agatha Snellenschool, is opgenomen in het schoolplan en in de schoolgids. Onze school vindt de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen en een zelfstandige en open levenshouding net zo belangrijk als cognitieve vaardigheden. De Agatha Snellenschool biedt aan alle kinderen een maximale ontplooiingskans ten aanzien van kennis, vaardigheden en houding. Het is een plek waar iedereen welkom en waardevol is en waar alle leerlingen en volwassenen elkaar ondersteunen. Wij hechten aan diversiteit van de schoolpopulatie en staat open voor ouders, leerlingen en personeel van alle sociale klassen, gezindten en leefstijlen.

1.2 Organisatie

1.2.1 Contactgegevens

In 2022 werd de school geleid door directeur-bestuurder Arjan Nijland.

- Bestuursnummer: 33268
- Adres: Nicolaasdwarsstraat 3, 3512 XG Utrecht
- Telefoonnummer: 030-2313219
- Email: directie@agathasnellen.nl
- Website: www.agathasnellen.nl



1.2.2 Bestuur

Het bestuur bestaat uit een toezichthoudend deel en een uitvoerend deel. In 2022 bestond het bestuur uit de volgende personen:

Toezichthoudend bestuur:

- Liesbeth van Rensen, (onbezoldigd) voorzitter (vanaf 1 april 2021) en (onbezoldigd) lid (tot en met 31 maart 2021); functie: bestuursadviseur RvT UMC Utrecht.
- Bas Stoer, (onbezoldigd) lid ; vastgoedeconoom / fondsmanager van een Vastgoed Investerings maatschappij.
- Joseph Wilde-Ramsing, (onbezoldigd) lid; functie: onderzoeker.
- Anne van Lakerveld, (onbezoldigd) lid (vanaf 1 december 2021); functie: research & Innovation coördinator bij Fair Wear Foundation

Uitvoerend bestuurder:

- Arjan Nijland (bezoldigd) lid

Geen van de bestuursleden vervult een (neven)functie welke een belangenverstremeling veroorzaakt.

1.2.2.1 Verslag van de toezichthouder

Het bestuur komt maandelijks bij elkaar om lopende zaken te bespreken gerelateerd aan onder andere de kwaliteit van het onderwijs, personeel en communicatie, financiën, TSO/BSO, en huisvesting. Ook voert het toezichthoudend bestuur, vanwege zijn verantwoordelijkheid om op te treden als werkgever voor de uitvoerend bestuurder, regelmatig gesprekken met de directeur-bestuurder. Dit zijn zowel informele als formele (beoordelings-) gesprekken. Alle toezichthoudend bestuursleden zijn onbezoldigd en het bestuur kent geen aparte remuneratie commissie. Het bestuur had in 2022 expliciet aandacht voor het uitvoeren en bijstellen van het ontwikkelplan naar aanleiding van de externe audit, de besteding van de gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs en het financieel beleid. Daarnaast heeft een lid van het toezichthoudend bestuur een start gemaakt met het opstellen en uitvoeren van het duurzaamheidsbeleid. Om goed contact met de organisatie te houden overlegt het bestuur twee keer per jaar met de medezeggenschapsraad. Het thema van deze overleggen was in 2022 de ontwikkeling van het toezichtskader en ouderparticipatie. Ook waren in 2022 de toezichthoudende bestuurders aanwezig bij de team lunch op de laatste schooldag. Tot slot heeft het toezichthoudend bestuur in 2022 een aantal keer zonder de directeur-directeur bestuurder vergaderd om onder andere haar eigen functioneren te evalueren.

1.2.3 Medezeggenschap

De medezeggenschapsraad (MR) van de Agatha Snellenschool handelt vanuit de Wet medezeggenschap op scholen (30 november 2006). De belangrijkste rechten zijn het instemmingsrecht en het adviesrecht. Vanuit wet- en regelgeving moet de MR openheid en onderling overleg bevorderen en waken tegen discriminatie. De MR bestaat uit een oudergeleding en een teamgeleding. Beide geledingen hebben twee leden, die door hun achterban gekozen worden. De oudergeleding bestond in 2022 uit Manel Verbruggen en Frank



Kupper (tot en met april 2022). Vanaf mei 2022 heeft Peter Boogaard het stokje van Frank Kuppen overgenomen. De teamgeleding bestond in tot 1 augustus 2022 uit Rimke Hartstra en Remco Rodenhuis. Vanaf 1 augustus hebben Karin Pijnappel en Iris van Rijswijk zitting genomen in de medezeggenschapsraad nadat Rimke Hartstra en Remco Rodenhuis afscheid hebben genomen. De MR komt maandelijks bijeen. Dit was zeven keer in 2022. De directeur-bestuurder voorziet de MR van alle benodigde informatie in het kader van de Wet op de medezeggenschap. De directeur-bestuurder is standaard aanwezig bij de MR-vergaderingen, het toezichthoudend bestuur is op verzoek aanwezig.

1.2.4 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Het bestuur vindt het belangrijk om een horizontale dialoog op te zetten en te onderhouden. De 'horizontale dialoog' houdt in dat de school het gesprek aangaat met belanghebbenden. Die dialoog met intern toezicht, ouders, het team en andere belangrijke partners van de school is belangrijk voor de onderwijskwaliteit. De Agatha Snellenschool voert deze dialoog o.a. met:

- Ouders: middels een twee keer per jaar georganiseerde Algemene Leden Vergadering.
- Ouders: middels een twee keer per jaar georganiseerd ouderpanel. In 2022 is de tweede bijeenkomst komen te vervallen.
- Ouders: De oudercommissie stimuleert de betrokkenheid van ouders bij de school met als kerntaak het organiseren van feesten, evenementen en andere sociale activiteiten. Tevens vervult de oudercommissie een brugfunctie tussen team en ouders. De oudercommissie wordt gevormd door de contactouders van alle groepen (meestal twee ouders per groep). De oudercommissie heeft in 2022 voor de kinderen een smakelijke paaslunch, een swingend Oranjefeest, een sportdag, een prachtig slotfeest, een gezellig Sinterklaasfeest en tot slot een fantastisch kerstfeest georganiseerd.
- Gemeente Utrecht: voor afstemming huisvestingsaanvragen, afstemming aannamebeleid.
- Het samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs: voor zorgoverleg en aanvragen voor specifieke arrangementen.
- Partou: voor de tussenschoolse en buitenschoolse opvang.
- VO werkgroep bestuurlijk: voor de overgang van de leerlingen naar en de aansluiting van het onderwijs op het voortgezet onderwijs (VO).
- Leerlingen: Als eerste basisschool in Utrecht heeft de Agatha Snellenschool elf jaar geleden een leerlingenraad geïnstalleerd. De leerlingenraad is een groep kinderen uit de groepen 4 tot en met 8. Zij overleggen met de teamleider over zaken van school die de leerlingen aangaan. Elke klas uit de bovenbouw kiest jaarlijks twee kinderen die zitting hebben in de leerlingenraad. De zittingstermijn is één schooljaar. De leerlingenraad komt onder leiding van de algemeen teamleider een aantal keren per jaar bijeen. De kinderen uit de leerlingenraad kunnen in hun klas meningen en ideeën vragen aan klasgenoten. Die brengen ze dan in de leerlingenraad in en ze doen naderhand verslag in de klas.

1.2.5 Klachtenbehandeling

De school heeft een klachtenregeling en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie van de VBS (Vereniging Bijzondere Scholen). Wanneer ouders vragen of klachten hebben over de ontwikkeling van hun kind kunnen zij hiervoor een afspraak met de leerkracht maken. Als ouders er met de leerkracht niet uitkomen, is het mogelijk een afspraak te maken met de intern



begeleider als het om extra ondersteuning gaat, of met de directeur-bestuurder. Voor vragen of klachten over meer algemene zaken die het onderwijs of de school aangaan, is de directeur-bestuurder de eerst aangewezen om mee in gesprek te gaan. Wanneer dit overleg geen oplossing biedt, dan kunnen ouders bemiddeling van het toezichthoudend bestuur vragen. Lukt het vervolgens niet om met het toezichthoudend bestuur en de directeur-bestuurder tot een bevredigende oplossing te komen, dan resteert de klachtencommissie. Deze procedure rondom vragen en klachten staat beschreven in de schoolgids.

In 2022 zijn er geen formele klachten ingediend.

1.3 Code Goed Bestuur

De Agatha Snellenschool onderschrijft de Code Goed Bestuur zoals opgesteld door de PO-raad. Deze code is een leidraad voor een schoolbestuur bij het realiseren van goed bestuur. In de code Goed Bestuur wordt in algemene zin gesproken over het interne toezicht. Het intern toezichtsorgaan bij de Agatha Snellenschool is de ALV. De schoolvereniging is een privaatrechtelijk rechtspersoon. De school wordt bestuurd vanuit een eenlaags besturingsmodel (het “one-tiermodel”). Werken met dit model houdt automatisch in dat er een expliciete scheiding is tussen uitvoering en toezicht. De uitvoerend bestuurder (directeur-bestuurder) en de toezichthoudende bestuurders vormen samen het bestuur. Het bestuur is als geheel eindverantwoordelijk en aansprakelijk voor alle bestuursbesluiten.

1.4 Financieel beleid

Het financieel beleid van de school is erop gericht om op de langere termijn zoveel mogelijk een neutraal resultaat na te streven. Bij het beleid worden de volgende randvoorwaarden nageleefd:

- Bij het vaststellen van de prioriteiten voor de besteding van financiële middelen heeft de kwaliteit van het onderwijs de hoogste prioriteit;
- Het eigen vermogen moet positief blijven;
- De liquiditeitspositie moet veilig blijven en in ieder geval € 75.000,- bedragen, waardoor ongeveer één maand personele uitgaven zijn gedekt;
- Indien de som van de resultaten van de drie aan het begrotingsjaar voorafgaande jaren positief is kan het begrotingsjaar negatief worden begroot. De som van de drie aan het begrotingsjaar voorafgaande jaren en de begroting dient in dat geval minimaal € 20.000,- te bedragen.

De vereniging heeft zich als doel gesteld om de signaleringswaarden van de financiële kengetallen, zoals aangegeven door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, niet te overschrijden. De verslaglegging hieromtrent wordt jaarlijks verwoord in de financiële paragraaf van het bestuursverslag.

1.5 Missie, visie en kernwaarden

1.5.1 Missie van de school

Wij verzorgen dagelijks kwalitatief en eigentijds onderwijs, waarbij wij recht doen aan de verschillende onderwijsbehoeften van de leerlingen om hen verder te helpen in ontwikkeling naar volwaardig en betekenisvol burgerschap van waaruit zij een positieve bijdrage kunnen



leveren aan de samenleving. Wij stimuleren de kinderen om te werken aan hun eigen brede ontwikkeling door hoofd, hart en handen aan te spreken in de dagelijkse praktijk. Het door school gebruikte Leerling Volg Systeem (IEP) sluit aan bij deze missie en meet de ontwikkeling van de leerlingen op deze aspecten gedurende hun schoolloopbaan.

1.5.2 Visie op ontwikkelen en leren

Vanuit een rijke leeromgeving streven wij naar een brede ontwikkeling van zowel cognitieve vaardigheden (hoofd), de sociale vaardigheden en de culturele ontplooiing (hart en handen). Binnen onze school respecteren wij ieders eigenheid. Wij streven ernaar zo goed mogelijk ieders talent in te zetten voor de eigen ontwikkeling. Leerkrachten begeleiden de kinderen vanuit een enthousiasmerende, inspirerende, coachende en indien nodig een directieve rol, zodat kinderen betrokken zijn bij en kritisch zijn op het eigen leerproces.

1.5.3 Kernwaarden

Verbinding, respect, vertrouwen en creativiteit zijn de waarden waarop wij bouwen aan onderwijs dat ieder kind tot bloei laat komen. *Verbinding* is de belangrijkste waarde waarop wij bouwen. Het betekent dat wij ieder kind zien en zien wat het nodig heeft om tot bloei te kunnen komen. Wij werken vanuit *respect* voor het eigene van ieder kind en stimuleren kinderen om zich in verbinding hiermee te ontwikkelen. We streven er naar dat alle kinderen verbonden zijn met de gemeenschap binnen de Agatha Snellenschool en ervaren dat zij daarin mogen zijn wie zij zijn. Wij vinden het belangrijk dat zij elkaar en ons *vertrouwen*, als basis voor de veiligheid die zij nodig hebben om zich te kunnen ontwikkelen. Kinderen krijgen daarbij van ons het vertrouwen dat zij dit kunnen en het op hun eigen manier mogen doen. Zij ontwikkelen daardoor ook zelfvertrouwen. Verbinding en vertrouwen maken dat kinderen hun plek in de wereld durven innemen. *Creativiteit* geeft kinderen ruimte om te spelen, buiten de lijntjes te kleuren, anders te kijken, te denken en te doen. Ruimte waarin je nieuwe ontdekkingen doet en andere kanten van jezelf leert kennen. Creativiteit biedt de kans om je hoofd 'uit te zetten' en 'simpelweg' te doen. Of dat hoofd juist aan te houden en uit de gezamenlijke inzet van hoofd, hart en handen iets te laten ontstaan.

1.6 Pedagogisch, didactisch en organisatorisch kader

1.6.1 Pedagogisch:

We werken aan de hand van de volgende uitgangspunten:

- De leerlingen kunnen zich ontplooiën in een veilig klimaat.
- De leerlingen ontwikkelen een goed zelfbeeld.
- Er respectvol met elkaar en de omgeving wordt omgegaan.
- De leerlingen leren goed samenwerken.

1.6.2 Didactisch:

We werken aan de hand van de volgende uitgangspunten:

- Een onderwijsaanbod dat alle kinderen op hun eigen niveau uitdaging biedt, waardoor het onderwijs is afgestemd op de ontwikkelingsbehoeften van de leerlingen.
- Werken met gedifferentieerde taken in alle groepen.

- Onderwijs waarbij leerlingen zich in interactie met elkaar ontwikkelen.
- Een doorgaande lijn in het onderwijsaanbod voor leerlingen die meer uitdaging/ondersteuning nodig hebben.
- Een doorgaande lijn in de leerlingbegeleiding.

1.6.3 Organisatorisch:

We werken aan de hand van de volgende uitgangspunten:

- Een goed functionerend team met betrokken leerkrachten in een lerende cultuur.
- Een goed onderhouden schoolgebouw dat optimaal wordt gebruikt.
- Ondersteunend personeel gericht op dienstverlening.
- Goede samenwerking binnen het team aan de te realiseren doelen.
- Goede samenwerking met ouders aan de te realiseren doelen.
- Goede samenwerking met externe partners aan de te realiseren doelen.

1.7 Strategisch beleidsplan

Iedere vier jaar stelt de directeur-bestuurder, in overleg met het toezichthoudend bestuur, het team en de MR, een strategisch beleidsplan op: het schoolplan. Het schoolplan is onderverdeeld in de gebieden Onderwijs en zorg, Personeel, Communicatie, Gebouw en voorzieningen en Financiën en wordt jaarlijks in team en bestuur geëvalueerd en toegelicht tijdens de ALV. De school streeft ernaar om zich te blijven ontwikkelen: behouden wat goed is, verbeteren en verder ontwikkelen daar waar het kan. Belangrijke voorwaarde is het blijven voeren van de gewenste professionele dialoog met team, ouders en stakeholders.

De basis voor het schoolplan 2019-2023 is:

- Het vergroten van de zelfstandigheid van de leerlingen en de daaraan gekoppelde afstemming van het onderwijsaanbod op de onderwijsbehoefte;
- Een optimalisering van het ontwikkelingsgericht werken op een manier die past bij onze school, onze omgeving en onze populatie;
- Het verder professionaliseren van onze organisatie om de ontwikkeling van de gewenste leeromgeving nog beter te faciliteren;
- Het borgen van de ontwikkeling van de kwaliteit van personeel en organisatie.

Om deze ambities te realiseren, heeft het bestuur doelen geformuleerd op verschillende beleidsterreinen, met betrekking tot het onderwijsproces, het schoolklimaat en veiligheid, onderwijsresultaten, kwaliteitszorg en financieel beheer.

- **Onderwijsproces:** we bieden elk kind het juiste aanbod om zijn volgende stap te kunnen maken.
- **Schoolklimaat en veiligheid:** een veilig schoolklimaat is een fundamentele randvoorwaarde om tot leren en ontwikkelen te komen. Dit vraagt om structurele aandacht en waar nodig bijsturing.
- **Onderwijsresultaten:** we halen uit elk kind wat er in zit: cognitief, creatief en sociaal-emotioneel.
- **Kwaliteitszorg:** de organisatie werkt aan de hand van een PDCA-cyclus (plan-do-check-act). Dit betekent dat wij cyclisch werken van uitvoerend niveau tot bestuurlijk niveau: we

maken plannen, voeren deze uit, toetsen of we de beoogde doelen bereiken en stellen deze waar nodig bij.

- Personeelsbeleid: we richten ons op maximale ontwikkeling en ontplooiing van het team en van de individuele personeelsleden, waarbij er ruimte is voor diversiteit in een lerende cultuur.
- Financieel beheer: Het financieel beleid van de schoolvereniging heeft als doel de continuïteit te waarborgen met de visie om de beschikbare middelen zodanig in te zetten dat het onderwijsproces zich kan blijven ontwikkelen in aansluiting met de behoeften van de leerlingenpopulatie en de ambitie om voor ieder kind het beste onderwijs te bieden. Op de langere termijn wordt een neutraal financieel resultaat nagestreefd.

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

De kwaliteitszorg van onze school richt zich op drie thema's, te weten: de kwaliteit van de school als geheel, de kwaliteit van de resultaten en de kwaliteit van de leraren. De leidende vragen daarbij zijn:

- Is onze school een goede school?
- Zijn onze resultaten goede resultaten?
- Zijn onze leraren goede leraren?

Onze school beschikt ten behoeve van de kwaliteitszorg over de instrumenten ParnasSys Mijn Schoolplan (P-MSP), ParnasSys WMKPO (P-WMK) en ParnasSys Mijn Schoolteam (P-MST). Met behulp van deze instrumenten wordt de kwaliteit op school bepaald, besproken, gemeten, verbeterd en geborgd.

Onze school beschikt voor de analyse van de eind- en tussentoetsen (IEP) over een overzicht van leerlingkenmerken en over schoolnormen. De normen zijn veelal afhankelijk van de kenmerken van de leerlingenpopulatie. De intern begeleiders van de school stellen jaarlijks het overzicht met leerlingkenmerken op en voorzien dan de diverse kengetallen van een analyse en interventies op school- en groepsniveau.

2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

De kwaliteitscyclus onderwijs en organisatie bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Het opstellen van een vierjaarlijks schoolplan, waarin de school zich bezint op visie, missie en doelen, de stand van zaken opmaakt en voornemens formuleert voor de komende periode van vier jaren.
2. Het opstellen van het onderwijskundig jaarplan.
3. Kwaliteitsonderzoek met gebruik van het instrument "Werken met kwaliteit", dat bestaat onder andere uit digitale enquêtes onder personeel, ouders en leerlingen van groep 6, 7 en 8. De nieuwe afname staat gepland voor februari 2023.
4. Rapportage van periodiek onderzoek van de Inspectie voor het Onderwijs (actueel: laatste inspectiebezoek was november 2020).

5. Jaarlijkse tussenevaluatie van het schoolplan; door evaluatie van het onderwijskundig jaarplan welke wordt verwoord in een onderwijskundig jaarverslag juni 2022.
6. Verantwoording aan de ALV (juni 2022 en november 2022).
7. Jaarlijkse schoolrapportage (oktober 2022) van directeur-bestuurder aan het toezichthoudend bestuur.
8. Risico-inventarisatie & Evaluatie (RI&E, actueel Arbo meester 2019, nieuwe versie staat gepland voor 2023).

Om de kwaliteitszorg systematisch aan te pakken hebben we een kwaliteitskalender ontwikkeld die verheldert welke module we wanneer gebruiken. De doelstellingen van deze kalender zijn:

- Basiskwaliteit meten
- Focus op lesgeven
- Essenties van goed lesgeven
- De AS-7 kwaliteitskaarten ontwikkelen en beschrijven
- Resultaten analyseren (eindtoets en tussentoetsen)

In 2022 is het gestelde kwaliteitskader herijkt en de kwaliteitskalender opgesteld en vastgesteld door het bestuur, de MR en het team.

2.1.2 Onderwijsresultaten

De cognitieve opbrengsten van de school worden door directeur-bestuurder en intern begeleiders jaarlijks verwerkt in een analyse. In 2022 werd deze analyse gebaseerd op onderstaande instrumenten en data:

- Leerlingvolgsystemen voor het jonge kind (KIJK!), Protocol leesproblemen; dyslexie, Toets Beginnende Geletterdheid en Cito kleutertoets Rekenen (incidenteel);
- Opbrengsten van de leerlingenbespreking met de leerkrachten door de intern begeleiders;
- IEP leerlingvolgsysteem (spelling en rekenen) voor groep 3 t/m 8, (begrijpend lezen) voor groep 4 t/m 8;
- AVI toetsen technisch lezen (context lezen) en DMT (losse woorden) technisch lezen;
- IEP advieswijzer groep 7 en 8 en de IEP eindtoets groep 8;
- Leerlingvolgsysteem van de Kanjertraining Kanvas (sociaal emotionele ontwikkeling);
- Overzichten en opbrengsten remedial teaching;
- DHH (digitaal handelingsprotocol begaafdheid);
- Ultimview (rapportages vanuit Parnassys).

2.1.2.1 Centrale Eindtoets

De Centrale Eindtoets is de methode-onafhankelijk toets van de overheid. De eindtoets meet de kennis en vaardigheden van een leerling. Het advies dat gegeven wordt naar aanleiding van de genoemde toets is een tweede objectief gegeven advies. Het advies van de eindtoets komt ruim na het advies van de school. Het gegeven advies kan het advies van de school bevestigen en onderbouwen. Terwijl de leerkracht in zijn of haar advies ook andere aspecten als werkhouding en motivatie meeweegt. Het schooladvies van de leerkracht weegt het zwaarst. Valt de eindtoets hoger uit, dan is de leerkracht verplicht om zijn of haar advies te heroverwegen en eventueel bij te stellen. Bij een lagere eindtoetsscore blijft het advies van de leerkracht staan.

In schooljaar 2021/2022 hebben de leerlingen uit groep 8 de IEP Eindtoets gemaakt. Vanaf schooljaar 2020/2021 beoordeelt de onderwijsinspectie de leerresultaten aan het einde van de basisschool aan de hand van de behaalde referentieniveaus. De referentieniveaus beschrijven welke basiskennis en vaardigheden de leerlingen op een bepaald moment moeten beheersen om de volgende stap te kunnen maken in hun onderwijsloopbaan. Voor het basisonderwijs zijn er twee niveaus vastgesteld voor leerlingen aan het einde van de basisschool; een fundamenteel niveau voor taal en rekenen (1F) en een streefniveau voor taal (2F) en rekenen (1S). Het fundamenteel niveau 1F sluit aan bij de vmbo-basisberoepsgerichte/vmbo-kaderberoepsgerichte leerweg. Het streefniveau (2F/1S) bij vmbo-t, havo en VWO. Bij de beoordeling van de resultaten gebruikt de inspectie signaleringswaarden (vergelijkbaar met ondergrenzen) om te bepalen of een school voldoende resultaat behaalt.

Begrippen:

Om de eindscores goed te kunnen interpreteren, volgt hieronder een duiding van de begrippen.

Schoolweging:

Maat die aangeeft hoe complex de leerlingpopulatie is. CBS berekent de schoolweging aan de hand van vijf factoren:

1. opleidingsniveau van zowel moeder als vader
2. de herkomst van ouders
3. of ouders in de schuldsanering zitten
4. verblijfsduur van moeder in Nederland
5. gemiddeld opleidingsniveau van de moeders van leerlingen op school

Hoe hoger de schoolweging, des te complexer de leerlingpopulatie.

De schoolweging loopt van 20-40.

Signaleringswaarde:

De signaleringswaarden zijn zo gekozen dat ongeveer 90% van de scholen resultaten heeft die boven de signaleringswaarden liggen.

Kengetallen:

Schoolweging Agatha Snellenschool: **20,65**

Signaleringswaarde inspectie: **1F: 85%** (voor alle scholen gelijk)

Signaleringswaarde inspectie: **1S/2F: 66,8%** (afhankelijk van de schoolweging)

Dit jaar haalden wij de volgende scores:

	Eindtoets 1F (21-22)	Eindtoets 1S/2F (21-22)	land. gem. schoolwegingsgr. 1F	land. gem. schoolwegingsgr. 1S/2F
Taalverzorging	100%	100%	96%	63%
Lezen	100%	100%	98%	74%
Rekenen	100%	89%	92%	42%

2.1.2.2 Plaatsing Voortgezet Onderwijs

Het voortgezet onderwijs in Utrecht baseert zich bij plaatsing van leerlingen op het schooladvies van de leerkracht. Het afgegeven schooladvies wordt gebaseerd op de zichtbare ontwikkeling van de leerling binnen de school, belangrijke kind aspecten en de zichtbare ontwikkelingen in het IEP leerlingvolgsysteem van groep 6 tot en met 8 op het gebied van rekenen en begrijpend lezen.

De terugkoppeling die de school krijgt van de VO-scholen is positief, onze leerlingen volgen voor het overgrote deel na een aantal jaren nog steeds het onderwijs op het niveau van het schooladvies.

2.1.3 Internationalisering

De school kent geen geformaliseerd beleid op het thema internationalisering. Wel wordt er in de werkwijze Vierkeerwijzer aandacht besteed aan wereldoriëntatie en biedt de school in alle klassen Engels aan.

2.1.4 Inspectie

Op basis van de uitkomsten en de analyse van de externe audit van maart 2021 heeft de Inspectie van het Onderwijs de voortgang van het kwaliteits- en ontwikkeltraject met de directeur-bestuurder besproken op 3 februari 2022. De Inspectie van het Onderwijs is tijdens presentaties en een gesprek meegenomen in de verbeteringen, ontwikkelingen en ambities op de kwaliteitsgebieden : Onderwijsleerproces, Veiligheid en schoolklimaat, Onderwijsresultaten en Kwaliteitszorg.

2.1.5 Passend onderwijs

Passend onderwijs is onderwijs dat recht doet aan de ontwikkeling van elke leerling. In het schoolondersteuningsprofiel wordt beschreven welke ondersteuning wordt aangeboden, welke leerlingen hiervoor in aanmerking komen, wat er van de leraren verwacht wordt om de ondersteuning te kunnen bieden en hoe wordt geborgd dat deze verwachtingen ook waargemaakt worden. In november 2021 is het schoolondersteuningsprofiel van de Agatha Snellenschool herschreven en vastgesteld.

Op het gebied van meer- en hoogbegaafdheid heeft de school het afgelopen jaar ingezet op het ontwikkelen van een arrangement. In dit arrangement krijgt de groep leerlingen die dit betreft de gelegenheid om zich aan de hand van leerdoelen passend bij hun ontwikkelingsniveau te ontwikkelen. In 2022 is aan de hand van door de betrokken vakdocent zelf opgestelde doelen inhoudelijk invulling gegeven aan een beredeneerd onderwijsaanbod. Om recht te blijven doen aan de ontwikkelings- en leerbehoefte van deze groep leerlingen is het noodzaak om signalering en aanpak vanuit de leerlijnen adequaat in te vullen waarbij het arrangement wordt verbonden met het curriculum en de uitvoering in de verschillende groepen.

2.2 Personeel en professionalisering

2.2.1 Lerende organisatie

De Agatha Snellenschool wil zich verder ontwikkelen tot een lerende organisatie, waarbij de visie op onderwijs vertaald is naar HRM-beleid en professionaliseringsactiviteiten hieraan gekoppeld zijn. Voor het bereiken van een lerende organisatie zijn individuele cursussen en trainingen nooit toereikend, maar is het nodig om het leren van individuen en van groepen (professionele leergemeenschappen) aan elkaar te verbinden. Het geven van collegiale feedback neemt hierbij een centrale plaats in. De directeur-bestuurder vervult een sleutelrol in dit proces. Het afgelopen jaar hebben collega's kennisgemaakt met de werkvormen collegiale consultatie, feedback geven aan de hand van een vraag/opdracht en het ontvangen van flietsbezoeken door de algemeen teamleider en interne begeleiding.

2.2.2 Aanpak werkdruk

Het team en de directeur-bestuurder hebben het afgelopen jaar gesprekken gevoerd over werkdruk en het inzetten van de beschikbaar gekomen werkdruggelden. Op teamniveau is een inventarisatie gedaan over waar en hoe werkdruk gevoeld wordt. Deze inventarisatie heeft inzichtelijk gemaakt dat het team behoefte heeft aan lesbevoegde handen in de klas en de mogelijkheid om leerkrachten uit te kunnen roosteren in periode van werkdruk (denk aan de periode van rapporten en ouder-kind gesprekken). Deze bevindingen zijn met het bestuur besproken. Het afgelopen jaar zijn werkdrukverminderingsgelden ingezet om leerkrachten uit te roosteren in de periode dat er rapporten worden geschreven. Dit wordt door de leerkrachten positief ervaren. De bevinding is dat dit voor de onderbouw makkelijk te realiseren is met invallers, voor de bovenbouw is het moeilijker om te realiseren.

2.2.3 Strategisch personeelsbeleid

2.2.3.1. *Training en persoonlijke ontwikkeling*

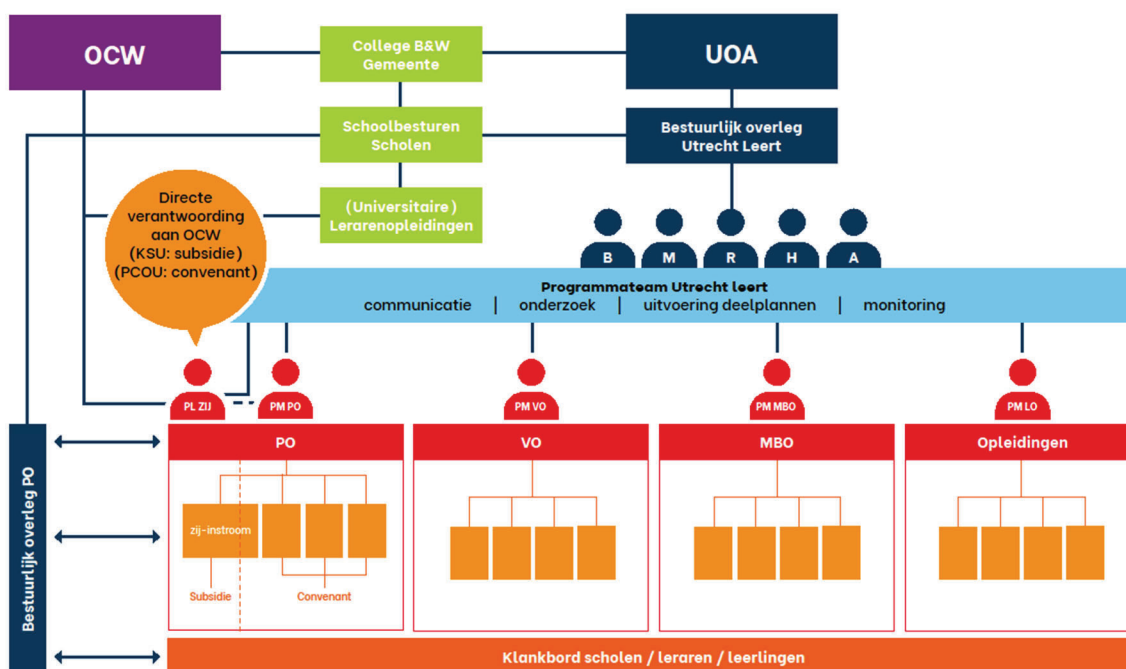
Om haar ambities op het gebied van onderwijs te kunnen realiseren is het essentieel dat de school beschikt over een stabiel, deskundig en gemotiveerd team van leerkrachten. Onze ambitie is dat er met iedere leerkracht tenminste eenmaal per jaar een ambitiegesprek wordt gevoerd. Hierin staat de ontwikkeling van de leerkracht in relatie tot de ambities van school in het algemeen centraal. Het is een tweezijdig gesprek, waarin over en weer feedback wordt gegeven en afspraken worden gemaakt. Elke drie jaar wordt eveneens een, eenzijdig door de directeur op te stellen, beoordeling vastgelegd. Naast deze gesprekkencyclus draagt de directeur-bestuurder zorg voor periodieke coaching, onder andere door lessen bij te wonen. Daarnaast hebben wij de ambitie om aan het team van leerkrachten elk jaar een mix van opleidingsactiviteiten aan te bieden; studiedagen, thema-avonden, voorlichting door specialisten en individuele opleidingen. In de begroting wordt hiertoe jaarlijks een opleidingsbudget opgenomen. Het team van de Agatha Snellenschool werkt hard aan een professionele lerende cultuur.

In 2022 zijn er de volgende opleidingen, leergangen en cursussen gevolgd.

Opleiding/leergang/training	Team/individu
Visitaties EDI-lessen Expliciete Directe Instructie (EDI) Rekenen en Spelling en coachingsgesprekken	Team
Formatief Evalueren	Team
Onderbouw team geven hun onderwijs vorm volgens de opgestelde visie	Onderbouwteam
Schoolleider Vakbekwaam	Teamlid
Kanjertraining basistraining licentie A	Teamlid
Effectief leesonderwijs	Teamliden
Het lerende brein, de relatie tussen hersenen, gedrag en leren	Teamlid
Basiscursus DHH-PO: Digitaal Handelingsprotocol (Hoog) begaafdheid	Teamlid
KIJK! Monitor: kwaliteitszorg op schoolniveau	Teamlid
Teach like a champion	Teamlid
Coördinatorenendag Vier Keer Wijzer	Teamlid
Intervisie dag Kanjercoördinatoren	Teamlid
Bewegend leren	Teamliden
Coördinator Meer begaafdheid	Teamlid
Verdiepingscursus Intern Begeleider	Teamlid

2.2.3.2 Werving en selectie

Het strategisch personeelsbeleid richt zich op het bewerkstelligen van een goede mix met betrekking tot leeftijd, ervaring en competenties. Naar verwachting zal er ook in de komende jaren sprake zijn van een krappe arbeidsmarkt. Voor de wervingskracht van de school is een goede reputatie van groot belang; niet alleen goede schoolresultaten, maar ook goed werkgeverschap. Hiernaast is een groot informeel netwerk en een gezonde pool van invallers, eventueel in samenwerking met andere scholen, onontbeerlijk. De inrichting van de organisatie moet bijdragen aan het realiseren van de beschreven ambities. Deze realisatie vindt plaats in een voortdurend veranderende omgeving. Dit vereist van de organisatie met name veranderkracht en flexibiliteit. Om de ontwikkelingen binnen het vakgebied goed te blijven volgen is de Agatha Snellenschool toegetreden tot het netwerk 'Utrecht Leert'. Dit is een gezamenlijk initiatief van de gemeente Utrecht, de schoolbesturen PO/VO/MBO en de (universitaire) lerarenopleidingen.



Vanaf augustus 2021 is de Agatha Snellenschool toegetroten tot de groep opleidingsscholen. De algemeen teamleider is in dit proces de spin in het web. De algemeen teamleider vult de taken van de schoolopleider in. Vanuit een kwaliteitskader wordt gezamenlijk invulling gegeven aan de lerende leraar, de leeromgeving, de organisatie en de kwaliteitscultuur.

2.3 Huisvesting en facilitaire zaken

De schoolvereniging is economisch eigenaar van zowel het schoolgebouw aan de Nicolaasdwarstraat als het gebouw aan de Wijde Doelen. Het onderwijs wordt hoofdzakelijk gegeven in het gebouw aan de Nicolaasdwarstraat. De zolder en speelzaal van dit gebouw zijn buiten schooltijden langjarig verhuurd aan kinderopvangorganisatie Partou B.V. ten behoeve van buitenschoolse opvang. Het gebouw aan de Wijde Doelen is eveneens verhuurd aan Partou B.V. en wordt buiten schooltijden eveneens gebruikt ten behoeve van kinderopvang. De verhuurde ruimten worden tijdens schooltijden ingezet voor onderwijsdoeleinden (o.a. arrangementen passend onderwijs).

2.3.1 Onderhoud gebouwen

De vereniging is verantwoordelijk voor het onderhoud van beide panden. Voor het jaarlijkse onderhoud van de technische installaties (o.a. ventilatie, alarm, traplift, verwarming, blusmiddelen) zijn onderhoudscontracten afgesloten met vaste leveranciers. Het grootschalige onderhoud (o.a. schilderwerk, dakbedekking, voegwerk, vloerbedekking, wandbekleding, sanitair) wordt gepland en begroot middels een Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP). Dit plan

wordt jaarlijks geactualiseerd op basis van een bouwkundige inspectie door de Utrechtse Monumentenwacht en wensen vanuit de bestuurder. Het onderhoudsplan wordt vertaald in een Meerjarige Onderhoudsbegroting welke door het toezichthoudend bestuur wordt vastgesteld waarna deze wordt verwerkt in de begroting die door de ALV wordt goedgekeurd.

In 2022 is voor een bedrag van € 165.000,- aan onderhoud gepland. In oktober 2022 is het speellokaal aan de binnenkant geschilderd. In kalenderjaar 2023 vinden de overige werkzaamheden plaats.

De volgende omvangrijke werkzaamheden aan het exterieur zijn gepland voor 2023:

- Dakgoten repareren (en in sommige plekken vervangen).
- Boeiboorden (dak) repareren en schilderen.
- Openslaande deuren speelhal (gymzaal) repareren en schilderen.
- Scheur buitenmuur van de speelhal dichtzetten.
- Voegwerk en afbrokkelende metselwerk heel gebouw controleren en herstellen.

De volgende omvangrijke werkzaamheden aan het interieur zijn gepland voor 2023:

- Schilderwerk
- Onderhoud sanitaire ruimten
- Vervangen vloer speelzaal
- Hang en sluitwerk
- Vervangen oude plafonds en plaatsen LED-tegels

2.3.2 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Voor de Agatha Snellenschool is duurzaamheid, in de breedste zin van het woord, een belangrijk en zeer actueel onderwerp: klimaatverandering steeds zichtbaarder en tastbaarder, kinderen zijn de toekomstige generaties (de belangrijkste doelgroep van een school), overheid legt steeds meer de nadruk op burgerschap, waar duurzaamheid een onderdeel van is. Maar duurzaamheid is een complex begrip met verschillende (overlappende) aspecten, waarop de school verschillende ambities kan hebben en verschillende acties ondernemen.

In 2022 heeft de school weer stappen richting een duurzamere en verantwoordelijkere school gezet. Een van de belangrijkste stappen die in 2022 zijn gezet is het opzetten van een Taskforce Agatha Duurzaam (die uit ouders, leerkrachten en schooldirectie bestaat) en het stellen van heldere ijkpunten voor duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) in de school. De ijkpunten zijn geformuleerd door de Taskforce, besproken binnen het bestuur, en gepresenteerd ter bespreking in de ALV in december 2022.

Als algemene ambitie is gesteld dat de Agatha Snellenschool graag zo duurzaam mogelijk wil zijn, voor de leerlingen van nu én de leerlingen van toekomstige generaties. De school heeft een integrale visie op duurzaamheid geformuleerd, waaronder aspecten gerelateerd aan onderwijs, gedrag en gebouw. Om duurzaamheid te integreren in alle aspecten van de school hebben wij de ijkpunten gelinkt aan de kernwaarden van de school – vertrouwen, verbinding, respect en creativiteit.



Vertrouwen is de basis. Voor duurzaamheid en MVO heeft dit aspect met de duurzaamheid van het schoolgebouw (voornamelijk energie-efficiëntie), duurzame energievoorziening, en het voorkomen van verspilling te maken. In 2022 is de school gestart met een traject van de Provincie Utrecht om de duurzaamheid van het schoolgebouw te inventariseren en verbeteren. Met behulp van een externe duurzaamheids-adviseur vanuit de Provincie Utrecht werd gewerkt aan een "maatwerk adviesrapport" voor energiebesparing. Dit rapport, met specifieke aanbevelingen voor de school, wordt in 2023 afgerond.

Verbinding – met de mensen om ons heen – heeft met het betekenisvol betrekken van belanghebbenden in duurzaamheid en MVO te maken. De school heeft de ambitie om de kinderen zoveel mogelijk te betrekken in duurzaamheidsacties van de school, en daaruit leermomenten voor de kinderen te maken. Dit aspect betekent voor ons ook de ambitie om de leerkrachten co-creators van de duurzame visie en strategie van de school te laten zijn. En tot slot de ouders – zij worden betrokken bij het stellen van de ambitie en doelen op het gebied van duurzaamheid en er wordt budget beschikbaar gesteld aan de oudercommissie voor duurzaam inkopen van producten voor de feesten van de school. In 2022 is de Taskforce Agatha Duurzaam opgezet met leerkrachten en ouders, en is er aan het plan om de kinderen te betrekken gewerkt.

Respect – voor mens en milieu – heeft met het duurzaam inkopen van schoolartikelen. De school heeft de ambitie om duurzaamheid een factor (naast prijs, kwaliteit, etc) die overwogen wordt bij elke inkoop te laten zijn. Waar mogelijk worden duurzame keuzes gemaakt. In 2022 is bij het inkopen van nieuw schoolmeubilair naar duurzaamheid gekeken en een keuze gemaakt voor meubilair gemaakt volledig van FSC-gecertificeerd hout. Bij navraag heeft het meubilair-bedrijf bevestigd dat zij aan internationale normen voor ketenverantwoordelijkheid (zoals de UN Global Compact en ISO 26000) houdt. In 2022 hebben we ook duurzame keuzes gemaakt rondom Sinterklaas- en Kerstviering, zowel ten aanzien van biologisch eten als de vraag aan alle kinderen om hun eigen kommen en bestek mee te nemen, waardoor we minder afval hadden.

Creativiteit betekent dat we samen met de kinderen en andere belanghebbenden op zoek gaan naar nieuwe ideeën om duurzaamheid in het onderwijs te integreren. De ambitie van de school is om duurzaamheid een integraal element in het onderwijs te maken. Duurzaamheid is bijvoorbeeld zeer geschikt om aan te werken als onderdeel van een vierkeerwijzer thema.

2.4 Gevoerde financieel beleid

In 2021 is het Treasurystatuut herijkt en door het bestuur vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de eisen van de per 1 oktober 2017 ingevoerde overheidsregeling met betrekking tot financieel beleid van onderwijsinstellingen. Onder ‘Treasury’ wordt verstaan: het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële posities en stromen en de hieraan verbonden risico’s. Het gaat hier om aspecten als: voldoende liquiditeit, lage financieringskosten, risicomijdende uitzettingen, kosteneffectief betalingsverkeer en het beheersen en bewaken van financiële risico’s.

De Agatha Snellenschool maakt geen gebruik van externe financiering. Volgens de statuten van de Schoolvereniging Agatha Snellen is het bestuur slechts met toestemming van de ledenvergadering bevoegd te besluiten tot het aangaan van geldleningen.

De Agatha Snellenschool belegt niet met publieke middelen. Door een schenking van de Stichting Beheer Gelden Zuilenstraat in 2016 beschikt de school wel over een beleggingsportefeuille, die echter behoort tot de private middelen. De beleggingsportefeuille is – in navolging van de Stichting Beheer Gelden Zuilenstraat, die ook altijd de beleggingsregels voor onderwijsinstellingen in acht heeft genomen – defensief belegd in twee Nederlandse staatsleningen en obligaties, Rabobank Nederland.

Met ingang van 2017 bankiert de Agatha Snellenschool enkel bij ING Bank. De school beschikt daar over onderstaande rekeningen:

- 68.85.960 - hoofd rekening voor publieke gelden (overheidsbijdragen en salarissen)
- 85.74.619 - hoofd rekening voor private gelden (ouder contributies)
- 85.74.619 - vermogens spaarrekening private gelden
- 66.18.286 – betaalrekening ten behoeve van TSO
- 10685178 – beleggers bankrekening private geleden

De gelden op de spaarrekening zijn direct opvraagbaar.

Betalingen worden na goedkeuring uitgevoerd door een extern administratiekantoor. Betalingen boven € 5.000,- vereisen goedkeuring van directeur-bestuurder en voorzitter van het toezichthoudend bestuur. Betalingen tot € 5.000,- kunnen worden uitgevoerd na akkoord van de directeur-bestuurder. Betalingen tot € 250,- kunnen worden uitgevoerd na akkoord van de administratie van de Agatha Snellenschool. Het administratiekantoor is niet gemachtigd om zonder goedkeuring van directeur-bestuurder gelden van en naar de beleggingsrekening over te boeken noch te handelen in beleggingsproducten.

Financiële verantwoording wordt afgelegd middels de jaarrekening. De jaarrekening wordt in overleg met de directeur-bestuurder opgesteld door het extern administratiekantoor, ONS Onderwijsbureau te Heerlen, dat zich heeft gespecialiseerd in het op financieel en administratief gebied bijstaan van onderwijsinstellingen. De inhoud van de jaarrekening wordt door de directeur-bestuurder met het toezichthoudend bestuur besproken en ter kennisname aan de MR voorgelegd. Externe controle van de jaarrekening wordt uitgevoerd door Van Ree accountants, te Leersum. De jaarrekening wordt tijdens de ALV ter goedkeuring aan de leden van de schoolvereniging voorgelegd.

Het bestuur informeert de ALV jaarlijks over de uitoefening van de treasury functie en over eventuele wijzigingen die ze wil aanbrengen in de effectenportefeuille.

Het koersverlies dat in 2022 door de stijgende rente en inflatie is geleden is verantwoord en toegelicht in de jaarrekening. In het verleden zijn bij dalende marktrentes koerswinsten gerealiseerd. De obligatie keert een couponrente uit van 5,5% op jaarbasis over de nominale waarde van € 50.000,-. Deze rente ligt boven de rentevergoeding op de reguliere spaarrekening (ultimo 2022 0,25%). Het bestuur volgt de ontwikkelingen op de financiële markten en



voorziet vooralsnog geen aanleiding om het instrument te verkopen. Het bestuur blijft de liquiditeitsratio monitoren en zal de effectenpositie heroverwegen als daar aanleiding voor is.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Het bestuur heeft geanalyseerd welke strategische, operationele en compliance risico's een mogelijk effect kunnen hebben op de continuïteit van de school.

2.5.1 Strategische risico's

2.5.1.1. *Mogelijke negatieve demografische ontwikkelingen*

De Agatha Snellenschool staat in de binnenstad. Er vertrekken regelmatig jonge gezinnen uit de binnensteden en zeker in de Corona-tijd en vlak daarna in 2022 heeft dat tot een vertrek van een iets groter aantal leerlingen geleid dan in voorgaande jaren. De aanmeldcijfers lopen op. Het planbureau voor de leefomgeving en de gemeente Utrecht verwachten voor de middellange termijn een stijging van het aantal huishoudens in de Utrechtse binnenstad. De verwachting is dat het leerlingenaantal op de middellange termijn rond het streefniveau van 220 zal blijven.

2.5.1.2 *Invoering passend onderwijs*

De invoering van passend onderwijs betekent dat er meer maatwerk geboden dient te worden. De verschillen tussen de leerlingen worden groter. De school probeert hierop goed voorbereid te zijn door haar leerkrachten goed toe te rusten met extra vaardigheden en trainingen. De school zoekt in kalenderjaar 2023 de samenwerking met het Samenwerkingsverband om dat traject verder te ontwikkelen.

2.5.1.3 *Beschikbaarheid onderwijspersoneel*

De krapte in onderwijspersoneel is in heel Nederland voelbaar. Ook de Agatha Snellenschool merkt dat het steeds moeilijker wordt om bij ziekte op korte termijn vervanging te regelen. De invulling van vacatures of langdurige vervanging is tot op heden op hoofdlijnen gelukt.

2.5.2 Operationele en financiële risico's

2.5.2.1 *Personeelskosten*

De personeelskosten vormen de grootste post op de begroting. De directeur-bestuurder, toezichthoudend bestuur en MR voeren jaarlijks intensief overleg om een passende formatie te creëren die aansluit bij het verbeteren van de kwaliteit van onderwijs, de wensen en ambities van leerkrachten en passen binnen de begroting.

2.5.2.2 *Onderhoudskosten*

De Agatha Snellenschool is gevestigd in een prachtig, maar ook oud pand. Dit brengt relatief hoge onderhoudskosten met zich mee. Een gedegen meerjaren onderhoudsplanning en voldoende reservering moeten de financiële risico's voor de school beperkt houden. Ook voor het tweede gebouw 'de Wijde Doelen' is een onderhoudsplan opgesteld dat is meegenomen in de begroting (zie ook paragraaf 2.3.1).

2.5.2.3 Vrijwillige ouderbijdrage

De vereniging ontvangt een deel van de totale bekostiging in de vorm van een vrijwillige ouderbijdrage. De hoogte van de jaarlijkse bijdrage wordt tijdens de ALV op basis van de begroting door de leden vastgesteld en is afhankelijk van het aantal kinderen dat gezinnen onderwijs laten genieten op school. Over 2022 bedroegen de totale ontvangsten € 64.500 (± 3,5% van de totale baten). De besteding van de vrijwillige ouderbijdrage bijdrage wordt verantwoord in paragraaf 4.2.1.

De vrijwillige aard van de bijdrage en fluctuaties in het leerlingenaantal maakt dat deze inkomstenbron kan afwijken van het bedrag dat hiervoor in de meerjarenbegroting is opgenomen. Ook spelen hier politieke risico's. In het streven naar kansengelijkheid voor alle kinderen op alle scholen in Nederland gaan er binnen de politiek stemmen op om de vrijwillige ouderbijdrage te verbieden. Het bestuur volgt de ontwikkelingen op dit gebied en zal in de meerjarenbegroting waar nodig anticiperen op deze politieke risico's.

2.5.3 Compliance risico's

Het voldoen aan wet- en regelgeving is de belangrijkste randvoorwaarde voor continuïteit. Het gebruik van een administratiekantoor, het lidmaatschap van VBS en samenwerking met de PO-raad toegang biedt toegang tot actuele kennis over relevante wet- en regelgeving.

3 Terugblik 2022

3.1 Nationaal Programma Onderwijs

Het kabinet heeft in februari 2021 de contouren van een Nationaal Programma Onderwijs (NPO) bekend gemaakt. Het doel van dit programma is om leerlingen te helpen bij het tot bloei brengen van hun gaven en talenten, ondanks de Coronacrisis en de gevolgen daarvan voor het onderwijs.

Het NPO moet vertaald worden op schoolniveau: wij hebben zelf een plan opgesteld en treffen passende maatregelen voor onze leerlingen. Op de Agatha Snellenschool maken wij gebruik van de module "Ons School Programma". Deze module is een meerjarenplan, passend bij onze leerlingen en de lokale situatie. Het doel is om met behulp van effectieve interventies verdere groei te stimuleren en belemmerende hiaten in de cognitieve en sociale ontwikkeling weg te werken. Bij de vaststelling van onze actiepunten voor de komende jaren hebben de leraren een belangrijke stem gehad. Zij kennen immers hun leerlingen, weten of en waar precies de groei stagneerde.

In de tabel staat het totaalbedrag dat wij hebben ontvangen in het kader van de NPO-gelden. In de eerste regel staan de reguliere inkomsten op basis van het leerlingenaantal $206 \times € 500,-$. In de tweede regel staan de extra gelden in relatie met de achterstandsscore van de school (achterstandsscore $\times € 251,16$). De leerlingenpopulatie van de Agatha Snellenschool kent geen achterstandsscores. Wij ontvangen daarom geen achterstandsgelden. In de laatste regel staat het totaalbedrag dat wij ontvangen in het eerste jaar van het School Programma.



Schooljaar 2021/2022	Aantal	Bedrag	Totaal
Bedrag per leerling	206	€ 500,00	€ 103.000,-
Achterstanden	0	€ 251,16	€ 0,00
Totaal			€ 103.000

Begroting inzet financiële middelen schooljaar 2022/2023:

Instructie in kleine groepen (tutoring)	Materialen	Personeel	Totaal
De kinderen uit groep 4 t/m 8 krijgen op het gebied van rekenen, indien van toepassing, individuele ondersteuning of ondersteuning in een subgroepje buiten de groep.	€ 1.000	€ 15.000	€ 16000
De kinderen uit groep 4 t/m 8 krijgen op het gebied van begrijpend lezen, indien van toepassing, individuele ondersteuning of ondersteuning in een subgroepje buiten de groep.		€ 15.000	€ 15.000
De kinderen uit groep 4 t/m 8 krijgen op het gebied van begrijpend lezen, indien van toepassing, individuele ondersteuning of ondersteuning in een subgroepje buiten de groep.		€ 15.000	€ 15.000
De specialist meer begaafdheid begeleidt meer begaafde kinderen gedurende 5 dagdelen buiten de groep	€ 8.000	€ 48.000	€ 56.000
Totaal	€ 9.000	€ 93.000	€ 102.000

De voorlopige resultaten in de uitvoering van de plannen hebben erin geresulteerd dat er geen extra personeel is aangetrokken. Wel heeft de school gebruik gemaakt van het inhuren van ZZP-ers. De ZZP-ers worden ingezet ten behoeve van extra ondersteuning van de basisvaardigheden Rekenen en Begrijpend lezen voor kinderen die deze extra ondersteuningsbehoeften hebben.

3.2 Externe audit

Op 25 en 29 maart 2021 heeft een externe auditor een audit uitgevoerd op de Agatha Snellenschool. De audit is uitgevoerd met een tweeledig doel:

- Een kwaliteitsmeting vanuit het perspectief van het nieuw onderzoekskader van de Inspectie van het Onderwijs.
- Externe validatie van het eigen kwaliteitssysteem: sluiten interne en externe perspectieven goed op elkaar aan.

3.2.1 Aanbevelingen

De auditor heeft zijn bevindingen aan de directeur-bestuurder gerapporteerd en deze voorzien van een aantal aanbevelingen. De aanbevelingen zijn overgenomen in een ontwikkelplan van de school, op korte en middellange termijn. Dit ontwikkelplan is in 2021 goedgekeurd en vastgesteld door het bestuur, de MR en het team.

3.2.2 Uitvoering ontwikkelplan

In 2022 heeft het team in het kader van het ontwikkelplan de volgende stappen gezet:

- De leerkrachten geven Expliciete Directe Instructie aan de hand van het EDI-model.
- Met ingang van 1 mei 2022 wordt invulling gegeven aan de verschillende aspecten van de kwaliteitszorg (zie paragraaf 2.1) op de Agatha Snellenschool aan de hand van het kwaliteitszorginstrument “Werken met Kwaliteit” (Mijn Schoolkwaliteit). Vanaf januari 2022 wordt gewerkt met een kwaliteitskalender. Deze kwaliteitskalender is een spoorboekje. De inhoudelijke afspraken worden verwerkt in kwaliteitskaarten.
- De volgende kwaliteitskaarten zijn ontwikkeld en vastgesteld: Effectieve Leertijd, Klassenmanagement, EDI en Spelling.
- De Agatha Snellenschool beschikt over een beleidsplan kwaliteitszorg.
- Schoolbrede afspraken zijn leidend voor de invulling van de leerlijn spelling en rekenen.
- Vervanging meubilair in de klaslokalen.
- Het team ontwikkelt het onderwijs in professionele leergemeenschappen.

3.3 Tussenschoolse opvang (TSO)

Met ingang van 1 januari 2022 kon Partou de inzet van voldoende personeel zoals contractueel overeengekomen niet meer garanderen. Na intensief overleg tussen de directeur-bestuurder, Partou en de medezeggenschapsraad is het lopende contract met Partou aangepast. Naast Partou heeft de schoolvereniging Agatha Snellen een tweede samenwerkingsorganisatie gevonden, namelijk Leika B.V. Leika verzorgt tijdens de tussenschoolse opvang sport en (vrij) spel. De kinderen worden begeleid door pedagogische sportinstructeurs. De kinderen uit de groepen 3 tot en met 8 nemen hieraan deel.

4. Financieel beleid

Elk jaar wordt er een financiële meerjarenbegroting, balans en kasstroom opgesteld. Op basis van die cijfers worden de kengetallen berekend over deze tijdsperiode. Deze meerjaren overzichten stellen de Agatha Snellenschool in staat om tijdig bij te sturen.

4.1. Leerlingaantallen & FTE's

Belangrijke gegevens voor de bovenvermelde prognoses zijn de ontwikkelingen in leerlingaantallen en fte's, deze worden ook behandeld in deze paragraaf. In de prognoses is reeds rekening gehouden met vereenvoudigde bekostigingssystematiek die het ministerie vanaf 2023 gaat hanteren, dit houdt in dat er bij de bekostiging wordt uitgegaan van het leerlingaantal per 1 februari voorafgaand aan het kalenderjaar. In deze begroting is reeds rekening gehouden



met deze vereenvoudigde bekostigingssystematiek. Onderstaand een overzicht van de leerling prognose die bij het opstellen van de meerjarenbegroting is gebruikt.

4.1.1. Leerlingen

Kalenderjaar	Vorig jaar	Verslagjaar			
	2021	2022	2023	2024	2025
Teldatum	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024
Aantal leerlingen	213	206	214	216	218

In bovenstaande tabel staan de feitelijke cijfers van de teldata in 2020, 2021 en 2022. De leerlingaantallen voor de jaren 2023 t/m 2025 zijn geprognostiseerd ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2025.

4.1.2. FTE

Aantal FTE	Vorig jaar	Verslagjaar			
	2021	2022	2023*	2024*	2025*
Bestuur / management	0,88	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	12,88	12,61	11,91	10,10	10,10
Ondersteunend personeel	2,05	2,38	1,10	1,10	1,10
Totaal	15,81	15,99	14,01	12,20	12,20

*Prognose excl vervangingen

Bovenstaande tabel is gebaseerd op gemiddelde FTE's over het kalenderjaar, inclusief FTE's die bekostigd worden uit NPO gelden en vervangingen. Inhoudelijk wordt er dieper ingegaan op de realisatie van de FTE's over 2022 bij de staat van baten en lasten in paragraaf 4.2.

4.2. Financiële positie

4.2.1. Staat van baten en lasten

	Vorig jaar 2021	Begroting verslagjaar 2022	Realisatie verslagjaar 2022	Meerjaren begroting 2023	2024	2025	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	1.449.094	1.454.269	1.556.054	1.480.099	1.383.099	1.398.859	101.785	106.960
Overige overheidsbijdr. en subsidies	7.046	43.457	11.383	11.000	11.000	11.000	-32.074	4.337
Overige baten	272.024	226.785	313.986	230.120	233.370	237.352	87.201	41.962
TOTAAL BATEN	1.728.164	1.724.511	1.881.423	1.721.219	1.627.469	1.647.211	156.912	153.259
LASTEN								
Personeelslasten	1.304.029	1.264.214	1.454.611	1.309.961	1.231.286	1.237.545	190.397	150.582
Afschrijvingen	49.239	53.927	50.117	55.241	60.322	58.833	-3.810	878
Huisvestingslasten	123.384	154.065	116.216	111.588	111.965	112.356	-37.849	-7.168
Overige lasten	242.067	216.636	282.129	239.812	237.320	239.380	65.493	40.062
TOTAAL LASTEN	1.718.719	1.688.842	1.903.073	1.716.602	1.640.893	1.648.114	214.231	184.354
SALDO								
Saldo baten en lasten	9.445	35.669	-21.650	4.617	-13.424	-903	-57.319	-31.095
Saldo financiële baten en lasten	-1.697	-1.000	-9.335	-1.000	-1.000	-1.000	-8.335	-7.638
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	7.748	34.669	-30.985	3.617	-14.424	-1.903	-65.654	-38.733

In bovenstaand overzicht staat de volgende informatie:

- Realisatie 2021 & 2022
- Begroting 2022
- Begroting 2023
- Meerjarenprognose 2024 t/m 2025
- Verschil realisatie 2022 t.o.v. begroting 2022
- Verschil realisatie 2022 t.o.v. 2021

De vereniging sluit boekjaar 2022 af met een negatief resultaat van € 30.985 (2021: € 7.748 positief). Het resultaat is daarmee € 65.654,- lager dan begroot. De begrotingsdoelstelling van de vereniging streeft op lange termijn een neutraal resultaat na, met behoud van een gezonde solvabiliteit (Eigen Vermogen t.o.v. schulden).

De vereniging heeft in het verleden een aantal jaren gekend waarin positieve resultaten zijn behaald. Een uitschieter hierbij vormde 2019, waarin een positief resultaat werd gerealiseerd van ruim € 82.000,-. Dit heeft geresulteerd in de opbouw van een relatief hoog Eigen Vermogen. Om de vorming van bovenmatige financiële reserves te voorkomen stemde de ALV

in 2020 unaniem in met een wijziging van de begrotingsrichtlijnen. Dit impliceert dat er in jaren volgend op positieve resultaten negatief kan worden begroot.

Door meevallers op het gebied van huisvesting en toegekende NPO-gelden is over 2021 wederom een positief resultaat gegenereerd. Ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2022 is rekening gehouden met bijzonder baten op het gebied van huisvesting en te ontvangen NPO-gelden. Aan deze baten zijn in de begroting geen concrete bestedingen gealloceerd, hetgeen heeft geresulteerd in een positieve begroting voor 2022. Gedurende 2022 heeft de directeur-bestuurder met instemming van het toezichthoudend bestuur extra middelen gealloceerd aan het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs en huisvesting, hetgeen uiteindelijk heeft geresulteerd in een negatief resultaat over 2022.

Onderstaand worden de voornaamste ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2022 die het begrotingsverschil verklaren toegelicht.

4.2.2. Ontwikkelingen ten opzichte van begroting 2022 met effect op baten en lasten

4.2.2.1. *Onderhandelaarsakkoord CAO PO 2022*

Bij opmaak van de begroting voor 2022 zijn de salarissen begroot conform het destijds geldende onderhandelaarsakkoord CAO-PO 2021. In de begroting is geen cao-stijging opgenomen. Noch in baten, noch in lasten (budget neutraal effect). De hogere personeelslasten in realisatie 2022 zijn het gevolg van de nieuwe CAO-PO die in april 2022 middels het Onderwijsakkoord werd afgesloten. Het Onderwijsakkoord waarin voor werknemers in het primair onderwijs een aanzienlijke verbetering van het loon is afgesproken. Het doel van het verkleinen van de loonkloof tussen PO en VO is om het leraren- en schoolleiders tekort aan te pakken binnen de sector. Zowel om medewerkers te behouden en om instroom te stimuleren. Een stap naar goed onderwijs voor alle leerlingen. Het leidt tot een loonstijging van 4,75%, naast hogere eindejaarsuitkeringen en eenmalige uitkeringen van € 500 naar rato van werktijdfactor. De nieuwe CAO-PO loopt van 1 juni 2022 tot mei 2023. Voor deze verhoging van de salarislaster is in september met terugwerkende kracht een structurele verhoging van de personele bekostiging ontvangen.

4.2.2.2. *Bijstelling bekostiging 2022/ prijscompensatie*

Op 30 augustus 2022 is de definitieve regeling bekostiging personeel 2021-2022 gepubliceerd in de Staatscourant. Ten opzichte van de (begrote) 2^e regeling 2021-2022 een stijging van 8,3%. De voornaamste oorzaken zijn: het dichten van de loonkloof uit het coalitieakkoord en verder ter compensatie voor de gestegen personele lasten. Daarnaast is op 30 augustus 2022 de tweede en tevens definitieve bekostiging voor de periode augustus tot en met december 2022 gepubliceerd. Omdat er in 2023 wordt overgestapt naar een nieuwe (vereenvoudigde) bekostigingssystematiek, betreft deze publicatie slechts de eerste vijf maanden van het schooljaar 2022-2023.

4.2.2.3. *Nationaal Programma Onderwijs (NPO) bestedingstermijn*

Dit programma met de doelen en de inzet van middelen is eerder in het verslag beschreven. Dat de minister in februari 2022 bekend zou maken dat de looptijd van het NPO-programma voor

de besteding met twee jaar verlengd zou worden, was bij opmaak van de begroting 2022 niet bekend.

4.2.2.4. Prijsstijgingen 2022

Door landelijke en wereldwijde ontwikkelingen, zoals de nasleep van de pandemie en de oorlog in Oekraïne ontstaan er in toenemende mate tekorten aan materialen en personeel. Nederland werd halverwege 2022 geconfronteerd met uitzonderlijke prijsstijgingen. Met name de energieprijzen en huisvestingslasten (onderhoud / schoonmaak) zijn fors gestegen.

4.2.2.5. Vereenvoudiging bekostiging 2023

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Dit is in de meerjarenbegroting opgenomen. Alle bekostiging (personeel en materieel) gaat per kalenderjaar lopen. De teldatum wijzigt van 1 oktober naar 1 februari (1 februari 2022 is dus bepalend voor de bekostiging in kalenderjaar 2023). Voor verslagjaar 2022 geldt dat 1 oktober 2020 leidend is voor zeven maanden bekostiging van schooljaar 2021-2022 en dat teldatum 1 oktober 2021 leidend is voor vijf maanden van schooljaar 2022-2023. Binnen deze vereenvoudiging van de bekostiging is de splitsing tussen materieel en personeel niet meer beschikbaar. Componenten als Gemiddelde Gewogen Leeftijd (GGL) en de onderverdeling van leerlingen in onder- en bovenbouw zijn niet meer van toepassing voor de bekostiging van 2023. De door deze vereenvoudiging ontstane herverdeeffecten worden stapsgewijs afgebouwd.

4.2.3. Baten

4.2.3.1. Rijksbijdragen

De realisatie van de rijksbijdrage is in 2022 € 101.785 hoger dan begroot. De grootste verschillen worden veroorzaakt door:

- Bij het opstellen van de begroting is als uitgangspunt gekozen om de parameters te hanteren, zoals deze op dat moment bekend waren. In de loop van 2022 zijn deze parameters door het ministerie in positieve zin bijgesteld, voor de Agatha Snellenschool betekende dit een positieve aanpassing in de bekostiging van € 94.540;
- Vervallen terugbetalingsverplichting IOP (inhaal en ondersteuningsprogramma) over schooljaar 2020-2021 € 19.800;
- Ontvangen middelen vanuit het samenwerkingsverband voor niet begrote arrangementen € 10.716 en € 1.244 prijsaanpassing regulier deel;

Daarentegen waren de verwachte opbrengsten vanuit het National Programma Onderwijs (NPO) € 21.248 minder dan begroot. Oorzaak: in de begroting is voor het gehele jaar 2022 rekening gehouden met een bedrag per leerling van € 700 terwijl dit bedrag voor het schooljaar 2022-2023 is verlaagd naar € 500.

4.2.3.2. Overige overheidsbijdragen en subsidies



In 2022 is op deze post € 30.000, - minder gerealiseerd dan begroot doordat de ontvangen subsidie voor het schoolplein uiteindelijk in mindering is gebracht op de geactiveerde investeringsuitgave en daarmee via de balans loopt.

4.2.3.3. Overige baten

De overige baten zijn € 87.201 hoger dan begroot, dit wordt grotendeels veroorzaakt door nabetaling van servicekosten van in totaal € 55.000 door de huurder van de zolder van het hoofdgebouw, kinderopvangorganisatie Partou. Daarnaast is de bekostiging van de tussenschoolse opvang (TSO) ruim € 31.000 hoger uitgevallen dan begroot. De bekostiging van de TSO vindt kostenneutraal plaats, dat wil zeggen dat de hogere kosten aan de ouders van wie de kinderen gebruik maken van de TSO in rekening zijn gebracht en als overige baten zijn verwerkt in het resultaat.

4.2.4. Lasten

4.2.4.1. Personeelslasten

De lumpsum bekostiging streeft na dat de structurele personele verplichtingen zoveel mogelijk worden afgestemd op structurele baten. De baten zijn direct gekoppeld aan het aantal leerlingen dat weer invloed heeft op de formatie. De verhouding tussen leerlingen en fte's is weergegeven in onderstaande tabel:

Leerlingen en personeel (FTE)	Leerlingen	FTE	# leerlingen per FTE
2022	214	15,99	13,4
2021	206	15,81	13,1
2020	213	15,19	13,4
2019	220	15,12	14,6
2018	225	14,85	15,2

De totale personeelslasten bedragen in 2022 € 1.454.611 (2021: € 1.304.029). Dit is € 190.397 (15,1%) meer dan begroot. Het grootste gedeelte van deze overschrijding wordt veroorzaakt door de nieuwe CAO en de stijging van de diverse premies per 1 januari 2022.

Het begrote aantal FTE's was 15,7 en ligt in lijn met de realisatie die gemiddeld 15,99 FTE is. Bovenstaande tabel is gebaseerd op gemiddelde FTE's over het kalenderjaar, inclusief FTE's die bekostigd worden uit NPO gelden en vervangingen. Het netto aantal FTE (excl. NPO en vervanging) bedroeg in 2022 13,4.

Onderstaande tabel geeft de specificatie van de gemiddelde FTE's weer over 2022:



Categorie	Fte
Standaard inzet:	13,39
004 OOP	0,93
9001 Directie / Bovenschools personeel	1,00
9002 Onderwijs ondersteunend personeel	1,05
9004 Leraar LA	8,17
9005 Leraar LB	2,16
9199 BAPO OP	0,08
2051 Nascholing	0,00
Subsidiestromen:	2,01
1219 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	1,56
1402 P&A extra middelen werkdrukverlaging	0,45
Vervangingen:	0,59
4000 Vervanging wegens ziekte decl VWF	0,27
4001 Vervanging ouderschapsverlof	0,17
4003 Vervanging ivm kort buitengewoon verlof	0,00
4004 Vervanging ivm kortdurend verlof	0,03
4005 Vervanging ivm facultatief verlof	0,01
5000 Betaald ouderschapsverlof	0,07
5005 Onbetaald ouderschapsverlof	0,03
Totaal	15,99

4.2.4.2. Vervangingen

Aan vervangingen die declarabel zijn bij vervangingsfonds is over 2022 gemiddeld 0,27 FTE ingezet (2021: 0,54 FTE). De salariskosten voor deze vervanging komen uit op € 29.871 (2021: € 38.620). Vanuit het Vervangingsfonds zijn hiervoor in 2022 voor € 20.329 vergoedingen ontvangen (2021: € 41.907). Uitkeringen/vergoedingen van het UWV en Vervangingsfonds worden nooit begroot, omdat deze moeilijk zijn in te schatten. Bovendien staan hier ook altijd kosten tegenover.

4.2.4.3. Overige Personeelslasten

Naast de lonen en salarissen zijn er ook nog overige personele lasten, hieronder de belangrijkste posten waarop afwijkingen zijn t.o.v. de begroting:

Nascholing	€ 47.162	(begroot: € 20.000)
Passend onderwijs	€ 21.516	(begroot: € 0)
Overige personele lasten	€ 22.234	(begroot: € 13.500)

Ten behoeve van de kwaliteit van het onderwijs is in 2022 fors meer geïnvesteerd in nascholing dan was begroot. De grootste bestedingen betreffen:

Expertis onderwijsadviseurs	€ 12.345 (ondersteuning onderwijsmethodiek EDI en spelend leren).
Pentanova+AREP	€ 5.060 (opl. Start. schoolleiders, bekostigd vanuit subsidie).
Teach2Day	€ 7.460 (ondersteuning onderwijsmethodiek in groep 4 tm 8).

De niet begrote kosten voor passend onderwijs betreft de individuele leerlingbegeleiding door bureau Houtenbos en diagnose door E-vizier. De overige personele lasten betreffen onder anderen kosten voor persoonlijke ontwikkeling, zijnde individuele coaching trajecten ten behoeve van de leerkrachten.

4.2.4.4. Afschrijvingen

De afschrijvingslasten € 50.117 vallen in 2022 met € 3.810 iets lager uit dan het begrote bedrag ad € 53.297. Voornamelijk de afschrijvingskosten van Onderwijs Leer Pakketten (OLP) blijven achter op de begroting. Dit komt omdat investeringen later in het jaar hebben plaatsgevonden dan was begroot. Voor alle investeringen geldt dat de aanbestedingsgrens van € 500 in acht wordt genomen door de vereniging.

4.2.4.5. Huisvestingslasten

De huisvestingslasten ad € 116.216 zijn € 37.849 lager dan begroot.

De belangrijkste oorzaken voor deze gunstigere ontwikkeling zijn:

- Bijdrage in de servicekosten door Partou / KidsFoundation van ruim € 35.000 als resultaat van nieuwe huurafspraken die niet waren begroot.
- Kosten terreinonderhoud zijn € 23.069 lager uitgevallen dan begroot doordat de gemeentesubsidie voor het nieuwe schoolplein in mindering is gebracht op de geactiveerde investering en niet via de resultatenrekening is geboekt.

Daarentegen waren de volgende kosten hoger dan begroot:

- Hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud van € 50.000 dan de begrote € 38.975 (+ € 11.025). De dotatie is in overleg met het toezichthoudend bestuur naar boven bijgesteld na een gedetailleerde analyse van het Meerjarige Onderhoudsplan (MJOP) door de aannemer die is geselecteerd voor het uitvoeren van groot onderhoud aan het pand volgend op een rapportage van de Monumentenwacht.
- De kosten van energie en water zijn met € 33.345 hoger uitgevallen dan begroot (+ € 5.845).

Ten opzichte van 2021 zijn de huisvestingslasten € 7.168 lager. Dit komt hoofdzakelijk door de nieuwe huurafspraken die per april 2022 met Partou zijn gemaakt.

4.2.4.6. Overige lasten

De overige lasten (incl. leermiddelen) zijn € 65.493 hoger dan begroot, wat een overschrijding is van 14,7% ten opzichte van de begroting.

Belangrijkste ontwikkelingen die deze overschrijding ten opzichte van de begroting verklaren zijn:

- | | |
|--|------------|
| • Hogere kosten van ICT-licenties en leermiddelen | + € 32.475 |
| • Kosten outsourcing administratie ONS onderwijsbureau | + € 12.100 |
| • Besteding overblijfgeregeling | + € 9.650 |
| • PR / Communicatie (website ontwerp) | + € 7.670 |
| • Besteding culturele activiteiten | + € 4.623 |

4.2.5. Verantwoording besteding vrijwillige ouderbijdrage

De hoogte van de vrijwillige ouderbijdrage voor 2022 is tijdens de ALV vastgesteld op respectievelijk € 363, € 645 en € 897 voor ouders met 1, 2, 3 of meer kinderen op school. In totaal is er in 2022 ± € 64.500 (gemiddeld ±€ 300 per leerling) aan ouderbijdrage geïncasseerd.



Deze bijdrage is als volgt besteed:

Extra curriculaire onderwijs (filosofie, muziek, wiskunde, Spaans etc)	€ 23.500
Inzet docent Lichamelijke Opvoeding	€ 16.000
Culturele activiteiten en bestedingen oudercommissie	€ 13.990
Schoolreisjes	€ 9.340
Totaal:	€ 62.830

Van de ontvangen ouderbijdrage is in 2022 € 1.670 (€ 7,80 per leerling) onbenut gebleven. De oudercommissie heeft een door de ALV vastgesteld budget van € 30,- per leerling te besteden aan de activiteiten die de commissie gedurende het jaar voor de leerlingen organiseert. Voor 2022 bedroeg het beschikbare budget € 6.420. Van het beschikbare budget is € 1.365 door de commissie verantwoord. Van het niet benutte deel van het budget is € 3.385 ingezet op culturele activiteiten. Indien nodig zal het budget aan de hand van een door de oudercommissie op te stellen begroting worden herzien.

Voor de leerlingen van groep 7 en 8 wordt door de leerkrachten jaarlijks een extern schoolkamp georganiseerd. De ouders van leerlingen in groep 7 en 8 hebben een vrijwillige bijdrage gedaan van in totaal ± € 9.150 ter bekostiging van het voor deze groepen georganiseerde schoolkamp.

Tijdens een door de leerlingen georganiseerde kledingmarkt is € 3.715 opgehaald ten behoeve van een donatie aan een goed doel ter ondersteuning van kinderen in het door oorlog getroffen Oekraïne.

4.2.6. Balans in meerjarenperspectief

	Realisatie vorig jaar 2021	Realisatie verslagjaar 2022	Begroting 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	452.253	608.541	715.469	732.147	707.814
Financiële vaste activa	118.972	52.305	62.756	62.756	62.756
TOTAAL VASTE ACTIVA	571.225	660.846	778.225	794.903	770.570
Vorderingen	100.581	89.574	37.154	37.154	37.154
Liquide middelen	425.770	336.609	111.836	112.284	157.264
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	526.351	426.183	148.990	149.438	194.418
TOTAAL ACTIVA	1.097.576	1.087.029	927.215	944.341	964.988
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves publiek	9.684	-	-	-	-
Bestemmingsreserves privaat	728.258	706.957	756.632	742.208	740.305
Overige reserves en fondsen	-	-	-	-	-
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	737.942	706.957	756.632	742.208	740.305
Voorzieningen	164.896	139.814	22.565	54.115	76.665
Langlopende schulden	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	194.738	240.258	148.018	148.018	148.018
TOTAAL PASSIVA	1.097.576	1.087.029	927.215	944.341	964.988

In bovenstaand overzicht staat de volgende informatie:

- Realisatie 2021 & 2022
- Meerjarenbalans 2023 t/m 2025 (o.b.v. prognose)

De bovenstaande meerjarenbalans is opgesteld op basis van de begroting zoals die tijdens de ALV in het najaar van 2022 is vastgesteld. Destijds werd uitgegaan van een negatief geprognosticeerd resultaat over 2022 van € 31.647. Het uiteindelijk gerealiseerde negatieve resultaat over 2022 is € 30.985.

Per ultimo 2022 bedraagt het balanstotaal van de Agatha Snellenschool € 1.087.029 (2021: € 1.097.576). Het balanstotaal is daarmee met 1% afgenomen. Dit komt overeen met de beleidsdoelstelling om de bovenmatige financiële reserves binnen de vereniging af te bouwen. De per ultimo 2021 aanwezige liquiditeit en financiële vaste activa zijn aangewend ten behoeve van investeringen in materiele vaste activa (schoolplein en schoolmeubilair) en grootschalig onderhoud aan het pand (ten laste van de hiervoor opgebouwde voorziening).

4.2.7. Activa

4.2.7.1. Materiële vaste activa

De waarde van de activa is gestegen met € 156.288 t.o.v. 2021. Dit komt doordat er per saldo meer is geïnvesteerd dan afgeschreven. De grootste investeringen die hebben plaatsgevonden in 2022 hebben betrekking op de Inventaris en apparatuur € 204.180 (leerling meubilair, speellokaal en speelplein). In 2023 zal er eveneens geïnvesteerd worden in ICT, inrichting en verduurzaming van het pand. Daarna lopen de investeringen terug, waardoor het balanstotaal van de materiele vaste activa eerst zal stijgen en naarmate de investeringen worden afgeschreven daarna dalen.

Categorie	2023	2024	2025
OLP	51.000	12.000	22.000
Verduurzaming	30.000		
ICT	57.500	37.500	12.500
Inventaris	52.000	27.500	
	190.500	77.000	34.500

4.2.7.2. Financiële vaste activa

De waarde van de financiële activa is gedaald met € 66.667 t.o.v. 2021, dit komt door de expiratie van een obligatie in september 2022 € 56.215. De uit deze lening vrijkomende middelen zijn in vaste activa geïnvesteerd. Eveneens is er door de gestegen rente en uitzonderlijk hoge inflatie een koersverlies geleden op resterende staatsobligatie waarin de overtollige liquiditeiten van de vereniging in het verleden zijn belegd. Bij de dalende rente in het verleden zijn op deze obligatie koerswinsten geboekt. De obligatie heeft een nominale waarde van € 50.000. Per saldo resteert aldus nog een koerswinst van ± € 2.500.

4.2.7.3. Vorderingen

De vorderingen zijn met € 11.006 afgenomen ten opzichte van 2021. Hetgeen aan de ene kant wordt veroorzaakt door het wegvallen van de jaarlijks terugkerende vordering van € 60.000 op het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OCW) vanwege de nieuwe bekostiging. Aan de andere kant zijn er voor ruim € 50.000 overige vorderingen waarvan € 37.916 op de gemeente Utrecht uit hoofde van de per ultimo 2022 toegekende, maar nog niet ontvangen subsidie voor het schoolplein en een uitkering van herstel van stormschade aan het dak. Daarnaast is voor ruim € 15.000 vooruitbetaald aan abonnementen en licenties.

4.2.7.4. Liquide middelen

De liquide middelen dalen met € 89.161 tot een bedrag van € 336.609. Deze daling komt o.a. door de investeringen en aanwending van liquiditeit ten behoeve van groot onderhoud. Het effect van meerjarige ontwikkelingen op de liquide middelen is terug te zien in de meerjarenbalans van 2023 t/m 2025 en het meerjarenkastroom overzicht in de volgende paragraaf.

4.2.8. Passiva

4.2.8.1. Eigen vermogen

Het totaal eigen vermogen is met € 30.985 gedaald t.o.v. 2021. Eind 2022 is geen sprake van niet bestede NPO-middelen (2021: € 9.684) vandaar dat deze bestemmingsreserve is komen te vervallen.

4.2.8.2. Voorzieningen

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening, deze is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan van de school. Het doel van deze voorziening is het om de staat van de gebouwen te conserveren. In 2022 is de voorziening met € 50.000 gedoteerd (zie huisvestingslasten). Er is € 78.600 onttrokken. Het saldo van de voorziening is ultimo 2022 € 122.646. (2021: € 151.246) Dit saldo is toereikend om de voorziene toekomstige onderhoudsuitgaven te kunnen bekostigen. Huidige systematiek dotatie van deze egalisatiereserve is conform de wetgeving geaccepteerd tot 2023. De overheid beraadt zich over een eventuele wijziging van de systematiek en gaat mogelijk over op een benadering waarbij uitgaven aan groot onderhoud worden gezien als een investering, waar vervolgens op dient te worden afgeschreven. Als deze methodiek in de toekomst een verplichting wordt, dient deze te worden ingevoerd. Vooralsnog gaat de voorkeur van het bestuur uit naar het handhaven van de bestaande methodiek.

Binnen de categorie personele voorzieningen is er een voorziening voor jubilea. Deze is noodzakelijk voor het financieren van toekomstige CAO-gerelateerde uitkeringsverplichtingen over jubilea. Voor de berekening van de jubilea voorziening wordt gebruik gemaakt van het PO-raad model. Het saldo van de voorziening is ultimo 2022 € 17.168 (2021: € 13.650).

4.2.8.3. Kortlopende schulden

In 2022 nemen de kortlopende schulden toe met € 45.520 t.o.v. 2021. Deze toename wordt enerzijds veroorzaakt door nog te betalen facturen en anderzijds door vooruit ontvangen huur en servicekosten van Partou. Uit hoofde van de nieuwe huurafspraken met Partou worden huurfacturen per kwartaal verstuurd en bij vooruitbetaling voorafgaand aan elk kwartaal voldaan.

4.2.8.4. Werkkapitaal en inzetbaar vermogen

Het inzetbaar vermogen geeft een beeld van de financiële middelen die, rekening houdend met op korte termijn nog te incasseren openstaande bedragen, te betalen kosten, verkoopbare effecten, in de toekomst voorziene uitgaven, kunnen worden aangewend ten behoeve van (vervangings)investeringen. Het inzetbaar vermogen vormt een belangrijk intern kengetal voor het bestuur en dient positief te blijven. Een negatief inzetbaar vermogen geeft aan dat de vereniging op lange termijn onvoldoende in staat zou kunnen zijn om aan al haar financiële verplichtingen te kunnen voldoen en/of noodzakelijke bestedingen ten laste van de voorzieningen (o.a. onderhoud) te kunnen verrichten.

Het inzetbaar vermogen bedroeg ultimo 2022 € 98.416.



Kengetal	Realisatie vorig jaar 2021	Realisatie Verslagjaar 2022	Begroting 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Liquide middelen	425.770	336.609	111.836	112.284	157.264
Vorderingen	100.581	89.574	37.154	37.154	37.154
Kortlopende schulden	-194.738	-240.258	-148.018	-148.018	-148.018
Werkkapitaal*	331.613	185.925	972	1.420	46.400
Werkkapitaal	331.613	185.925	972	1.420	46.400
Effecten	118.972	52.305	62.756	62.756	62.756
Voorzieningen	-164.896	-139.814	-22.565	-54.115	-76.665
Inzetbaar vermogen**	285.689	98.416	41.163	10.061	32.491

*Werkkapitaal = Liquide middelen ++ vorderingen -/- kortlopende schulden

**Inzetbaar vermogen = werkkapitaal ++ effecten -/- voorzieningen -/- kasreserve

4.3. Kengetallen

Op basis van de realisatie 2022 en de opgestelde meerjarenbegroting over 2023 zijn de onderstaande kengetallen berekend:

Kengetal	Realisatie vorig jaar 2021	Realisatie Verslagjaar 2022	Begroting 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	82,3%	77,9%	84,0%	84,3%	84,7%	Ondergrens: < 30%
Weerstandvermogen	42,7%	37,5%	44,0%	45,6%	44,9%	Ondergrens: < 5%
Liquiditeit	2,70	1,77	1,01	1,01	1,31	Klein <1,5
Rentabiliteit	0,45%	-1,65%	0,21%	-0,89%	-0,12%	Afhankelijk van de financiële positie

4.3.1. Solvabiliteit 2

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie (op lange termijn) aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Er zijn 2 verschillende solvabiliteitsratio's. Het verschil zit hem in de voorzieningen groot onderhoud en personeel. In de solvabiliteitsratio 2 worden deze voorzieningen bij het eigen vermogen opgeteld.

Definitie: (Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen.

In 2022 komt dit ratio voor de Agatha Snellenschool uit op 77,9% (2021: 82,3%). Dit is een daling t.o.v. 2021, de ratio laat echter een stabiel verloop zien, ligt boven het landelijk gemiddelde en de door de onderwijsinspectie gehanteerde signaleringswaarde. Vandaar een prima score.

In 2021 was het landelijk gemiddelde voor éénpitters in het Primair Onderwijs (PO) op basis van gegevens van OVW 80%. Een éénpitter is een school die zelfstandig is en geen deel uitmaakt van een grotere stichting. Van Ree Accountants rapporteert een landelijk gemiddelde van alle scholen in haar portefeuille van 76%. De vereniging scoort in 2022 rond deze referentiewaarde uit 2021.

4.3.2. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een kengetal dat aangeeft in hoeverre een toekomstig negatief resultaat kan worden geabsorbeerd door in het verleden opgebouwde reserves. Het kengetal geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen.

Definitie: eigen vermogen / totale baten.

In 2022 is dit kengetal 37,5%. Op basis van de meerjarige begroting laat dit kengetal voor de Agatha Snellenschool voornamelijk een stijgende lijn zien. De vereniging is momenteel goed in staat onvoorziene tegenvallers op te vangen.

In 2021 was het door OCW gepubliceerde landelijk gemiddelde voor éénpitters in het PO 46,8%. Van Ree Accountants publiceerde een landelijk gemiddelde score voor scholen in haar portefeuille van 38%. De vereniging scoort in 2022 rond deze referentiewaarde uit 2021.

4.3.3. Liquiditeit

Dit kengetal brengt in kaart of de organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om de direct opeisbare schulden te kunnen voldoen.

Definitie: (kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden.

Ondanks de verdere afname sinds 2020 is de liquiditeit van de vereniging nog altijd ruim voldoende en ligt het kengetal ruim boven de door de onderwijsinspectie gehanteerde signaleringswaarde. De afname in 2022 wordt veroorzaakt door een stijging van de kortlopende schulden met 23% terwijl de kortlopende vorderingen + liquide middelen slechts met 19% zijn gestegen. De stijging in kortlopende schulden wordt veroorzaakt door oa de vooruit ontvangen huur en servicekosten en een aantal nog te betalen facturen (crediteuren). Zie ook de meerjaren kasstroom.

In 2021 was het landelijk gemiddelde voor éénpitters in het PO 4,14. Van Ree Accountants heeft geen benchmark voor dit kengetal gepubliceerd.

De vereniging heeft een deel van haar liquiditeitsreserve belegd in een Nederlandse staatsobligatie met een nominale waarde van € 50.000, een rente van 5,5% per jaar expirerend in 2028. Hoewel de lening dagelijks via de effectenrekening te verhandelen is ligt de expiratedatum meer dan 12 maanden in de toekomst en wordt de lening volgens de richtlijnen van de jaarverslaglegging derhalve op de balans als financiële vaste activa (€ 52.305 ultimo

2022) opgenomen. Bij het opstellen van de begroting wordt de ontwikkeling van het liquiditeitsratio meegewogen. Indien de signaleringswaarde overschreden dreigt te worden bestaat het voornemen de Staatsobligatie te liquideren zodat het saldo op de balans verschuift van vaste naar vlottende activa en betrokken wordt in de liquiditeitsratio. Indien de Staatsobligatie in de berekening van het liquiditeitsratio betrokken wordt bedraagt dit ratio per ultimo 2022 1,99. Gezien de stabiele rentevergoeding die de Staatobligatie biedt en het feit dat de marktwaarde per ultimo 2022 ondanks over het boekjaar geleden koersverlies nog altijd boven de nominale waarde ligt ziet het bestuur voorsnog geen aanleiding om het instrument te verkopen. Het bestuur volgt de ontwikkelingen op de financiële markten zal de positie heroverwegen als daar aanleiding voor is

Naast het bovenstaande liquiditeitsratio hanteert de onderwijsinspectie een absoluut liquiditeitssaldo van € 100.000 als signaleringswaarde.

4.3.4. Rentabiliteit

Rentabiliteit heeft betrekking op rendement en geeft aan of er sprake is van positief of negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten.

Definitie: Resultaat uit gewone bedrijfsvoering / totale baten.

De rentabiliteit voor 2022 is -1,65% (2021: 0,45%). De gemiddelde rentabiliteit van de vereniging wordt de komende jaren negatief. Als de rentabiliteit negatief is geeft dit aan dat er meer geld de organisatie uitgaat dan er binnenkomt en er aldus verliezen worden geleden. Zo lang er voldoende reserves zijn, zoals dit voor de vereniging het geval is, vormt dit op de korte / middellange termijn geen bedreiging voor de continuïteit. Het reduceren van bovenmatige financiële reserves sluit aan bij de korte termijn beleidsdoelstellingen van het bestuur.

In 2021 was het landelijk gemiddelde voor éénpitters in het PO 4,0%. Van Ree Accountants rapporteert een landelijk gemiddelde van 3,6%. Als verklaring voor het relatief hoge landelijke gemiddelde geeft Van Ree aan dat veel scholen de van de overheid ontvangen NPO gelden nog niet hebben gealloceerd.

4.3.5. "In Control" statement

De schoolvereniging Agatha Snellen slaagt er al jaren in om haar reserves en eigen vermogen op peil te houden en daarmee "in control" te zijn. Het bestuur van de vereniging stuurt vroegtijdig op de formatie, potentiële risico's en de materiële investeringsbegroting. Deze actieve benaderingswijze van de financiële huishouding werpt duidelijk vruchten af. De directie zoekt tijdig de dialoog met betrokkenen in het proces. Aan de hand van 5 en 9 maanden rapportages van het geprognosticeerde resultaat kan, indien nodig, tijdig worden bijgestuurd, kunnen trends worden ontdekt en ontwikkelingen gemonitord. De omvang van de absolute liquiditeit dient gemonitord te worden, aangezien deze in de buurt van de signaleringswaarde van € 100.000 gaat komen.



Agatha Snellenschool

Schoolvereniging Agatha Snellen
Utrecht

JAARREKENING 2022

Schoolvereniging Agatha Snellen Utrecht
Nicolaasdwardsstraat 3
3512 XG Utrecht

INHOUDSOPGAVE

	PAGINA	
Financiële positie	40	
Resultaat	41	
Kengetallen	42	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	43
B2	Balans per 31 december 2022	47
B3	Staat van baten en lasten 2022	49
B4	Kasstroomoverzicht 2022	50
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.2	Materiële vaste activa	51
1.3	Financiële vaste activa	52
1.5	Vorderingen	52
1.7	Liquide middelen	52
2.1	Eigen vermogen	53
2.2	Voorzieningen	53
2.4	Kortlopende schulden	54
	Model G: verantwoording subsidies ministerie van OCW	55
	Gebeurtenissen na balansdatum	56
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	57
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.1	(Rijks)bijdragen ministerie van OCW	58
3.2	Overige overheidsbijdragen	58
3.5	Overige baten	58
4.1	Personele lasten	59
4.2	Afschrijvingslasten	59
4.3	Huisvestingslasten	60
4.4	Overige lasten	60
4.4	Leermiddelen	61
5	Financiële baten en lasten	61
	WNT-verantwoording 2022	62
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	64
	Overzicht verbonden partijen	65
C	OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	66
	Ondertekening	70
	BIJLAGE	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	71

Financiële positie 2022

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2022		31-12 2021	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	609	56,0%	452	41,2%
Financiële vaste activa	52	4,8%	119	10,8%
Vorderingen	90	8,2%	101	9,2%
Liquide middelen	337	31,0%	426	38,8%
	<u>1.087</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.098</u>	<u>100,0%</u>

Passiva

Eigen vermogen	707	65,0%	738	67,2%
Voorzieningen	140	12,9%	165	15,0%
Kortlopende schulden	240	22,1%	195	17,8%
	<u>1.087</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.098</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt € 30.985 negatief tegenover € 7.748 positief over 2021.
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000	Realisatie 2021 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	1.556	1.454	1.449
Overige overheidsbijdragen	11	43	7
Overige baten	314	227	272
Totaal baten	1.881	1.724	1.728
Lasten			
Personele lasten	1.455	1.264	1.304
Afschrijvingslasten	50	54	49
Huisvestingslasten	116	154	123
Overige lasten	282	217	242
Totaal lasten	1.903	1.689	1.718
Saldo baten en lasten	-22	35	10
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	-9	-1	-2
Resultaat baten en lasten	-31	34	8

Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de vereniging worden beoordeeld en gemeten.
De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	Signalerings- waarden*	Referentie- waarden**
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	1,77	2,70	< 1,5	4,14
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	77,90%	82,26%	< 30%	80%

*De signaleringswaarden worden vastgesteld door de onderwijsinspectie en zijn grenswaarden.
Indien een gerapporteerd kengetal onder een grenswaarde ligt, kan de onderwijsinspectie hierover aanvullende informatie opvragen.

**De referentiewaarde is de gemiddelde waarde van het kengetal van vergelijkbare scholen over het jaar 2021.

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Schoolvereniging 'Agatha Snellen' is het bevoegd gezag en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Utrecht.

1.2 Continuïteit

Het eigen vermogen van Schoolvereniging 'Agatha Snellen' bedraagt per 31 december 2022 € 706.957.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vereniging.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Schoolvereniging 'Agatha Snellen' is feitelijk gevestigd op Nicolaasdwarsstraat 3, 3512 XG Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 21895546.

1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De (geconsolideerde) jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen 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.

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. 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.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.3 Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden geactiveerd voor zover de verkrijgings- of vervaardigingsprijs hoger is dan € 500,00. De waardering geschiedt tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijving. De afschrijving is gebaseerd op de economische levensduur.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Gebouwen en terreinen

De in de balans opgenomen gebouwen betreffen met eigen middelen gefinancierde (delen van) gebouwen en verbouwingen.

De afschrijvingspercentages bedragen:

- verbouwingen 10%
- gebouwen/verbouwingen Wijde Doelen 2,5%

Inventaris en apparatuur

De afschrijvingspercentages bedragen:

- computers en software 33,3%
- overige inventaris en apparatuur 5 tot 20%
- leermiddelen 10 tot 20%

3.2 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

3.3 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.4 Liquide middelen

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

3.5 Eigen vermogen

3.5.1 Bestemmingsreserves

Onder het eigen vermogen worden de bestemmingsreserves gepresenteerd. Er is binnen het eigen vermogen een onderscheid gemaakt naar publieke en private reserves. Publieke middelen zijn middelen die verkregen zijn bij of krachtens de wet ingestelde heffingen.

3.6 Voorzieningen

3.6.1 Algemeen

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. Enkel uitgaven waarvoor de voorziening oorspronkelijk was gevormd worden ten laste van de voorziening gebracht. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige 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.

3.6.2 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 0 % (2021: 0 %) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.6.3 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen 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. Schoolvereniging Agatha Snellen¹ maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2018 t/m 2022 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

3.7 Kortlopende schulden

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

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden en de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

4.3 Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.4. Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2 Pensioenen

Schoolvereniging 'Agatha Snellen' heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

De entiteit is aangesloten bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Het ABP is het bedrijfstakpensioenfonds voor overheidswerkgevers, waaronder onderwijsinstellingen. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4.7 Financiële baten en lasten

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

5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

5.1 Rente- en kasstroomrisico

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Schoolvereniging 'Agatha Snellen' risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Schoolvereniging 'Agatha Snellen') risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

5.2 Liquiditeitsrisico

Schoolvereniging 'Agatha Snellen' maakt gebruik van bankkrediet bij één bank. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

B2 Balans per 31 december 2022

Na resultaatbestemming

Activa	2022		2021	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	3.030		4.317	
Gebouw Wijde Doelen	296.548		305.112	
Inventaris en apparatuur	305.573		139.528	
Leermiddelen	3.390		3.297	
		608.541		452.254
Financiële vaste activa				
Effecten	52.305		118.972	
		52.305		118.972
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	4.111		18.915	
Ministerie van OCW	-		63.246	
Overige vorderingen en overlopende activa	85.463		18.419	
		89.574		100.580
Liquide middelen				
Tegoeden op bankrekeningen	277.482		326.770	
Bankrekening beleggingen	59.127		99.000	
		336.609		425.770
TOTAAL ACTIVA		1.087.029		1.097.576

Passiva

	2022		2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	706.957		737.942	
		706.957		737.942
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	122.646		151.246	
Overige voorzieningen	17.168		13.650	
		139.814		164.896
Kortlopende schulden				
Crediteuren	63.764		36.709	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	69.781		58.169	
Schulden terzake van pensioenen	17.365		17.500	
Overige kortlopende schulden	272		2.100	
Overige overlopende passiva	89.076		80.260	
		240.258		194.738
TOTAAL PASSIVA		1.087.029		1.097.576

B3 Staat van Baten en Lasten 2022

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	1.556.054	1.454.269	1.449.094
Overige overheidsbijdragen	11.383	43.457	7.046
Overige baten	313.986	226.785	272.024
Totaal baten	1.881.423	1.724.511	1.728.164
Lasten			
Personele lasten	1.454.611	1.264.214	1.304.029
Afschrijvingslasten	50.117	53.927	49.239
Huisvestingslasten	116.216	154.065	123.384
Overige lasten	193.655	160.636	153.904
Leermiddelen	88.474	56.000	88.163
Totaal lasten	1.903.073	1.688.842	1.718.719
Saldo baten en lasten	-21.650	35.669	9.445
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	3.660	1.500	5.042
Financiële lasten	12.995	2.500	6.739
Totaal financiële baten en lasten	-9.335	-1.000	-1.697
Resultaat baten en lasten	-30.985	34.669	7.748

B4 Kasstroom 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-21.650		9.445
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	50.117		49.239	
Mutaties voorzieningen	-25.082		268	
		<u>25.035</u>		<u>49.507</u>
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	11.006		-13.967	
- Kortlopende schulden	45.520		36.720	
		<u>56.526</u>		<u>22.753</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		59.911		81.705
Financiële baten	3.660		5.042	
Financiële lasten	-12.995		-6.739	
		<u>-9.335</u>		<u>-1.697</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		50.576		80.008
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-206.404		-90.753	
Investerings financiële vaste activa	66.667		4.976	
		<u>-139.737</u>		<u>-85.777</u>
Mutatie liquide middelen		<u><u>-89.161</u></u>		<u><u>-5.769</u></u>
Beginstand liquide middelen	425.770		431.539	
Mutatie liquide middelen	-89.161		-5.769	
Eindstand liquide middelen		<u><u>336.609</u></u>		<u><u>425.770</u></u>

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	31-12 2022	31-12 2021
	€	€
1.2 Materiële vaste activa		
Verbouwingen	3.030	4.317
Gebouwen/verbouwingen Wijde Doelen	296.548	305.112
Inventaris en apparatuur	305.573	139.528
Leermiddelen	3.390	3.297
	<u>608.541</u>	<u>452.254</u>

	Verbouwingen	Gebouwen/ Verbouwingen Wijde Doelen	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde</i>					
<i>31-12-2021</i>					
Aanschafwaarde	27.688	435.514	387.629	55.842	906.673
Cumulatieve afschrijvingen	-23.371	-130.402	-248.101	-52.545	-454.419
	<u>4.317</u>	<u>305.112</u>	<u>139.528</u>	<u>3.297</u>	<u>452.254</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	-	-	204.180	2.224	206.404
Afschrijvingen	-1.287	-8.564	-38.135	-2.131	-50.117
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-
	<u>-1.287</u>	<u>-8.564</u>	<u>166.045</u>	<u>93</u>	<u>156.287</u>
<i>Boekwaarde</i>					
<i>31-12-2022</i>					
Aanschafwaarde	27.688	435.514	591.809	58.066	1.113.077
Cumulatieve afschrijvingen	-24.658	-138.966	-286.236	-54.676	-504.536
	<u>3.030</u>	<u>296.548</u>	<u>305.573</u>	<u>3.390</u>	<u>608.541</u>

Onder verbouwingen valt het inbouwpakket van het pand aan de Nicolaas Dwarsstraat.

Van de in de balans opgenomen materiële vaste activa inzake het gebouw de Wijde Doelen heeft de financiering plaatsgevonden met privaat vermogen.

In 2022 is schoolmeubilair vervangen en is tevens geïnvesteerd in een duurzaam schoolplein/speeltoestellen. Deze investeringen zijn gerubriceerd onder de post "Inventaris en apparatuur".

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Verbouwingen	10 jaar
Gebouwen/verbouwingen Wijde Doelen	40 jaar
Inventaris en apparatuur	3-20 jaar
Leermiddelen	5 jaar

1.3 Financiële vaste activa	31-12	31-12
	2022	2021
	€	€
Effecten	52.305	118.972

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	+	Mutaties 2022	-	Boekwaarde 31-12-2022
Beleggingsportefeuille	118.972	-	-66.667		52.305
	<u>118.972</u>	<u>-</u>	<u>-66.667</u>		<u>52.305</u>

De beleggingsportefeuille betrof ultimo 2021 een tweetal obligaties, waarvan er één per expiratedatum in 2022 is afgelost. De resterende obligatie (Nederland 1998/2028 5,5%) expireert in 2028.

Van de in de balans opgenomen financiële vaste activa heeft de financiering plaatsgevonden met privaat vermogen.

Vlottende activa	31-12	31-12
	2022	2021
	€	€
1.5 Vorderingen		
Debiteuren	4.111	18.915
Ministerie van OCW	-	63.246
<i>Overige vorderingen</i>		
Overige subsidies gemeente inzake huisvesting	30.000	-
Overige subsidies gemeente inzake schades	7.916	-
SWV Passend Onderwijs Utrecht, arrangementen	2.624	-
Vervangingsfonds	1.795	-
Overig	9.376	-
<i>Totaal overige vorderingen</i>	<u>51.711</u>	<u>-</u>
<i>Overige overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen rente effecten	2.430	3.918
Vooruitbetaalde bedragen	31.322	14.501
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>33.752</u>	<u>18.419</u>
Totaal vorderingen	<u>89.574</u>	<u>100.580</u>

De post vooruitbetaalde bedragen is t.o.v. 2021 toegenomen daar er steeds meer abonnementen, licenties etc worden aangegaan die vooraf over een heel schooljaar betaald moeten worden.

1.7 Liquide middelen	31-12	31-12
	2022	2021
	€	€
Tegoeden op bankrekeningen	277.482	326.770
Bankrekening beleggingen	59.127	99.000
	<u>336.609</u>	<u>425.770</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Vereniging.

Passiva

	31-12 2022	31-12 2021
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves (publiek)	-	9.684
Bestemmingsreserves (privaat)	706.957	728.258
	<u>706.957</u>	<u>737.942</u>
	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves publiek		
Bestemmingsreserve NPO	9.684	-9.684
		-
Bestemmingsreserves privaat		
Bestemmingsreserve niet-subsidiabel	728.258	-21.301
		706.957
Totaal bestemmingsreserves	<u>737.942</u>	<u>-30.985</u>
Totaal Eigen vermogen	<u>737.942</u>	<u>-30.985</u>

De bestemmingsreserve NPO is in 2022 volledig uitgeput.

De private bestemmingsreserve is opgebouwd uit eigen middelen waarbij er geen sprake is van een door het bestuur opgelegde beperking inzake de besteding hiervan.

	31-12 2022	31-12 2021
	€	€
2.2 Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	122.646	151.246
Overige voorzieningen	17.168	13.650
	<u>139.814</u>	<u>164.896</u>
	Saldo 31-12-2021	Dotatie 2022
	€	€
Onderhoudsvoorziening	151.246	50.000
		-78.600
Overige voorzieningen		
Voorziening jubilea	13.650	3.518
		-
Totaal overige voorzieningen	<u>13.650</u>	<u>3.518</u>
		-
Totaal voorzieningen	<u>164.896</u>	<u>53.518</u>
		-78.600
		-
		<u>139.814</u>

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. Hierbij wordt opgemerkt dat er in 2022 zowel intern als extern grootschalige onderhoudswerkzaamheden hebben plaatsgevonden. Dit zal ook het geval zijn in 2023.

De voorziening jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken. Gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarige diensttijd: 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd: 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een verdisconteringsvoet
- Berekening tegen contante waarde
- Rekening houdend met een blijfkans

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1 - 5 jaar</u>	<u>> 5 jaar</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Onderverdeling voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	122.646	-	-	122.646
Overige voorzieningen				
Voorziening jubilea	3.034	1.022	13.112	17.168
Totaal voorzieningen	<u>125.680</u>	<u>1.022</u>	<u>13.112</u>	<u>139.814</u>

2.4 Kortlopende schulden

	<u>31-12</u>	<u>31-12</u>
	2022	2021
	€	€
Crediteuren	63.764	36.709
Belastingen en premies sociale verzekeringen	69.781	58.169
Schulden terzake van pensioenen	17.365	17.500
Overige kortlopende schulden	272	2.100
Overlopende passiva	89.076	80.260
	<u>240.258</u>	<u>194.738</u>

De post crediteuren is in 2022 t.o.v. 2021 toegenomen doordat er ultimo 2022 een fors bedrag als verschuldigd openstond op de crediteur Boon (€ 18.544) en op de crediteur Heutink (€ 22.897).

Specificatie overige kortlopende schulden

Netto salaris	272	2.100
	<u>272</u>	<u>2.100</u>

Specificatie overlopende passiva

Vooruitvangen investeringssubsidie	-	1.327
Partou vooruitontvangen/servicekosten	27.473	-
OCW verrekening uitkeringskosten	-	19.800
Reservering vakantiegeld	44.117	41.494
Reservering bindingstoelage	5.818	-
Crediteuren transitoria	11.668	17.639
	<u>89.076</u>	<u>80.260</u>

De post crediteuren transitoria bevat o.a. nog te betalen posten inzake Eneco (€ 3.256), Leika (€ 4.154) en Kunst in de klas (€ 1.981).

Model G: verantwoording subsidies ministerie van OCW

Brinnr: 07KN

Bestuur: 33268

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

nvt

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

nvt

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

nvt

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Hieronder vallen de dienstverlenings-, lease- en huurcontracten.

- Ricoh Document Center Midden-Nederland betreffende dienstverlening tot en met 31-12-2023 voor een totaalbedrag van € 28.903 voor 5 jaar, resterend € 5.780.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2022

Baten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage personeel	925.861	868.321	907.290
Rijksbijdragen MI	172.990	172.950	170.351
Rijksbijdragen P&A-beleid	246.824	213.966	206.318
Bijzondere aanvullende bekostiging PO	150.661	171.074	101.597
Baten/lasten OCW voorgaande jaren	19.800	-	-265
Prestatiebox	-	-	28.458
Doorbetalen Rijksbijdragen SWV	39.918	27.958	35.345
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>1.556.054</u>	<u>1.454.269</u>	<u>1.449.094</u>

De rijksbijdragen zijn toegenomen als gevolg van indexering. De post van € 19.800 (baten voorgaande jaren) heeft betrekking op de subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 die pas in 2022 verantwoord is en derhalve in 2022 is gerealiseerd.

3.2 Overige overheidsbijdragen

Overige gemeentelijke bijdragen	11.383	43.457	7.046
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>11.383</u>	<u>43.457</u>	<u>7.046</u>

De overige gemeentelijke bijdragen hebben betrekking op subsidie voor cultuureducatie en voor loonkosten conciërges.

In de begroting 2022 is een subsidie voor het aanleggen van een groen schoolplein begrepen. Deze subsidie is ontvangen en in mindering gebracht op de geactiveerde investeringsuitgave, derhalve niet als bate geboekt.

3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	91.464	97.130	81.326
Ouderbijdrage algemeen	67.029	67.980	69.646
Ouderbijdrage schoolkamp	9.148	4.675	3.895
Ouderbijdrage TSO	84.513	57.000	78.185
Baten voorgaande jaren	55.000	-	37.926
Overig baten	6.832	-	1.046
Totaal overige baten	<u>313.986</u>	<u>226.785</u>	<u>272.024</u>

Baten voorgaande jaren betrof in 2021 de achterstallige huurindexatie van 2009 t/m juni 2021. In 2022 betrof dit de in rekening gebrachte servicekosten over diverse jaren t/m 2021.

Lasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	1.336.647	1.193.239	1.228.585
Dotatie voorziening jubilea	3.518	1.050	-2.218
Nascholing	47.162	20.000	60.144
Reis- en verblijfskosten	8.806	7.200	10.269
Inhuur externen en uitzendkrachten	18.505	15.000	22.456
Vrijwilligersvergoeding	1.350	2.000	1.070
Werving en selectie	182	1.000	484
Kosten arbodienst	4.562	4.000	3.889
Diverse kosten inzake WKR	10.458	7.225	8.378
Kosten passend onderwijs overig	21.516	-	3.644
Overige personele lasten	22.234	13.500	9.235
	<u>1.474.940</u>	<u>1.264.214</u>	<u>1.345.936</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-20.329	-	-41.907
Totaal personele lasten	<u><u>1.454.611</u></u>	<u><u>1.264.214</u></u>	<u><u>1.304.029</u></u>
<i>Specificatie lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen en salarissen	994.084	903.034	875.733
Sociale lasten	130.642	174.187	129.447
Premie Participatiefonds	13.372	-	25.617
Premie Vervangingsfonds	53.372	-	48.659
Pensioenpremies	150.936	116.018	149.129
Doorbelasting salariskosten	-5.759	-	-
	<u>1.336.647</u>	<u>1.193.239</u>	<u>1.228.585</u>
<i>Gemiddeld aantal FTE's</i>	FTE's 2022 incl NPO en vervanging	FTE's 2022 excl NPO en vervanging	FTE's 2021 incl NPO en vervanging
OP	<u>12,61</u>	<u>10,82</u>	<u>12,88</u>
OOP	2,38	2,17	2,05
DIR	1,00	1,00	0,88
	<u>15,99</u>	<u>13,99</u>	<u>15,81</u>

De post "nascholing" is hoger dan begroot door hogere uitgaven van diverse trajecten bij Expertis onderwijsadviseurs.

De post "kosten passend onderwijs overig" omvat de kosten van o.a. Houtenbos onderwijsadvies ten behoeve van individuele leerlingbegeleiding die niet op deze post begroot waren.

In de "overige personele lasten" zijn kosten van persoonlijke ontwikkeling begrepen die niet begroot waren.

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.2 Afschrijvingslasten			
Verbouwingen	1.287	1.287	1.287
Gebouwen/verbouwingen Wijde Doelen	8.564	8.564	8.564
Inventaris en apparatuur	38.135	39.892	37.183
Leermiddelen	2.131	4.184	2.205
Totaal afschrijvingslasten	<u><u>50.117</u></u>	<u><u>53.927</u></u>	<u><u>49.239</u></u>

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.3 Huisvestingslasten			
Verzekering met betrekking tot huisvesting	657	550	507
Klein onderhoud en exploitatie	4.319	2.000	5.334
Energie en water	33.345	27.500	25.904
Schoonmaakkosten	42.319	42.500	49.138
Heffingen	11.056	7.500	6.432
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	50.000	38.975	38.975
Terreinonderhoud	7.931	31.000	-
Overige huisvestingslasten	1.628	4.040	2.659
Huurders bijdrage servicekosten	-35.039	-	-5.565
Totaal huisvestingslasten	116.216	154.065	123.384

Als gevolg van stijgende energieprijzen in 2022 is de post energie en water gestegen zowel t.o.v. de begroting als ook t.o.v. voorgaand jaar.

De van huurders ontvangen bijdrage servicekosten (t.b.v. elektra, verwarming en schoonmaak) waren in 2021 geboekt onder de baten en zijn als gevolg van per 1 april 2022 gemaakte huurafspraken substantieel toegenomen t.o.v. 2021.

4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	37.103	25.000	18.469
Accountantskosten	4.622	5.500	3.928
Deskundigheidsadvies	9.823	5.000	18.644
Contributies	6.986	5.000	6.024
Telefoon- en portokosten e.d.	1.640	750	836
Verzekeringen	811	1.500	811
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	1.412	2.250	6.422
Diverse bestuurskosten	295	1.500	3.116
Medezeggenschap- en ouderraad	1.182	500	442
Culturele activiteiten	12.623	8.000	8.458
Bestedingen overblijfgeregeling	84.638	75.000	71.246
Bestedingen oudercommissie	1.365	6.180	-
Bestedingen activiteiten buitenschools	18.488	20.000	13.169
Representatiekosten derden	353	-	2.054
Overige instellingslasten	12.314	4.456	285
Totaal overige lasten	193.655	160.636	153.904
<i>Accountantshonoraria</i>			
Controle van de jaarrekening	4.622	5.500	3.928
Andere controle opdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-	-
	4.622	5.500	3.928

Over het algemeen kan gesteld worden dat overige lasten in 2022 zowel t.o.v. de begroting als ook t.o.v. vorig jaar zijn toegenomen. Dit is voor een belangrijk deel te wijten aan de post "bestedingen overblijfgeregeling" en aan de post "culturele activiteiten". Door Corona zijn voor deze genoemde posten in 2021 minder uitgaven geweest.

De extra vraag naar ad-hoc werkzaamheden verricht door het administratiekantoor heeft geleid tot hogere administratiekosten in 2022.

De post "overige instellingslasten" omvat testen en toetsen (€ 1.269), PR/communicatie (€7.668), lasten voorgaande jaren (€ 2.426) en overige uitgaven(€ 951).

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.4 Leermiddelen			
Inventaris en apparatuur	4.568	1.000	6.143
Leermiddelen	83.906	55.000	82.020
Totaal leermiddelen	<u>88.474</u>	<u>56.000</u>	<u>88.163</u>

5. Financiële baten en lasten

Financiële baten

Opbrengsten beleggingen	3.660	1.500	5.042
Totaal financiële baten	<u>3.660</u>	<u>1.500</u>	<u>5.042</u>

Financiële lasten

Bancaire kosten	1.121	2.500	1.763
Kosten beleggingen	207	-	-
Gerealiseerd koersverlies	1.215	-	-
Ongerealiseerd koersverlies	10.452	-	4.976
Totaal financiële lasten	<u>12.995</u>	<u>2.500</u>	<u>6.739</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-9.335</u>	<u>-1.000</u>	<u>-1.697</u>

In 2022 heeft de stijgende marktrente in combinatie met hoge inflatie geresulteerd in dalende koersen van de lopende obligaties.

WNT-verantwoording 2022 Schoolvereniging 'Agatha Snellen' Utrecht

De WNT is van toepassing op Schoolvereniging 'Agatha Snellen'

Het voor Schoolvereniging 'Agatha Snellen' toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 128.000.

Het totaal aantal complexiteitspunten voor Schoolvereniging 'Agatha Snellen' is 4, zie hieronder voor de berekening hiervan.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	A. Nijland
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 91.773
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.717
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 107.490</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 128.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 107.490
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	A. Nijland
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,88
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 71.948
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.245
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 85.193</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 109.120
Bezoldiging	€ 85.193

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

N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

N.v.t.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
Naam topfunctionarissen	Functie
L. van Rensen	Voorzitter
B.Stoer	Lid
J. Wilde-Ramsing	Lid
A. Lakerveld	Lid

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

N.v.t.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

N.v.t.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

N.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Complexiteitspunten	
<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	2
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	1
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
<i>Bezoldigingsklasse</i>	A
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	€ 128.000

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2022 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het negatieve resultaat ad € 30.985 over 2022 als volgt verdeeld:

	€
Bestemmingsreserve NPO	-9.684
Bestemmingsreserve niet- subsidiabel	-21.301
	<hr/>
	-30.985
	<hr/>

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
SWV Utrecht PO	Stichting	Utrecht	4

* Code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het intern toezichhoudend orgaan van School-vereniging "Agatha Snellen" te Utrecht

Koolhovenstraat 11
3772 MT Barneveld
Postbus 272
3770 AG Barneveld

T (0342) 40 85 08
F (0342) 40 81 41
barneveld@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Schoolvereniging "Agatha Snellen" te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Schoolvereniging "Agatha Snellen" te Utrecht op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Schoolvereniging "Agatha Snellen" te Utrecht zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Barneveld, 27 juni 2023

Van Ree Accountants

VAN REE  ACCOUNTANTS

Ondertekend door M.A. Rozendaal RA
op 27-06-2023 11:29 vanaf IP x.x.x.52

M.A. Rozendaal RA

Ondertekening van de jaarrekening



Agatha Snellenschool

Dhr. A. Nijland
Directeur-Bestuurder

Mevr. L. van Rensen
Voorzitter toezichhoudend bestuur

Dhr. B. Stoer
Lid toezichhoudend bestuur

Dhr. J. Wilde-Ramsing
Lid toezichhoudend bestuur

Mevr. A. van Lakerveld
Lid toezichhoudend bestuur

Utrecht, d.d.

21 juni 2023



D1 Gegevens over de rechtspersoon

*	Bestuursnummer	33268
*	Naam en adres van de instelling	Schoolvereniging Agatha Snellen Utrecht Nicolaasdwardsstraat 3 3512 XG Utrecht
*	Telefoonnummer	030-2313219
*	E-mailadres	directie@agathasnellen.nl
*	Internetsite	https://www.agathasnellen.nl
*	Contactpersoon jaarverslag	ONS Onderwijsbureau, dhr. E.V. Cools
*	Telefoonnummer contactpersoon	088-8504771
*	E-mailadres contactpersoon	e.cools@onsonderwijsbureau.nl
*	Gegevens administratiekantoor	ONS Onderwijsbureau
*	AK-nummer	401
*	Brin-nummer + NAW gegevens school	07KN Agatha Snellenschool Nicolaasdwardsstraat 3 3512 XG Utrecht

Datum samenstelling

29-3-2023