



Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder  
Helmond

JAARVERSLAG                      2020

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder  
Montgolfierstraat 71  
5703 EB Helmond

## INHOUDSOPGAVE

<b>A</b>	<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>PAGINA</b>
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	45
	Resultaat	46
	Kengetallen	47
<b>B</b>	<b>JAARREKENING</b>	
<b>B1</b>	<b>Grondslagen voor de jaarrekening</b>	48
<b>B2</b>	<b>Balans per 31 december 2020</b>	52
<b>B3</b>	<b>Staat van baten en lasten 2020</b>	54
<b>B4</b>	<b>Kasstroomoverzicht 2020</b>	55
<b>B5</b>	<b>Toelichting op de onderscheiden posten van de balans</b>	
<b>1.2</b>	Materiële vaste activa	56
<b>1.5</b>	Vorderingen	57
<b>1.7</b>	Liquide middelen	57
<b>2.1</b>	Eigen vermogen	58
<b>2.2</b>	Voorzieningen	58
<b>2.4</b>	Kortlopende schulden	59
	Model G: verantwoording subsidies OCW	60
	Gebeurtenissen na balansdatum	61
<b>B6</b>	<b>Niet uit de balans blijvende verplichtingen</b>	62
<b>B8</b>	<b>Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten</b>	
<b>3.1</b>	(Rijks)bijdragen OCW	63
<b>3.2</b>	Overige overheidsbijdragen	63
<b>3.5</b>	Overige baten	63
<b>4.1</b>	Personele lasten	64
<b>4.2</b>	Afschrijvingslasten	64
<b>4.3</b>	Huisvestingslasten	65
<b>4.4</b>	Overige instellingslasten	65
<b>4.4</b>	Leermiddelen	65
<b>5</b>	Financiële baten en lasten	66
	WNT	67
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	69
	Model E: Overzicht verbonden partijen	70
<b>C</b>	<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
<b>C1</b>	<b>Controleverklaring</b>	71
	<b>Ondertekening</b>	76
	<b>BIJLAGE(N)</b>	
<b>D1</b>	<b>Gegevens over de rechtspersoon</b>	77



# Bestuursverslag 2020

RK Stichting De Goede Herder

# Inhoudsopgave

Voorwoord

---

## 1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

1.2 Organisatie

---

## 2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

2.2 Personeel & professionalisering

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

2.4 Financieel beleid

2.5 Risico's en risicobeheersing

---

## 3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.2 Staat van baten en lasten en balans

3.3 Financiële positie

---

# — Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2020 van RK Stichting De Goede Herder. In dit document worden de ontwikkelingen in het voorbije jaar beschreven en wordt door het uitvoerend bestuur verantwoording afgelegd aan de interne toezichthouders, over de wijze waarop het verleende mandaat is ingezet ten einde de organisatiedoelen te bereiken. Dit in het kader van de code goed bestuur zoals die vanaf 2011 binnen onze organisatie van kracht is.

Gesteld kan worden dat 2020 een bijzonder jaar is geweest; we kregen wereldwijd te maken met een pandemie en dat heeft dermate consequenties gehad dat alle scholen in Nederland de deuren voor weken moesten sluiten. Dat is in de Nederlandse geschiedenis niet eerder voorgekomen. Binnen twee dagen was op De Goede Herder onderwijs op afstand gerealiseerd en daar kijken we met trots op terug. Nog steeds hebben we te maken met maatregelen die vanuit de overheid genomen worden om de pandemie onder controle te krijgen.

In dit bestuursverslag wordt ook een doorkijk gegeven naar de verwachte relevante ontwikkelingen in de toekomst en een financiële verantwoording. Er wordt binnen de verschillende hoofdstukken ingegaan op de volgende onderwerpen:

- De organisatie van ons bestuur en de dagelijkse leiding van de school
- Verantwoording beleid
- Verantwoording financiën

Mocht u als lezer vragen of opmerkingen hebben over dit bestuursverslag dan ga ik daar graag over in gesprek.

Connie Schellens

Directeur-bestuurder

# — 1. Het schoolbestuur

## — 1.1 Profiel

Basisschool De Goede Herder is een katholieke basisschool in de wijk Helmond-Oost. De school kent een zelfstandig schoolbestuur; een zgn. éénpitter. In 2018-2019 heeft er een (externe) risicoanalyse plaatsgevonden om op bestuurlijk niveau te kunnen bepalen hoe toekomstbestendig we zijn als éénpitter. Naar aanleiding van de uitkomsten is bewust gekozen voor het handhaven van dit éénpitterschap. Jaarlijks wordt er een risico analyse opgesteld om te bepalen of we nog steeds op een verantwoorde wijze éénpitter kunnen blijven. Dat is ook in 2020 gebeurd. Zelfstandig zijn betekent niet dat we geen contacten hebben met andere besturen. Integendeel; we zoeken graag verbinding met anderen.

### Missie, visie en kernactiviteiten

#### **Missie**

"Ieder kind mag trots zijn op zichzelf".

"Als team zijn wij trots op onze kinderen en onze school".

#### **Visie**

Wij willen kinderen begeleiden in hun totale ontwikkeling en betrekken hierbij de ouders/verzorgers. Wij zijn tevreden als de kinderen met een goed gevoel en met genoeg kennis en vaardigheden (naar hun eigen mogelijkheden) onze school verlaten: sociaal vaardig, met vertrouwen, autonoom en ambitieus.

Onze school staat in de wijk Helmond-Oost waar een diversiteit aan culturen en bevolkingsgroepen te vinden is. Vanuit onze katholieke achtergrond en vanuit onze waarden en normen staan wij open voor deze diversiteit. Actief burgerschap is voor ons een vanzelfsprekend thema: samen maken wij de school: leerling-ouders-school! En daar zijn we trots op.

Op De Goede Herder leer je in een kansrijke, veilige en talige leeromgeving, waar ruimte is voor een brede ontwikkeling. Relatie, competentie en autonomie zijn basisbehoeften voor ieder individu.

Wanneer er een balans is tussen relatie, competentie en autonomie is er sprake van optimaal welbevinden, zin in leren en motivatie en inzet. Wij willen onze kinderen laten ervaren dat anderen hen waarderen, dat ze zelf dingen kunnen, maar niet alles alleen hoeven doen en dat ze geloof hebben in hun eigen kunnen en zelfvertrouwen opbouwen.

We hechten er grote waarde aan dat we er als team zijn voor de kinderen en voor elkaar. Wij stemmen ons handelen af op wat de kinderen van ons nodig hebben. Alle medewerkers op de Goede Herder werken samen aan een goed pedagogisch klimaat. Daarnaast werken we samen met instanties, die ondersteuning bieden in het belang van de ontwikkeling van het kind.

We werken doelgericht aan de totale ontwikkeling van de kinderen. Zowel didactische als pedagogische doelen worden vastgelegd in ons onderwijsplan. We stemmen ons onderwijs, in homogene groepen, af op het niveau van de kinderen. We zien kinderen als partner in hun eigen ontwikkeling. We creëren ruimte voor zelfstandigheid en eigen verantwoordelijkheid.

Het bestuur van De Goede Herder staat voor goed onderwijs en goed werkgeverschap.

### [Strategisch beleidsplan](#)

Het schoolplan 2017-2021 dat eind 2017 is vastgesteld is leidend voor de stappen die gezet worden, zowel op schoolniveau als op bestuursniveau. De tekst hieronder komt 'ongewijzigd' uit dit schoolplan. Jaarlijks zijn er uiteraard ontwikkelingen die leiden tot actiepunten, die dan ook worden opgepakt.

Goed onderwijs en goed werkgeverschap zijn de belangrijkste prioriteiten van het schoolbestuur.

Binnen de huidige wet- en regelgeving ontstaat er regelmatig spanning tussen deze ambities en onze positie als zelfstandig bestuur. Dat is de reden dat er een risicoanalyse heeft plaatsgevonden om de toekomstbestendigheid als éénpitter te kunnen bepalen. De risico's zijn te overzien, maar we hebben niet overal invloed op. Waar we wel invloed op hebben is op de kwaliteit van ons onderwijs en daarom heeft dat een hoge prioriteit.

Onze organisatie wil nadrukkelijk in verbinding staan met de wijk en de maatschappij. We werken graag en veel vanuit verbinding en samenwerking. Samen met de ouders van onze leerlingen, zorgpartners, gemeente, het samenwerkingsverband, de kinderopvangorganisatie binnen onze school en ook die daarbuiten, werken we dagelijks aan een goed pedagogisch en didactisch klimaat voor onze leerlingen. In de wijk waarin de school gevestigd is is dat elke dag een uitdaging. Een behoorlijk deel van onze leerlingen groeit op in een thuissituatie, waarin ze niet automatisch alle kansen krijgen die je kinderen zou gunnen. We voelen daarin een zware verantwoordelijkheid om bij te dragen aan een stabiele(re) pedagogische omgeving. Een klimaat waarin kinderen kunnen ontdekken wie ze zijn en kunnen leren wat er nodig is om uit te groeien tot volwaardige burgers. In de komende jaren zullen we zoeken naar mogelijkheden om, al dan niet in samenwerking met externe partners, ook

een voor- en naschools aanbod te ontwikkelen voor onze leerlingen.

Werken aan de ontwikkeling van kinderen brengt de verantwoordelijkheid met zich mee om te blijven werken aan de ontwikkeling van de organisatie en haar medewerkers. We bieden daarom veel ruimte voor verdere professionalisering van onze collega's om ervoor te zorgen dat we niet alleen klaar zijn voor het onderwijs van nu, maar ook voor het onderwijs van de toekomst.

[Klik hier voor het Strategisch beleidsplan.](#)

### [Toegankelijkheid & toelating](#)

Onze school kent een hoge mate van toegankelijkheid: school voor de wijk; school voor bewust kiezende ouders van buiten de wijk; school voor ouders die elders specifieke knelpunten hebben ervaren waaraan De Goede Herder tegemoet kan komen. Toch is er ook sprake van begrenzing, veelal als gevolg van de (on)mogelijkheden binnen ons ondersteuningsprofiel of organisatorische knelpunten in de groepsverdeling.

Als ouders hun kind op onze school willen aanmelden starten we altijd met een rondleiding, omdat we graag in de praktijk willen laten zien wat we doen en omdat we sfeer proeven belangrijk vinden. Ouders krijgen een aanmeldformulier mee en als ze zich bij ons willen aanmelden moeten ze dat invullen. Daarmee geven ze ook toestemming om contact op te nemen met de voorschoolse voorziening of de vorige school en het consultatiebureau. We hebben dan 6 weken om te bepalen of we aan de onderwijs ondersteuningsbehoeften van het kind kunnen voldoen als school en het kind de juiste begeleiding kunnen bieden. We laten ons daarbij leiden door de adviezen van de voorschoolse voorziening of de vorige school in combinatie met de bevindingen van het consultatiebureau en onze eigen waarneming. Zo gauw hierover duidelijkheid is worden ouders geïnformeerd en bij een positief bericht wordt er een afspraak gemaakt voor een inschrijving. Als we niet de juiste school zijn voor het kind, dan gaan we op zoek naar wat dan wel het meest passend is. Vaak wordt daar het samenwerkingsverband bij betrokken en sinds 2020 is er ook een zgn. Kansoverleg. Soms zijn we in afwachting van een onderzoek en wordt de beslissing uitgesteld met 4 weken.

We pleiten zoveel mogelijk voor een warme overdracht, zodat we de kinderen vanaf het begin zo goed mogelijk kunnen begeleiden.

NB Het feit dat er op de school regelmatig sprake is van in- en uitstroom van leerlingen maakt het lastig om over 8 jaar een consistent beeld te krijgen van resultaten. Ook doet het iets met groepsdynamiek. Voor ons is een belangrijk doel binnen (passend)

onderwijs een veilig school-en leerklimaat. Dat is ook waarom we veel energie steken in de pedagogische kant van ons werk.

## 1.2 Organisatie

### Contactgegevens

RK Stichting De Goede Herder

Bestuursnummer 73283

Montgolfierstraat 71

0492-599745

directie@bs-goedeherder.nl

www.bs-goedeherder.nl

### Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)	Aandachtsgebied en/of commissies (optioneel)
dhr. W. de Groot	Manager ORO	Voorzitter OR Jan van Brabantcollege	Voorzitter bestuur
mevr. T. Jonkers	Bouwcoördinator bs De Vlier		Secretaris bestuur
dhr. B. Haacke	Hoofd financiën Een bes basisonderwijs	Penningmeester Brabantse dag Heeze	Lid bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)	Aandachtsgebied en/of commissies (optioneel)
dhr. P. van Summeren	Voorzitter College van Bestuur ROC de Leijgraaf	Voorzitter Stichting Praktijkleren, Lid sectorkamer Zakelijke Dienstverlening en Veiligheid, Lid Raad van Advies voortgezet onderwijs Veghel, Lid Raad van Advies Hooghuis Oss, Lid bestuur Agrifood Capital, Lid stuurgroep Expertisepunt LOB	Lid bestuur
dhr. M. Lemmen	Lid College van bestuur Hogeschool De Kempe	Lid agendacommissie LOBO (landelijk overleg lerarenopleidingen basisonderwijs) Lid stuurgroep Cilo (Centrum internationalisering lerarenopleidingen)	Lid bestuur

#### Overzicht scholen

Naam school	Website school	Link Scholenopdekaart.nl
Basisschool De Goede Herder	<a href="http://www.bs-goedeherder.nl">www.bs-goedeherder.nl</a>	<a href="https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/helmond/8129/de-goede-herder/">https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/helmond/8129/de-goede-herder/</a>

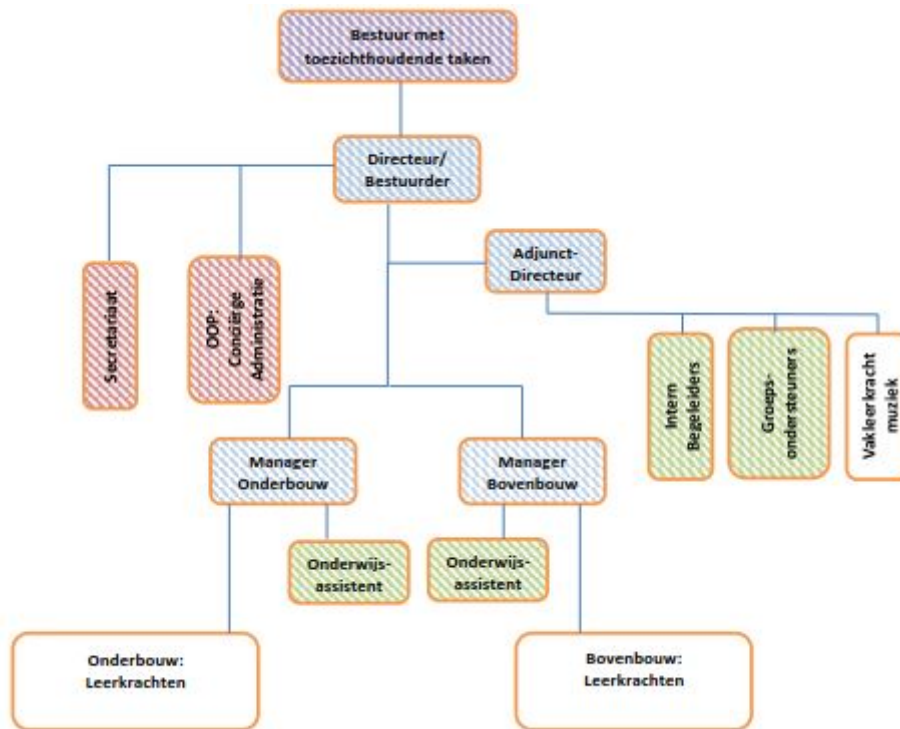
#### Organisatiestructuur

Bij de invoering van de Code Goed Bestuur in 2011 heeft RK Stichting De Goede Herder gekozen voor het zgn. one tier model. Het bestuur van RK Stichting De Goede Herder wordt gevormd door een toezichhoudend deel en een uitvoerend deel.

Het toezichhoudend deel van het bestuur ziet toe op het te voeren beleid en de uitvoering ervan. Het toezichhoudend bestaat uit een voorzitter, een secretaris en algemene leden.

Het uitvoerend deel van het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder. Dat is degene die namens het bestuur op basis van gemandateerde bevoegdheden leiding geeft aan de organisatie.

In het managementstatuut zijn doelen, rollen en wederzijdse verantwoordelijkheden vastgelegd.



### Intern toezichtsorgaan

Naam	Functie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)	Aandachtsgebied en/of commissies (optioneel)

[Klik hier voor het jaarverslag van het Intern Toezicht.](#)

### (Gemeenschappelijke) medezeggenschap

De school heeft een medezeggenschapsraad, die wordt gevormd door drie personeelsleden en drie ouders. Zij hebben adviesrecht en/of instemmingsrecht over bepaalde zaken. Soms ligt dat alleen bij de personeelsgeleding (PMR).

[Klik hier voor het jaarverslag van de \(G\)MR.](#)

### Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Leerlingen	Binnen de school zijn dit onze belangrijkste mensen; het is onze taak om een omgeving te creëren, waarin de leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen. Binnen de school is een leerlingenraad. Deze wordt gevormd door klassenvertegenwoordigers uit de groepen 5 t/m 8. Zij mogen zelf onderwerpen inbrengen en hen wordt ook gevraagd om mee te denken over bepaalde onderwerpen.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Elke leerkracht zet zich in om een goede band op te bouwen met ouders en met hen in gesprek te blijven over de ontwikkeling van hun kind(eren). Ouders kunnen, behalve bij de leerkracht, ook terecht bij intern begeleiders of leden van het managementteam voor vraagstukken. Daarnaast kennen we een actieve oudervereniging voor het organiseren van activiteiten voor kinderen en een medezeggenschapsraad voor het volgen, meedenken en toetsen van beleid van school.
Medewerkers	Binnen het team is er een nauw contact met elkaar; duo-overleg, maatjesoverleg (tussen parallelcollega's), bouwoverleg en teamoverleg. Binnen het team zijn verschillende functies en daarin zijn alle schakels van belang van onderwijsondersteunend personeel t/m directie. Er zijn korte lijnen.
Korein	Korein is onze samenwerkingspartner voor peuteraanbod op school en buitenschoolse opvang. Er is sprake van een nauwe samenwerking.
Panta Rhei	Samen met een collega éénpitter school in de buurt is er een nauwe samenwerking in de vorm van een federatie. Met name op directieniveau is er regelmatig overleg en bij extern overleg mandateren de directeur-bestuurders elkaar bij afwezigheid van de ander. Eén van de zaken die gezamenlijk is opgepakt is het opstellen en juridisch laten checken van het IPB.
OHS	Overleg Helmondse schoolbesturen. Hierin participeren de schoolbesturen van het PO en VO in Helmond.
Gemeente Helmond/HEA	In Helmond is de zgn Helmondse Educatieve Agenda (HEA) in 2020 vastgesteld voor 10 jaar. Hierin participeert de wethouder onderwijs, beleidsmedewerkers van de gemeente, alle schoolbesturen binnen Helmond en de besturen van de kinderopvangorganisaties. Op de HEA staan vier grote speerpunten, waaraan de komende jaren gewerkt wordt.
Gemeente Helmond/jeugdzorg	Binnen de gemeente Helmond is een structuur gekozen om te werken met een frontoffice. Ouders moeten zelf (telefonisch) contact opnemen met een hulpvraag. In de praktijk leidt dit vaak tot onvoldoende adequate hulp in gezinnen; ook vanwege wisselende gezins- en jongerencoaches en een wachtlijst in Helmond-Oost. Hierover wordt overleg gevoerd en gezocht naar passende oplossingen.
Gemeente Helmond/onderhoud huisvesting	Binnen de gemeente Helmond is een IHP opgesteld met de Helmondse schoolbesturen. Daarnaast heeft de school heeft een contract afgesloten met een aparte afdeling van de gemeente voor het opstellen van een MJOP en het begeleiden van grote klussen aan het schoolgebouw.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverband	Wij zijn aangesloten bij het SWV Helmond Peelland PO 3008. Er is sprake van bestuurlijke samenwerking in de vorm van een vereniging en er zijn diverse overleggroepen die voortvloeien vanuit het ondersteuningsplan.
VO	De leerkrachten van de groepen 8 hebben contacten met het VO om kinderen zo goed mogelijk voor het bereiden op de stap die ze na groep 8 gaan zetten.
Eénpitters	Binnen Helmond zijn diverse scholen die zelfstandig functioneren; de directeuren hebben een aantal keren per jaar gezamenlijk overleg m.b.t. actuele zaken.
Wijkraad Helmond Oost	Hiervoor wordt een vertegenwoordiger van de school uitgenodigd en soms vindt de vergadering plaats op onze school. Tijdens de Coronaperiode is er geen vergadering meer geweest.
Kinderopvangorganisaties	Er zijn contacten voor overdracht en er is afstemming over het halen en brengen van kinderen.

### [Klachtenbehandeling](#)

Mochten er problemen zijn, dan is het natuurlijk prettig dat de persoon dit eerst probeert op te lossen met de direct betrokkene(n). Wanneer dit niet naar tevredenheid verloopt, kan deze persoon contact opnemen met de directie. Mocht dit ook geen oplossing bieden, dan heeft onze school een procedure voor melding en afhandeling van eventuele klachten via een externe klachtencommissie: Stichting KOMM.

In 2020 zijn er geen klachten binnengekomen.

[Klik hier voor het Klachtenbeleid.](#)

### [Juridische structuur](#)

Stichting

### [Governance](#)

De Code Goed Bestuur in het primair onderwijs, geldend t/m 2020 is van toepassing. Het bestuur hanteert het one tier model. Er zijn binnen de Governance op onze school geen nieuwe ontwikkelingen geweest.

Code Goed Bestuur

[Klik hier voor het Managementstatuut.](#)

## — 2. Verantwoording beleid

### — 2.1 Onderwijs & kwaliteit

Het leveren van goed onderwijs en kwaliteit is de kerntaak van elke school. We willen dat de kinderen die onze school bezoeken zich goed kunnen ontwikkelen in een veilige omgeving en de school verlaten met voldoende zelfvertrouwen, kennis en vaardigheden.

#### Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het begrip 'onderwijskwaliteit' is een ruim begrip. Het gaat niet alleen om het behalen van onderwijsresultaten, maar ook om het zorgen van een rijke leeromgeving waarin elke leerling zich optimaal kan ontwikkelen in de breedste zin van het woord.

Het kwaliteitsdocument dat in maart 2020 in het bestuur is besproken is nog te uitgebreid en moet nog worden gecomprimeerd. Belangrijkste is dat kwaliteit niet alleen gaat om zaken die meetbaar zijn, maar ook zaken die merkbaar zijn. Het document moet een bijdrage leveren aan de kwaliteit en geen verzwaring zijn van werkdruk of werklast. Ook moet er per jaar geprioriteerd worden. (Zie kwaliteitsdocument).

Het bestuur heeft als taak zicht te houden op de onderwijskwaliteit. Het bestuur laat zich niet alleen informeren door de directeur-bestuurder, maar ook door de intern begeleiders en leden van het managementteam. Indien noodzakelijk of wenselijk is er contact met het team. Daarnaast heeft het bestuur ook 2 keer per jaar overleg met de MR.

Binnen de jaaragenda van het bestuur komen alle domeinen van de inspectie een keer aan bod, zodat jaarlijks gesproken wordt over alle domeinen.

In 2020 staan er drie onderwijsinhoudelijke speerpunten op de teamagenda. Voor alle drie de speerpunten geldt dat er een gedegen implementatietraject is ingezet voor het team met begeleiding op de werkvloer door een externe, waarbij een interne medewerker steeds meekijkt en meedoet. Het gaat hierbij om: \* Speelplezier in de groepen 1-2, \* Topondernemers (later Topontdekkers genoemd) voor wereldoriëntatie in de groepen 3 t/m 8 en \* (S)taal: nieuwe methode voor Taal en Spelling.

Omdat het aantal aanmeldingen van 4 jarigen toenam en hoger lag dan verwacht is besloten om al half november 2020 te starten met een instroomgroep die door een leerkracht wordt bemand. Dat wordt deels bekostigd vanuit de werkdrukkiddelen. We kiezen hier bewust voor, omdat we kwaliteit van onderaf belangrijk vinden. Daarnaast zijn we gestart met een Opmaatklas; kinderen in de bovenbouw met een OPP (ontwikkelingsperspectief) werken drie keer in de week 1,5 uur aan rekenen in een kleine groep o.l.v. een leerkracht.

[Klik hier voor het Kwaliteitsbeleid.](#)

### Doelen & resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
Samenwerking met Korein op de werkvloer en voorziening voor peuters realiseren.	Doel is gehaald	In augustus 2019 is Korein als kinderopvangorganisatie binnen het schoolgebouw van De Goede Herder gestart met een peuteraanbod en een aanbod voor naschoolse opvang. Er is sprake van een inhoudelijke samenwerking met de school en het aantal peuters is in de loop van 2020 gegroeid.
Risico analyse uitvoeren	Doel is gehaald	De risico analyse is in april/mei intern uitgevoerd en in de bestuursvergadering in mei besproken. Er zijn geen nieuwe risico's toegevoegd, wel is er een splitsing gemaakt tussen leerlingenaantal en bekostiging. De uitkomst ligt niet ver af van hetgeen we hadden. In mei/juni werden richtlijnen verwacht vanuit de PO Raad inzake de reservepositie en kunnen we met de risicoanalyse in de hand bepalen wat onze "overtollige" reserves zijn. Bestuur geeft aan dit te willen steken in verdere verbetering van de kwaliteit van het onderwijs.
Opstellen strategisch beleidsplan	Proces loopt nog	Dit is in 2020 niet gebeurd. Dat heeft met name te maken van de Corona crisis en de lockdown waarmee we te maken kregen en nog te maken hebben. We willen het nu koppelen aan het nieuwe schoolplan 2021-2025.

Er is een jaarplan dat op schoolniveau jaarlijks wordt opgesteld en waar ook de ambities van het bestuur in worden opgenomen. Alleen deze worden hier uitgelicht.

Het jaarplan wordt per schooljaar opgesteld en met het hele team halverwege het schooljaar een keer geëvalueerd en aan het einde van elk schooljaar. Daaropvolgend wordt het nieuwe jaarplan opgesteld; er is sprake van de PCDA cyclus. Dit is tevens een koppeling met het strategisch beleidsplan.

### Toekomstige ontwikkelingen

In 2020 heeft de komst van de Corona pandemie een nieuwe situatie in onderwijsland

opgeleverd. Van de ene op de andere dag ging de school dicht en moest er onderwijs op afstand gegeven worden.

#### Devices en digiborden

De aanschaf van extra devices om te kunnen voorzien in thuisonderwijs tijdens de lockdownperiode was niet gepland en toch uitgevoerd. Het online lesgeven heeft ertoe geleid dat er ook na de lockdown gezocht is naar mogelijkheden om onderwijs op afstand te blijven creëren voor leerlingen die enkele dagen afwezig zijn. Er zijn mogelijkheden gecreëerd om ook te werken aan hybride onderwijs. Wat hierin nog een uitdaging is zijn de devices die thuis al dan niet aanwezig zijn. Bij de heropening van scholen is het niet meer mogelijk om kinderen die in thuisquarantaine zitten alsnog te voorzien van een chromebook, omdat we alle exemplaren op school nodig hebben. Voor ons dagelijks onderwijs is het niet nodig dat elk kind een eigen device heeft, maar we denken er wel over na of er (andere) mogelijkheden zijn om kinderen in thuisquarantaine te voorzien van een device. Daarnaast worden enkele digiborden eerder vervangen dan oorspronkelijk gepland, omdat er teveel haperingen per dag waren. Het primaire proces mag daar niet onder lijden. Dit laatste is in de begroting 2021 opgenomen.

#### Vertraging?

Tijdens het thuisonderwijs hebben we veel verschillen gezien in datgene wat leerlingen thuis ook daadwerkelijk doen en de gelegenheid die hen thuis geboden wordt. Op het gebied van motivatie, werkhouding, concentratie, betrokkenheid zijn die verschillen merkbaar. Er zijn kinderen die heel betrokken aan de online lessen hebben deelgenomen en elke keer hun werk hebben ingeleverd of laten zien (of digitaal zichtbaar); er zijn kinderen die geholpen zijn door hun ouders en zich goed hebben kunnen concentreren en er zijn ook kinderen die moeilijk vooruit te branden zijn of die in een druk gezin hun schoolwerk doen. Sommige kinderen hebben baat gehad bij het werken thuis en een ritme gevonden om o.a. met schoolwerk bezig te zijn. Wat in elk geval zo is, is dat de interactie met de klasgenoten en de leerkracht echt anders is online dan fysiek. En juist van die interactie leren kinderen veel. Vanuit de overheid zijn subsidies beschikbaar gesteld voor inhaal-en ondersteuningsprogramma's en daar heeft de school gebruik van gemaakt. Echter toen een en ander net was opgestart volgde de tweede lockdown. Om goed in beeld te krijgen wat de kinderen geleerd hebben aan cognitieve vaardigheden is fysiek onderwijs nodig en willen we ook toetsen afnemen; als ijkpunt. Er zijn ook kinderen die sociaal emotioneel een extra duwtje in de rug nodig hebben, omdat het misschien niet fijn was om zo lang thuis te moeten zijn. Daarom gaan we met hen in gesprek en hebben we aandacht voor hun welbevinden en sociaal emotionele ontwikkeling. Voor de school is het dus belangrijk in beeld te krijgen

wat de kinderen van ons nodig hebben als ze weer terug op school zijn.

### Onderwijsresultaten

De resultaten van de school vallen binnen de kaders van de onderwijsinspectie en daarop scoren we voldoende. Er wordt dan vooral gekeken naar de eindresultaten. Voor een detailoverzicht verwijzen we naar scholen op de kaart. In 2020 is er geen eindtoets afgenomen in de groepen 8, vanwege de lockdown. Het thuisonderwijs is zo goed mogelijk vormgegeven, waarbij we niet zijn teruggevallen op alleen herhalingsstof, maar juist zijn doorgedaan in het lesaanbod passend bij de leeftijdsgroep van de kinderen en daar waar nodig en mogelijk afgestemd op het individu.

De E-toetsen binnen het LOVS zijn wel afgenomen en daarin hebben we gezien dat in z'n totaliteit de resultaten iets zijn gedaald, maar op individueel niveau zitten er ook stijgingen in. We hebben de toetsen toch afgenomen om een ijkpunt te hebben van waar de leerlingen staan in hun cognitieve ontwikkeling. Ook hebben we die gegevens meegenomen om te bepalen welke leerlingen in aanmerking komen voor het inhaal -en ondersteuningsprogramma.

Dit programma is in november 2020 gestart en vanaf 18 december weer stopgezet, vanwege een tweede lockdown.

Ook al vallen we met onze eindresultaten binnen de marges; we zijn nog niet tevreden over de tussentijdse resultaten. Onze ambities liggen hoger en de huidige situatie is nog niet de gewenste situatie.

### Internationalisering

Internationalisering is op onze school opgenomen binnen burgerschap en sociale integratie. Onze school kenmerkt zich door een populatie kinderen met verschillende nationaliteiten en achtergronden. Er is sprake van een cultureel bewustzijn bij de medewerkers. We willen graag de ander leren kennen en begrijpen; ook de thuissituatie. We vinden het belangrijk dat kinderen gelijke kansen krijgen. We werken met een taalklas en een topklas, vanuit gemeentelijke subsidie, voor leerlingen die op het gebied van taal extra ondersteuning nodig hebben. Daarnaast bieden we een verlengde schooldag voor kinderen op het gebied van sport, kunst en cultuur en bijvoorbeeld koken. Een actieve oudercommissie organiseert i.s.m. school een extra

aanbod in de vroege avond voor alle leerlingen van school die daaraan willen deelnemen. Bijvoorbeeld een minidisco, een sjoelavond, een filmavond enz. Dat gebeurt tussen elke vakantie in. Helaas heeft dat tijdens het coronajaar geen doorgang kunnen vinden.

### Inspectie

Is er tijdens het verslagjaar een inspectiebezoek geweest? Nee

Het inspectiebezoek heeft in november 2019 plaatsgevonden; dat was tevens een bestuurlijke visitatie. Het definitieve inspectierapport is ontvangen op 9 januari 2020. Dat valt wel in het verslagjaar en is daarom als zodanig meegenomen.

Belangrijkste bevindingen over wat goed gaat:

- Het bestuur heeft goed zicht op de kwaliteit van het onderwijs op de school.
- De kwaliteitscultuur is open, eerlijk en transparant. De verbeteringen die de school kiest passen bij de ambities. Er is een hoge mate van zelfreflectie.
- Het pedagogisch klimaat heeft zich goed ontwikkeld.
- Het financiële beheer van het bestuur is in orde.

Belangrijkste bevindingen over wat beter kan:

- Kwaliteitszorg verbeteren: in 2020 is het opgesteld kwaliteitsdocument binnen het bestuur besproken en dat proces loopt nog steeds. Heeft door de lockdown ook vertraging opgelopen. Er zijn veel kwaliteitsgegevens beschikbaar, maar er moeten meer keuzes gemaakt worden in welke gegevens nu relevant zijn voor de schoolontwikkeling en welke minder relevant zijn.
- Het Algemeen Bestuur is zijn rol steviger aan het neerzetten. Deze scheiding tussen toezichthouden en besturen is zich aan het ontwikkelen. De informatiedeling tussen algemeen bestuur en medezeggenschapsraad is inmiddels meer geformaliseerd en wordt ook als zodanig nageleefd. Op de jaaragenda staat wat de medezeggenschapsraad bespreekt met het Algemeen Bestuur.
- De gestelde doelen die in het jaarplan beschreven zijn, konden meetbaarder geformuleerd worden. Dat is opgepakt bij het schrijven van het jaarplan 2020-2021.
- De instructies die de leraren geven tijdens de lessen kunnen meer afgestemd worden op de onderwijsbehoeften van de leerlingen. Het gaat hier met name om de leerlingen die meer dan gemiddeld presteren. Ook de kwaliteit van de feedback kunnen zij nog verder versterken. Dit is in 2020-2021 als geheel opgepakt en er wordt gewerkt aan het verbeteren van het didactisch handelen

van de leerkrachten.

- De kenmerken van de leerlingpopulatie is aan het verschuiven. Specifiek op het taalaanbod voor Nederlands als Tweede taal kan de school nog een stap maken. Dit staat op de agenda van de school, maar ook op de stedelijke agenda (Helmondse Educatieve Agenda). De directeur-bestuurder is één van de kartrekkers binnen de werkgroep 'taalondersteuning'.

Bevindingen over wat beter moet:

Het bestuur moet nog een professioneel statuut vaststellen. Daarmee wordt vastgelegd op welke wijze de leraren zeggenschap krijgen over onderwijsinhoudelijke zaken (WPO, art 31a, eerste t/m derde lid). Dit is in 2020 gebeurd.

- Ook is het bestuur gehouden om minimaal twee maal per jaar formeel overleg te voeren met de medezeggenschapsraad (WMS art. 8). Ook dat is vastgelegd en heeft ook als zodanig plaatsgevonden.

[Klik hier voor het Inspectierapport.](#)

### Visitatie

Vond er tijdens het verslagjaar een bestuurlijke visitatie plaats? Nee

### Passend onderwijs

Om passend onderwijs goed voor elkaar te krijgen zet elke werknemer zich dagelijks in. Elk kind verdient een passende plek. Daar waar het regulier kan willen we de school zijn waar kinderen zich optimaal kunnen ontwikkelen. In ons ondersteuningsplan staat hoe we ons onderwijs en onze zorg georganiseerd hebben en wanneer we onze grenzen raken. We zoeken bij elk kind naar de best passende plek. Als we dat zelf kunnen bieden, zullen we dat ook zelf doen. Als we dat zelf niet kunnen bieden gaan we kijken welke hulp dan kan worden ingeschakeld, tijdelijk dan wel permanent.

We merken dat we niet altijd alle leerlingen die zorg kunnen bieden die ze nodig hebben, waardoor we kinderen alsnog verwijzen. Scholen voor Speciaal (Basis)Onderwijs geven ons vaak aan dat het terecht is dat die leerling wordt verwezen en soms wordt aangegeven dat we zelfs laat zijn met aanmelden. Elk kind is uniek en elke oplossing is uniek. Daar waar we kunnen arrangeren om verwijzing te voorkomen zullen we dat doen.

Onze **lumpsum middelen** passend onderwijs wordt uitgegeven aan de volgende

zaken:

Personele kosten: Naast groepsleerkrachten hebben we ook intern begeleiders in dienst, een pedagogisch medewerker, onderwijsassistenten (2 regulier en twee extra vanuit de werkdrukmiddelen), een conciërge en inzet ambulante tijd voor vakcoördinatoren. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in deskundigheidsbevordering van personeel.

Materiële kosten: \* reguliere leermiddelen en verbruiksmateriaal \* passende methodieken en bronnenboeken \* bieb op school \* software licenties \* hardware, zoals digiborden, chromebooks en Ipads.

Onze **middelen vanuit het samenwerkingsverband** passend onderwijs wordt uitgegeven aan de volgende zaken:

Personele kosten: \* Schoolondersteuning vanuit Toermalijn \* Onderzoeken (extern ingekocht) \* Inzet extra uren pedagogisch medewerker \* Uren (zorg)gesprekken door IB-ers en directie met externen

Materiële kosten: \* Levelwerk \* BOUW!, (Kurzweil) Readspeaker \*

Onderwijsleermiddelen voor (OPP) leerlingen

\* Fysieke hulpmiddelen, zoals wiebelkussens, hoofdtelefoons, kantoortjes

Jeugd en gezinscoach (valt onder middelen schoolmaatschappelijk werk)

TLV's (toelaatbaarheidsverklaringen) en verwijzingen

## 2.2 Personeel & professionalisering

De Stichting staat voor **goed werkgeverschap**; er is voldoende en bekwaam personeel beschikbaar zijn om de ambities van de school te verwezenlijken binnen de kaders van de rijksbijdrage. Er is sprake van een gezond leer-en leefklimaat, waarin ruimte is voor ontwikkeling in alle lagen.

### Doelen & resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
(Bestuurs)formatieplan	Doel is gehaald	Het bestuursformatieplan 2020 is opgesteld en beleidsrijker dan voorgaande formatieplannen.

Doel/thema	Status	Toelichting
(Bestuurs)formatieplan	Doel wordt/is niet gehaald	In november 2020 is er gestart met een instroomgroep, omdat er meer 4 jarigen dan verwacht instromen. Voor de Kerstvakantie gaat het al om 11 leerlingen en in juni 2021 zal het aantal rond de 25 leerlingen zijn. Het team heeft besloten het beschikbare deel van de werkdrukmiddelen in te zetten voor het tijdelijk benoemen van een leerkracht van november tot maart. Daarna zouden we gebruik maken van de middelen vanuit de groeiformatie. Inmiddels zijn er ook enkele kinderen die de school hebben verlaten, vanwege een verhuizing en vanwege een plaatsing in een pleeggezin elders, waardoor we het leerlingenaantal op 1 maart voor de groeiformatie mogelijk niet halen. In dat geval doen we een beroep op ons eigen vermogen of op de subsidie schoolkracht..
Tevredenheidsonderzoek onder personeel, ouders en leerlingen	Doel is gehaald	In het algemeen scoort de school erg hoog in het tevredenheidsonderzoek van het personeel; alles boven het landelijk gemiddelde. Personeel werkt graag op deze school en heeft ruimte zich te ontwikkelen.

### Toekomstige ontwikkelingen

Een combinatie van diverse extra subsidiemiddelen n.a.v. de Corona pandemie in combinatie met een plan om het eigen vermogen naar beneden te brengen leidt ertoe dat we de kans grijpen om t.b.v. ons onderwijs extra middelen in te zetten, waarbij de kanttekening gemaakt wordt dat we geen langdurige personele verplichtingen willen opbouwen en tegelijkertijd wel willen gaan voor kwaliteit. Subsidies bieden de gelegenheid om geen structurele verplichtingen aan te gaan.

We zien in de prognoses van school verschillen tussen datgene wat de gemeente ziet aan prognoses en dat wat Verus ziet als prognose. De school zelf heeft op basis van de aangeleverde gegevens, de eigen gegevens in ParnasSys met de te verwachten instroom en het gebruik van het scenariomodel een prognose van leerlingenaantal opgesteld voor de komende 5 jaar. De komst van zij-instromers, het eventuele vertrek van tussentijdse uitstromers (meestal door verhuizing of verwijzing) blijft lastig te prognosticeren.

Twee leerkrachten zijn in 2020 met pensioen gegaan (één in april en één eind december) en een derde leerkracht die eind van het jaar met pensioen zou gaan is in juli ongeneeslijk ziek geworden en eind oktober overleden. Omdat we de formatie nodig hebben zijn de vrijgekomen uren ingevuld door nieuwe leerkrachten; beide leerkrachten die op onze school zijn afgestudeerd.

De formatie die was ingezet voor een structurele vervanger bleek niet effectief genoeg. Slechts voor 23% werd er daadwerkelijk vervanging voor ziekte ingezet. Dat heeft direct te maken met het lage ziekteverzuim binnen het team. We doen nu een beroep op parttime leerkrachten en soms op een onderwijsassistente, intern begeleider of lid van het managementteam. Het inzetten van vervangers blijft een uitdaging, ook de komende jaren. Het levert een spanningsveld op met het voorkomen van personele verplichtingen en ook het vinden van geschikte mensen in een tijd van lerarentekort is daarin niet helpend.

### Uitkeringen na ontslag

De tijdelijke benoeming van een structurele vervanger voor enkele dagen per week bleek niet effectief. Er is toen contact gezocht met de helpdesk van AVS om te kijken wat nodig is om de benoeming niet te verlengen. Omdat het ging om een benoeming voor minder dan een jaar en tijdig schriftelijk was aangezegd dat de medewerker niet in dienst kon blijven zou dat geen gevolgen hebben voor een eventuele uitkering. (Bij een benoeming van een jaar en een dag bouw je verplichtingen op). In september is daarom een vergoedingsverzoek ingediend bij het participatiefonds. Toen bleek dat het niet mogelijk was om de uitkering te laten overnemen. Daarop is juridisch advies ingewonnen en bleek dat je ook binnen een jaar wel verplichtingen opbouwt. De medewerker heeft per 01-01-2021 een baan elders, dus de uitkeringskosten voor De Goede Herder lopen van juli t/m december 2020.

Om dit in de toekomst te voorkomen wordt er vooraf nagedacht of het gaat om subsidiegelden of formatiegelden en of het gaat om een structurele vervanging op naam van een andere medewerker (bijvoorbeeld voor ouderschapsverlof).

Het beleid is erop gericht om zo strikt mogelijk aan de eisen van de Wet Poortwachter en de verplichtingen als werkgever in de CAO PO te voldoen.

### Aanpak werkdruk

Binnen het teamoverleg is diverse keren gesproken over de inzet van de te besteden werkdrukmiddelen en er is een inventarisatie gedaan van wensen en mogelijkheden. Dat heeft geleid tot een voorstel voor de inzet van de werkdrukmiddelen voor de inzet

van twee onderwijsassistenten (samen 1.4 wtf) en een kleine taakuitbreiding van de conciërge uren (0.122 wtf). De PMR heeft instemming verleend en ook binnen het team geëvalueerd of de inzet tot tevredenheid heeft geleid en kan worden voortgezet. Ook heeft de PMR binnen het team besproken of er bijstelling moet plaatsvinden en wat er nog wenselijk is als de middelen verhoogd worden de komende jaren.

In 2020 is gesproken met het team over de inzet van een leerkracht voor een instroomgroep om te zorgen dat de groepen 1 niet extreem groot worden; dat de werkdruk in de kleuterbouw niet toeneemt. De problematiek bij de instroom van 4-jarigen lijkt complexer te worden. Van half november 2020 t/m maart 2021 zal deze leerkracht bekostigd worden vanuit de werkdrukkiddelen.

Om de werkdruk te verlagen plannen we sinds enkele jaren zgn. werkmiddagen; drie middagen per jaar tijdens bepaalde 'piek' periodes. Het zijn studiemomenten voor het hele team, waarbij ruimte is om met (duo-)collega's in overleg te gaan en 'eigen' werkzaamheden uit te voeren.

Daarnaast is het management team met regelmaat in gesprek met individuele leerkrachten over hoe het gaat met de leerkracht zelf en hoe het gaat in de functie.

### Strategisch personeelsbeleid

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs. In 2020 het integraal personeelsbeleid (IPB) in samenwerking met de Silvester-Bernadetteschool geactualiseerd (federatie Panta Rhei). De MR heeft het IPB goedgekeurd en vastgesteld.

Nadat door het bestuur besloten is om als éénpitter verder te gaan is ook besloten om het bestaande organogram te handhaven. Binnen het management team is een adjunct-directeur werkzaam en twee bouwmanagers. Zij vormen samen met de directeur-bestuurder de dagelijkse leiding van de school. De keuze voor dit organisatiemodel heeft te maken met de kwetsbaarheid van de organisatie bij de benoeming van een directeur-bestuurder; er ligt veel verantwoordelijkheid bij één persoon.

Bij het opstellen van het formatieplan wordt rekening gehouden met de begroting, de leerlingenaantallen, het aantal groepen en de inzet van ambulante mensen. In het formatieplan zijn uitgangspunten geformuleerd. Daarnaast wordt jaarlijks binnen het team een inventarisatie gedaan naar wensen voor het nieuwe schooljaar op het gebied van welke groep of bouw de voorkeur heeft en welke taken men graag zou willen vervullen. Tevens worden scholingswensen geïnventariseerd. Uiteraard zijn dit ook gespreksonderwerpen tijdens een functionerings, voortgangs of beoordelingsgesprek.

Organisatiebelang gaat voor persoonlijk belang. Daar waar persoonlijke voorkeuren gehonoreerd kunnen worden binnen de richtlijnen van de organisatie wordt daar waar mogelijk rekening mee gehouden. Aan de hand van de inventarisatie buigt het managementteam zich over het formatieplaatje, communiceert dat waar nodig individueel en legt het voor aan de medezeggenschapsraad. De directeur/bestuurder dient bij het opstellen van het formatieplan binnen de kaders van het organogram en de begroting te blijven. Het formatieplan wordt uiteraard ook voorgelegd aan en besproken binnen het bestuur.

Binnen het team is over het algemeen weinig verloop. Diverse collega's maken gebruik van betaald of onbetaald ouderschapsverlof, waardoor er personeel ingezet wordt deze dagen in te vullen.

Wet- en regelgeving bemoeilijken het flexibel inzetten van personeel in extreme mate. De werkgever bouwt erg snel verplichtingen op en er is weinig ruimte om verplichtingen te beëindigen op het moment dat de organisatie dat nodig heeft. Er is een landelijke trend zichtbaar dat het vinden van kwalitatieve leerkrachten, m.n. ten behoeve van vervanging, een steeds groter probleem aan het worden is. Wij hebben in 2019-2020 0.55 wtf ingezet t.b.v. vervanging (waarvan een klein deel ouderschapsverlof), maar er wordt veelal een beroep gedaan op inzet van parttimers die extra komen werken, inzet van onderwijsassistenten of inzet van een intern begeleider of lid van het managementteam.

Op dit moment geldt de de cao 2019-2020. In 2020 is het functieboek opgesteld en juridisch laten toetsen. Met name de functieomschrijving voor directieleden en onderwijsondersteunend personeel zijn hierin opgenomen en aangepast. De functieomschrijvingen voor de leerkrachten waren in 2019 al aangepast. De bouwmanagers vallen onder de lerenschalen. Voor hen is geen passende management functie beschikbaar binnen de cao. Verder is opvallend dat een adjunct-directeur in een schaal valt die even hoog is als die van een L11 in de eindschaal, terwijl de verantwoordelijkheid echt anders ligt.

### **Nascholingsbeleid**

Werken aan de ontwikkeling van kinderen brengt de verantwoordelijkheid met zich mee om te blijven werken aan de ontwikkeling van de organisatie en haar medewerkers.

Binnen de school kennen we drie vormen van nascholing:

- a. Gezamenlijke nascholing voor het team of delen van het team.

Deze vorm wordt centraal geregisseerd door het management en de intern

begeleiders. Deze nascholing heeft te maken met het invoeren van nieuwe elementen/methodes in het onderwijs, het verbeteren van onderdelen van het onderwijs of het uitwerken (en daarna inwerken, evalueren) van onderwerpen die van buitenaf komen en om voortschrijdende kennis vragen, bijv. implementatietraject en coaching op de werkvloer.

b. Individuele nascholing op basis van sturing.

Ieder jaar vinden er functioneringsgesprekken plaats, waarbinnen de sterke en zwakke punten van leerkrachten worden besproken.

Naar aanleiding van deze gesprekken, waarin ook de visie op toekomstig functioneren wordt besproken, wordt aan collega's gevraagd bepaalde studies of nascholing te volgen.

Leidraad in eerste instantie zijn de competenties van de collega's, maar zeker vindt er ook sturing plaats op basis van (toekomstige) behoeftes aan functies binnen de school.

c. Individuele nascholing op basis van eigen wensen.

Wanneer leerkrachten op eigen initiatief om nascholing vragen gaan wij daar in de regel welwillend mee om.

Met de collega worden afspraken gemaakt over studietijden, lerarenbeurs etc.

Op school is een contract aanwezig dat kan worden gebruikt om afspraken te maken voor de tijd na de studie en het eventueel vroegtijdig verlaten van de school.

### **Bezetting team over 2020**

In deze link is de bezetting van personeel op De Goede Herder zichtbaar over 2020.

### **Verzuim 2020**

Zoals eerder vermeld staat de stichting voor goed werkgeverschap, hieronder verstaan we ook het faciliteren van een prettig werkklimaat. We dragen zorg voor het (preventief) begeleiden van medewerkers als iets niet naar verwachting verloopt, zowel op werk als in privésfeer. Bij het in control houden van het verzuimbeleid krijgt werkdruk ook veel aandacht. We streven ernaar dit, ook op individueel niveau, te reguleren.

In deze link wordt het verzuim over 2020 weergegeven.

## 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

### Doelen & resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
Renovatie twee toiletgroepen	Proces loopt nog	In 2020 zouden twee toiletgroepen worden gerenoveerd. Een en ander liep vertraging op vanwege lockdown en later vanwege het aanvragen van meerdere offertes. In 2020 is de opdracht gegeven en in 2021 wordt de klus uitgevoerd.
Vervangen regelapparatuur	Proces loopt nog	Vanuit de MJOP staat het vervangen van de regelapparatuur op de planning. Vanwege de kosten van de renovatie van de toiletgroepen en de planning ervan is dit doorgeschoven naar begin 2021.
Inrichting nieuwe leeromgeving/aanschaf nieuw meubilair	Proces loopt nog	Dit proces heeft enige vertraging opgelopen, mede door de lockdown. In 2020 zijn de eerste twee pilotlokalen ingericht en is opdracht gegeven voor nieuw meubilair in de bovenbouw. In 2021 en 2022 krijgt het een vervolg voor de onderbouw.

### Toekomstige ontwikkelingen

Het schoolgebouw moet een fijne en veilige plek zijn om te werken. Investerings en onderhoud dienen weloverwogen gedaan te worden, waarbij goed geprioriteerd moet worden en waarbij afstemming plaatsvindt met de gemeente.

Het vastgestelde IHP dateert uit 2018-2025. Hierin zijn alle Helmondse scholen opgenomen. Er zijn ook duurzaamheidsmaatregelen in opgenomen. Gaandeweg bleek dat de bouwkosten hoger zijn dan dat vooraf was gebudgetteerd. Het hele IHP loopt vertraging op; de dakrenovatie en de duurzaamheidsmaatregelen op De Goede Herder zijn conform afspraak in 2018-2019 uitgevoerd. Inmiddels is er binnen de gemeente gesproken over de (on)mogelijkheden om doordecentralisatie te regelen. Hiernaar wordt onderzoek gedaan. In 2020 zijn hiervoor de eerste interviews afgenomen.

Vanwege de Corona pandemie is er extra aandacht voor ventilatie van gebouwen. Ook wij hebben daarnaar laten kijken. We zullen het vooral moeten doen met natuurlijke ventilatie en dat is nog niet overal op peil. Er zijn diverse CO2 meters aangeschaft om te kunnen monitoren wanneer er geventileerd moet worden. Ook wordt begin 2021 de regelapparatuur van de verwarming vervangen en hopen we een betere verdeling van warmte binnen het gebouw te krijgen. Dan wordt ook weer opnieuw naar de ventilatie gekeken.

## Verhuur lokaal

Bij de gemeente Helmond is een aanvraag ingediend om één lokaal te verhuren aan Korein i.v.m. peuterwerk en buitenschoolse opvang. Gezien de prognoses van het leerlingenaantal op school en de doorgaande lijn van voorschools naar vroegschool is ervoor gekozen één lokaal hiervoor vrij te maken. De gemeente Helmond heeft hiervoor toestemming verleend voor de komende jaren. De school is een contract aangegaan van 5 jaar. Op dit moment volstaat één lokaal; mocht het peuteraanbod toenemen (bijvoorbeeld omdat het aantal VVE leerlingen toeneemt), dan moeten we kijken of er binnen het pand nog mogelijkheden zijn voor extra verhuur.

## Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het afgelopen jaar zijn er qua huisvesting geen expliciete onderhoudswerkzaamheden verricht die met duurzaamheid te maken hebben. (Het vervangen van de regelapparatuur is doorgeschoven naar 2021). Wel wordt er nog bekeken en onderzocht hoe we de ventilatie kunnen optimaliseren. Het is een uitdaging om dat goed geregeld te krijgen binnen het gebouw in combinatie met duurzaamheid. We laten ons hierbij adviseren door deskundigen.

Er zijn afgelopen jaar op verschillende plaatsen leibomen geplant om voor extra schaduw te zorgen bij een klaslokaal.

Er wordt serieus omgegaan met en geïnvesteerd in goede arbeidsomstandigheden en randvoorwaarden om te zorgen dat teamleden hun werk goed kunnen doen.

## 2.4 Financieel beleid

De Goede Herder wil een financieel gezonde organisatie zijn met voldoende buffer om risico's op te vangen, maar geen onnodig hoog eigen vermogen. De middelen zijn immers bestemd om goed onderwijs te geven.

## Doelen & resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
Rechtmatige besteding van publieke middelen.	Doel is gehaald	Vanuit de toezichhoudende rol en verantwoordelijkheid ziet het bestuur toe op de rechtmatigheid van de bestedingen van publieke middelen. Zij doet dit aan de hand van door de directie voorgelegde tussentijdse financiële analyses en prognoses, de meerjarenbegroting, de jaarrekening, het accountantsverslag en de mondelinge toelichting op het verslag door de accountant.
Eigen risico drager	Doel is gehaald	Sinds 1 januari 2018 heeft de school gekozen om Eigen Risico Drager te zijn. Er is gekozen voor een 14 dagen variant op basis van de verzuimgegevens van de afgelopen jaren. Dat betekent dat de eerste 14 dagen van de ziekmelding de school zelf de rekening betaalt en voor langdurig zieken een beroep doet op het Vervangingsfonds.

### Opstellen meerjarenbegroting

De Goede Herder heeft enkele jaren geleden een contract afgesloten met ONS, een administratiekantoor te Heerlen. Zij verzorgen niet alleen de salarisadministratie maar ondersteunen bij de gehele financiële bedrijfsvoering. We maken daarbij gebruik van softwarelicenties van AFAS, TIG en Spend Cloud. Ook dragen zij mede zorg voor de administratie van de personele zaken en adviseren en begeleiden bij het opstellen van de meerjarenbegroting.

Het bestuur kiest voor conservatief begroten in verband met de deels onvoorspelbare baten van de Rijksoverheid en de toenemende cao verplichtingen binnen het personeelsbeleid.

Het formatieplan heeft een directe link met de (meerjaren)begroting.

### Toekomstige ontwikkelingen

Buiten de reguliere rijksmiddelen zijn en worden er extra middelen beschikbaar gesteld aan het hele onderwijs in Nederland, vanwege de Corona pandemie. Dat gebeurt in de vorm van diverse subsidies en gaat dus om tijdelijke middelen. In combinatie met een plan om het eigen vermogen naar beneden te brengen leidt dit ertoe dat we de kans grijpen om ons onderwijs een boost te geven. In 2021 zal hiervoor een plan worden uitgewerkt.

Op de investeringsplanning stond al enkele jaren het vervangen van meubilair. Vanwege grote onderhoudskosten bij de dakrenovatie en duurzaamheidsmaatregelen was dat vooruitgeschoven. Het gaat niet enkel over het vervangen van meubilair, maar vooral ook de vraag hoe we ons onderwijs willen inrichten en welke leeromgeving daar

(fysiek) voor nodig is. Dat heeft geleid tot een zorgvuldig voorbereidingstraject. Er zijn middelen vrijgemaakt om de leeromgeving gefaseerd in te richten. In 2019 en 2020 zijn de bovenbouwgroepen aan de beurt geweest. In 2021 en 2022 zijn de onderbouwgroepen aan de beurt en diverse algemene ruimtes.

### Treasury

De Stichting heeft een Treasurystatuut. In december 2020 is dat geactualiseerd (vorige dateerde uit 2017) en in januari 2021 binnen het bestuur besproken en vastgesteld. Er zijn geen beleggingen in financiële vaste activa. Er is ook geen sprake van leningen en derivaten. Het beleid is erop gericht om niet te beleggen en geen leningen aan te gaan, met name vanwege de beperkte omvang van de organisatie.

[Klik hier voor het Treasurystatuut.](#)

### Coronacrisis

In maart 2020 werden we geconfronteerd met een schoolsluiting, vanwege de Coronapandemie. Tijdens zowel de eerste als de tweede lockdown hebben vrijwel alle leerkrachten het thuisonderwijs vanuit school aangestuurd, omdat daar alle middelen beschikbaar waren. Een enkeling heeft aangestuurd vanuit thuis.

De beschikbare devices zijn in twee dagen tijd aan ouders in bruikleen gegeven, zodat de leerlingen thuis vooruit konden. We kwamen er te kort en hebben toen een bescheiden aantal van 15 in bruikleen gekregen van SIVON en later nog 15 van Brainport. De devices van SIVON hebben we overgekocht en die van Brainport moeten retourneren. We hadden daar wel kosten voor gemaakt voor het installeren van de juiste software.

De Coronacrisis heeft ook geleid tot voorzichtig begroten en te schuiven met posten i.p.v. (te) snel extra te investeren.

Binnen de schoonmaak zijn extra kosten gemaakt i.v.m. extra poetsbeurten en nogal wat extra schoonmaak -en hygiënematerialen.

## 2.5 Risico's en risicobeheersing

In 2019 is er een risicoanalyse opgesteld door Verus, een externe partij. Het bestuur van De Goede Herder wilde graag een totaalplaatje van de risico's om te kunnen beoordelen in hoeverre het verantwoord is om (ook op termijn) éénpitter te blijven. De risicoanalyse gaf een goed totaalbeeld en daarom is afgesproken jaarlijks alle risico's

onder de loep te nemen en een analyse op te stellen. Dat is ook in 2020 gebeurd.

### Interne risicosystemen

In de risicoanalyse wordt een doorkijk gegeven in 15 verschillende risico's, mogelijke oorzaken en gevolgen die ermee gepaard gaan. Daarnaast worden er risicobeperkende en gevolgbeperkende maatregelen genoemd. Al deze gegevens worden gekwantificeerd en uiteindelijk krijgen we daardoor inzicht in het totaalplaatje. Dit wordt jaarlijks met het bestuur besproken om te bepalen hoe we ervoor staan en wat er eventueel moet gebeuren om risico's te verkleinen.

Wat de school het meest kan beïnvloeden is de kwaliteit en daar wordt dagelijks aan gewerkt op alle niveaus.

### Belangrijkste risico's en onzekerheden

In de bijgevoegde risicoanalyse zijn de risico's in beeld gebracht.

De hoogste risico's voor de komende jaren zitten voor onze organisatie in een lagere bekostiging dan voorzien; met name vanwege steeds wisselende wetgeving. De personele kosten blijven doorlopen. Daarnaast zijn er risico's rondom de zorgdoelen voor passend onderwijs (de baten nemen af en de kosten nemen toe), het regelen van vervanging en over enkele jaren een krimp in leerlingenaantallen.

Binnen de formatie wordt voorzichtig omgegaan met personele verplichtingen en tegelijkertijd willen we onderwijskwaliteit waarborgen. Een goed personeelsbeleid voor een laag ziekteverzuim is helpend. Daarnaast zorgen voor een goede begeleiding van leerkrachten en de inzet van onderwijsassistenten. Het bieden van peuteraanbod binnen de school wordt voortgezet in de komende jaren.

Afgelopen jaar heeft de school een enorme boost en positieve PR ontvangen, vanwege de snelheid en inrichting van het onderwijs op afstand (thuisonderwijs) door de komst de corona pandemie en de daarmee gepaarde schoolsluiting. Het team heeft hierin ook een groei doorgemaakt. Dat heeft een positieve impact voor de naam van de school en de kwaliteit van het geboden onderwijs en de contacten met kinderen.

[Klik hier voor het Risicobeheersingsbeleid.](#)

## — 3. Verantwoording financiën

### — 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Elk jaar wordt er een financiële meerjaren begroting en balans opgesteld die ten minste 3 jaren vooruitkijkt. Op basis van die cijfers worden de kengetallen berekend over deze tijdsperiode. Deze meerjaren overzichten stelt de stichting De Goede Herder in staat tijdig te kunnen bijsturen. Belangrijke gegevens voor deze prognoses zijn de ontwikkelingen in leerlingen aantallen en fte's, deze worden ook behandeld in deze paragraaf.

#### Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	Prognose T+1	Prognose T+2	Prognose T+3
Aantal leerlingen	370,00	378,00	371,00	373,00	376,00

In bovenstaande grafiek is verslagjaar (T) 2020, de aantal leerlingen die hieronder staan zijn van 1 okt. 2019. De basis van de bekostiging is namelijk het aantal leerlingen van 1 okt. voorgaand jaar. In de grafiek zie je dus de leerlingen aantallen van 1 okt 2018 t/m 1 okt. 2022.

We ontvangen vanuit de gemeente en vanuit Verus prognoses voor onze leerlingenaantallen. Beide laten een ander beeld zien; daar waar de gemeente krimp voorspelt ziet Verus een lichte groei en ook vanuit het scenariomodel is een lichte groei zichtbaar. Als we onze eigen gegevens doorrekenen zien we in eerste instantie een heel kleine groei en daarna een daling van leerlingenaantallen.

Wat we op school merken is dat we tijdens eerste contact momenten met (nieuwe) ouders horen dat de school een goede naam heeft, vooral vanuit mond tot mond reclame. Daarnaast heeft de school tijdens de lockdown in maart snel geschakeld om onderwijs op afstand te realiseren, waarbij veel contact is geweest met de leerlingen. Dat werd zeer gewaardeerd door ouders.

Daarnaast denken we dat de komst van peuteraanbod op onze school (in onze wijk) een aanzuigende werking kan hebben, maar dat hebben we niet onderzocht.

## FTE

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	Prognose T+1	Prognose T+2	Prognose T+3
Bestuur / management	1,56	1,60	1,60	1,60	1,60
Onderwijzend personeel	21,10	20,73	22,00	21,50	21,50
Ondersteunend personeel	6,16	6,42	5,40	5,40	5,40

Bovenstaand overzicht heeft de volgende totalen per jaar:

- 2019: 28,82
- 2020: 28,76
- 2021: 29,00
- 2022: 28,50
- 2023: 28,50

NB: De bouwmanagers hebben een rol binnen het managementteam. Omdat zij in een L-schaal vallen, worden zij genoemd bij onderwijzend personeel. De intern begeleiders staan in principe niet voor de groep (een enkele keer in uitzonderlijke gevallen), maar vallen ook onder onderwijzend personeel.

De belangrijkste factor die de ontwikkeling van het aantal FTE beïnvloedt zijn de leerlingenaantallen en daarnaast de werkdrukmiddelen, die wij hebben ingezet voor onderwijsondersteunend personeel.

De komende twee jaar verwachten we 16 groepen te kunnen blijven draaien. Daarvoor hebben we de formatie nodig die we op dit moment hebben. De mensen die met pensioen zijn gegaan zouden in eerste instantie niet vervangen worden, maar omdat we de formatie nodig hebben voor het leerlingenaantal is dat toch gebeurd.

Om te anticiperen op de krimp die nog zal volgen over twee jaar gaan we zo zorgvuldig mogelijk om met het aangaan van verplichtingen. In enkele gevallen zal er gebruik worden gemaakt van een tijdelijke taakuitbreiding van parttime medewerkers. Uitgangspunt is dat onze basiskwaliteit op orde moet blijven. Door natuurlijk verloop wegens aanvraag van parttime werk i.p.v. fulltime kan er ook een deel van worden opgevangen door die bezetting dan niet meer in te vullen. Op dit moment is dat nog

niet aan de orde.

## 3.2 Staat van baten en lasten en balans

### Staat van baten en lasten

Kengetal	Vorige jaar (T-1)	Begroting verslagjaar (T)	Realisatie verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
<b>BATEN</b>								
Rijksbijdragen	2.414.071,00	2.392.969,00	2.470.047,00	2.544.551,00	2.472.332,00	2.476.347,00	77.078,00	55.976,00
Overige overheidsbijdragen en subsidies	80.566,00	77.600,00	82.886,00	82.200,00	82.200,00	77.200,00	5.286,00	2.320,00
Baten werk in opdracht van derden								
Overige baten	4.813,00	5.900,00	8.789,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	2.889,00	3.976,00
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>2.499.450,00</b>	<b>2.476.469,00</b>	<b>2.561.722,00</b>	<b>2.633.251,00</b>	<b>2.561.032,00</b>	<b>2.560.047,00</b>	<b>85.253,00</b>	<b>62.272,00</b>
<b>LASTEN</b>								
Personeelslasten	1.985.000,00	2.065.334,00	2.168.791,00	2.242.857,00	2.196.705,00	2.204.052,00	103.457,00	183.792,00
Afschrijvingen	41.316,00	49.573,00	43.139,00	51.620,00	52.734,00	54.883,00	-6.434,00	1.823,00
Huisvestingslasten	127.277,00	142.024,00	135.535,00	145.416,00	145.416,00	145.416,00	-6.489,00	8.258,00
Overige lasten	162.741,00	163.750,00	143.143,00	157.400,00	157.400,00	157.400,00	-20.607,00	-19.598,00
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>2.316.334,00</b>	<b>2.420.681,00</b>	<b>2.490.608,00</b>	<b>2.597.293,00</b>	<b>2.552.255,00</b>	<b>2.561.751,00</b>	<b>69.927,00</b>	<b>174.275,00</b>
<b>SALDO</b>								
Saldo baten en lasten	183.116,00	55.788,00	71.114,00	35.958,00	8.777,00	-1.704,00	15.326,00	-112.003,00
Saldo financiële baten en lasten	-245,00	-200,00	-462,00	-300,00	-300,00	-300,00	-262,00	-217,00
Saldo buitengewone baten en lasten								
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>182.871,00</b>	<b>55.588,00</b>	<b>70.652,00</b>	<b>35.658,00</b>	<b>8.477,00</b>	<b>-2.004,00</b>	<b>15.064,00</b>	<b>-112.220,00</b>

R.K. Stichting De Goede Herder sluit verslagjaar 2020 af met een positief resultaat van € 70.652. (2019:€ 182.871 en 2018:€ 10.581). Dit is een afname ten opzichte van het resultaat van vorig jaar met € 112.220.

In 2019 zijn ter hoogte van € 36.723 aan Rijksbijdrage vooruit ontvangen naar aanleiding van de cao verhoging die begin 2020 doorgevoerd zou worden. Hiervoor is in 2019 een bestemmingsreserve gevormd die in 2020 is vrijgevallen.

## **In bovenstaand overzicht staat de volgende informatie:**

- Realisatie 2019 & 2020
- Begroting 2020
- Meerjarenbegroting 2021 t/m 2023
- Verschil realisatie t.o.v. begroting 2020
- Verschil realisatie 2019 t.o.v. 2020

## **Baten**

### **Rijksbijdrage**

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op het leerling aantal van 1 oktober voorafgaand aan het jaar van begroting. In de meerjarenbegroting zijn deze berekend aan de hand van prognose telling leerlingen zoals boven reeds aangegeven. De realisatie 2020 is € 77.078 (3,2%) hoger dan begroot, hier was tijdens het opstellen van de prognose in juni 2020 ook al zicht op. Belangrijkste afwijkingen t.o.v. begroting staan hieronder vermeld:

- Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid is € 30.000 hoger uitgevallen dan begroot.
- Inkomsten uit prestatiebox zijn € 2.419 hoger dan begroot.
- Voor personele groei was € 18.362 begroot en € 20.864 gerealiseerd, wat uitkomt op € 2.502 boven begroting.
- Er is € 9.000 minder ontvangen vanuit het samenwerkingsverband.
- In de begroting is uitgegaan van een bekostiging materiële groei € 12.200, De Goede Herder heeft hier uiteindelijk niks voor ontvangen.

Ten opzichte van verslagjaar 2019 zijn de rijksbijdrage € 55.976 hoger, hieronder de toelichting op deze afwijking:

- Zoals eerder vermeld heeft De Goede Herder € 36.723 in 2019 een eenmalige bijzondere aanvullende bekostiging ontvangen naar aanleiding van de cao verhoging die begin 2020 doorgevoerd zou worden.
- Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid is vanaf augustus 2019 ingevoerd ter vervanging van de bekostiging impulsgebieden. Om de kalenderjaren 2019 en 2020 te kunnen vergelijken moeten we de ontvangen gelden uit beide bekostigingen in 2019 dus samen tellen. Dan komt 2019 uit op € 202.097 en 2020 € 291.698. Concluderend is in 2020 € 89.600 meer ontvangen.
- In 2019 waren de baten uit personele groei nul t.o.v. € 20.864 in 2020.
- De middelen uit materiële instandhouding zijn met € 7.125 toegenomen in 2020, dit is het gevolg van toename van leerlingen met 8.

### **Overige overheidsbijdragen en subsidies**

In 2020 heeft stichting De Goede Herder meerdere subsidies ontvangen vanuit de Gemeente Helmond. € 63.500 voor schakel- en topklassen, € 15.000 voor kwaliteitsimpuls en beleid voor- en vroegscholen en € 4.386 voor Brabants Verkeersveiligheidlabel.

### **Overige baten**

Sinds augustus 2019 is de stichting een samenwerking aangegaan met Korein. Zij maken gebruik van een ruimte in de school waar zij het peuteraanbod en BSO verzorgen. Deze opbrengsten zijn in de begroting meegenomen.

## **Lasten**

### **Personeelslasten**

De lumpsum bekostiging streeft na dat de structurele personele verplichtingen zoveel mogelijk worden afgestemd op de 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 tabel 3.1. Deze vindt u als bijlage.

De totale personeelslasten bedragen in 2020 € 2.168.791. Dit is € 103.457 (5%) meer dan begroot. Aangezien het begrote aantal FTE's nauwelijks afwijkt van de realisatie wordt dit verschil dus met name veroorzaakt door prijsverschillen.

- Op 11 december 2019 is een handtekening gezet onder het onderhandelingsakkoord voor de nieuwe CAO onderwijs. Hierin is afgesproken dat er een salarisverhoging van 4,5% wordt doorgevoerd vanaf 1 januari 2020 en een éénmalige uitkering in februari van 33%. Hier is in de begroting geen rekening mee gehouden,
- Externe inhuur voor onderwijsachterstanden € 10.890 (Begroot € 7.500)
- De kosten voor passend onderwijs vallen € 8.725 lager uit, de middelen die hiervoor ontvangen worden vanuit het SWV zijn zoals eerder vermeld ook lager.
- Dotatie jubilea voorziening valt ruim € 4.000 hoger uit dan begroot.
- Nascholing is conform planning uitgevoerd.

Tabel 3.2 (zie bijlage) geeft het aandeel van personele lasten uitgedrukt als aandeel van de totale lasten weer. Dit is de verhouding in bestedingspatroon aan personele lasten en materiële lasten.

Tabel 3.2 (zie bijlage) heeft enige toelichting nodig om de cijfers juist te kunnen interpreteren. Zo geven de percentages van de jaren 2016 en 2018 een vertekend beeld aangezien deze lasten werden beïnvloed door een materiële dotatie aan de onderhoudsvoorziening (2016 € 133.000 en 2018 € 152.672). Zonder deze dotaties laat

de stichting een stabiel beeld zien. Het percentage in 2020 is 1.4% hoger dan voorgaand jaar. Deze stijging wordt veroorzaakt door de toename in salarislasten t.a.v. de CAO onderhandelingen.

Wat betreft de vergelijking met andere éénpitters in het PO is het percentage, tegen de verwachting in, voor het eerst gedaald. Verder is het onduidelijk of de vergelijkende schoolbesturen ondersteunende medewerkers op het gebied van huisvestingsmanagement en conciërge taken in dienst hebben op inhuren. Vanwege deze onduidelijkheid wordt door de onderwijsinspectie ook de huisvestingsratio als kengetal gebruikt om toezicht te houden op de financiële continuïteit.

*Huisvestingsratio:* ((huisvestingslasten + afschrijving gebouw & terrein) / totale lasten \* 100%) Deze ratio maakt inzichtelijk of er in verhouding niet een te groot deel van de baten, aan huisvesting gerelateerde zaken wordt besteed. Een indicator of er voldoende geld aan het primaire onderwijs proces wordt besteed. Als signaleringswaarde / risico detectie voor het PO geldt het plafond van 10% volgens de inspectie. De ratio is voor 2020 5,45% (2019: 5,51% en 2018: 12,1%) Hierbij moet vermeld worden dat 2018 incidenteel hoog was door de renovatie van het dak. De landelijke benchmark voor 2019 is 7%. Hier is sprake van mooie resultaten.

Daarnaast kan je de personeelskosten ook nog benaderen vanuit de baten kant. Door de personeelslasten te delen door de Rijksbijdragen. Boven de signalerings-grens van 95% is de continuïteit mogelijk in gevaar. Tabel 3.3 illustreert, met een realisatie 87,8%, geen risico voor De Goede Herder. Begroot was voor 2020 86,3%. De stijging in personeelslasten is sterker geweest dan de toename van de Rijksbijdrage.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingslasten vallen in 2020 € 6.434 lager uit dat begroot. Dit komt doordat er minder is geïnvesteerd in meubilair dan begroot (Realisatie: € 21.244 t.o.v. Begroot: € 108.000). Er is besloten een gedeelte van de investeringen die gepland stonden voor 2020 door te schuiven naar 2021. Vanzelfsprekend is er wel een toename t.o.v. 2019 aangezien er wel investeringen hebben plaatsgevonden in 2020, waardoor zowel de boekwaarde als afschrijvingen toenemen. De aanbestedingsgrens wordt in acht genomen door de stichting.

### **Huisvestingslasten**

De huisvestingslasten zijn € 6.489 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lager verbruik van energie en water. Er is de afgelopen jaren geïnvesteerd in renovatie en verduurzaming die besparingen met zich meebrengen. Zo is heeft onder andere een dakrenovatie plaatsgevonden in 2019. En er is een pomp vervangen in 2020 die ten

laste is gegaan van de onderhoudsvoorziening.

### **Overige lasten**

De overige lasten (incl. leermiddelen) zijn € 20.607 lager dan begroot. Dit verschil is verspreid over verschillende posten. Enkele van deze posten staan hieronder opgesomd:

- Er hebben tevredenheidspelingen plaatsgevonden (kosten circa € 5.000) deze worden eens per drie jaar afgenomen.
- Culturele vorming € 1.780 minder dan begroot.
- Verzekeringen € 1.390 minder dan begroot.
- Repro € 1.689 minder dan begroot.
- Overige instellingslasten € 2.797 minder dan begroot.

De kosten voor administratie en beheer zijn begroot € 15.000 en gerealiseerd € 26.348. Dit grote verschil van € 11.348 wordt veroorzaakt door het bedrag van ICT licenties, ter grootte van € 14.000, dat begroot is onder leermiddelen maar verantwoord bij administratie en beheer.

### **Leermiddelen**

In de jaarrekening worden de leermiddelen afzonderlijk vermeld, deze zijn in de staat van baten en lasten hierboven meegenomen bij de overige lasten.

- Voor OLP verbruik is € 6.894 minder gerealiseerd dan begroot.
- De kosten voor passend onderwijs materieel zijn ook € 2.504 lager dan begroot. Dit ligt in de lijn der verwachting aangezien ook de inkomsten van het SWV lager waren evenals de kosten passend onderwijs bij personeel.

### **Meerjarenbegroting 2021-2023**

De meerjarenbegroting 2021 t/m 2025 is besproken en definitief vastgesteld in de bestuursvergadering van 25 januari 2021. In dit verslag worden 3 jaren toekomstige jaren opgenomen, dit is conform de richtlijnen. Voor de rijksbijdragen zijn de door het ministerie van OC&W op 4 september 2020 gepubliceerde (schooljaar) personele parameters het uitgangspunt. De materiële bekostiging van ministerie v. OC&W van 8 oktober 2020 is leidend voor de materiële begroting vanaf 2021. Zoals eerder al vermeld zijn de aantal leerlingen en fte's leidend voor de baten en lasten. Tabel 3.4 geeft de prognose weer van deze aantallen.

De rijksbijdrage voor 2021 is gebaseerd op teldatum 01-10-2019 voor 7 maanden (378

ll'n) en teldatum 01-10-2020 voor 5 maanden (371 ll'n). De begroting voor 2021 sluit met een positief resultaat van € 35.658. In de begroting voor 2021 werd een groeibekostiging verwacht van €18.667. Voor 2022/23 wordt uitgegaan van € 10.500. Echter zal deze groei t.o.v. teldatum 1 okt. 2019 net niet gerealiseerd worden.

Onderwijsachterstandenbeleid is ook meegenomen in de meerjarenbegroting, deze is hoger begroot dan in 2020. Dit staat ook in lijn met de realisatie van 2020 aangezien deze ook hoger is uitgevallen. De trend bij De Goede Herder is afwijkend dan die van andere besturen buiten de randstad. Hier dalen de inkomsten uit onderwijsachterstandbeleid namelijk, maar bij De Goede Herder stijgen ze. Voor 2021 is € 48.436 onderwijsverlenging begroot in verband met inhaalondersteuningsprogramma's vanwege de pandemie.

Er worden jaarlijks gemeentelijke subsidies ontvangen voor schakel topklas, VVE (voor en vroegscholen) en BVL (Brabants VerkeersveiligheidsLabel). Deze komen in de bovenstaande meerjarenbegroting terug onder de post: Overige overheidsbijdragen en subsidies.

Bij overige baten is een post opgenomen voor de verhuur van een lokaal aan Korein. Zij verzorgen sinds augustus 2019 peuteraanbod en BSO op school en maken daarbij gebruik van een ruimte van school.

De personeelslasten zijn o.b.v. cao berekend. We zijn voorzichtig in het aangaan van personele verplichtingen. Zeker in een eerste jaar gaan we, bij de verschillende functies, steeds uit van een tijdelijke benoeming. Gezien de verwachte terugloop van het aantal leerlingen is met ingang van 1 augustus 2024 er een reductie in formatie van 1 FTE begroot.

Er zit een stijgende lijn in de afschrijvingskosten dit wordt veroorzaakt door de investeringen die gepland staan voor de komende jaren. Zoals eerder vermeld, zijn er investeringen die gepland stonden in 2020 uitgesteld naar 2021, hierdoor geeft de realisatie op afschrijvingen in 2020 een vertekend beeld. Deze zijn namelijk lager dan begroot.

Onder PR/communicatie zijn de kosten voor de jaarlijkse kalender opgenomen zijnde € 2.000.

Het meerjarenperspectief laat op midden-lange termijn een negatief saldo zien, maar die saldi zijn niet verontrustend. Sommige baten zijn terughoudend begroot en er zijn mogelijkheden om aan de uitgaven kant te beteugelen. In schooljaar 2023-2024

formatie indammen is bijvoorbeeld een overweging.

### Ontwikkelingen bekostiging

De prestatiebox was voorheen bedoeld voor professionalisering, opbrengstgericht werken en cultuureducatie. Nu is het in brede zin bedoeld voor talentontwikkeling bij kinderen, waar kunstzinnige oriëntatie onder valt (talentontwikkeling door uitdagend onderwijs, een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering, professionele scholen en doorgaande ontwikkelijnen). 31 maart 2021 is bekend gemaakt dat per 01-08-2021 dit bedrag geïntegreerd wordt in de lumpsum. Het gaat om een bedrag van €203,68 (waarvan € 16,37 cultuur) per leerling in schooljaar 2020-2021. In november ontvangen we 41.7% van het bedrag en 58.3% van het bedrag in maart. In de begroting is de oude systematiek verwerkt.

De gelden voor de vermindering van de werkdruk, ad. € 252 per leerling, zijn verwerkt binnen de inkomsten voor Personeel & Arbeid (P&A) er wordt verwacht dat deze stabiel blijven de komende jaren.

### Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste activa	179.142,00	199.651,00	356.757,00	405.023,00	431.640,00
Financiële vaste activa					
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	179.142,00	199.651,00	356.757,00	405.023,00	431.640,00
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden					
Vorderingen	218.826,00	166.826,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Kortlopende effecten					
Liquide middelen	1.215.603,00	1.452.268,00	1.080.199,00	1.032.402,00	1.005.281,00

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.434.429,00	1.619.094,00	1.280.199,00	1.232.402,00	1.205.281,00
TOTAAL ACTIVA	1.613.571,00	1.818.745,00	1.636.956,00	1.637.425,00	1.636.921,00
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	1.052.295,00	1.149.670,00	1.138.616,00	1.147.093,00	1.145.089,00
Bestemmingsreserves	36.723,00	10.000,00			
Overige reserves en fondsen					
<b>TOTAAL EIGEN VERMOGEN</b>	1.089.018,00	1.159.670,00	1.138.616,00	1.147.093,00	1.145.089,00
VOORZIENINGEN					
Voorzieningen	335.738,00	381.575,00	313.340,00	305.332,00	306.832,00
LANGLOPENDE SCHULDEN					
Langlopende schulden					
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Kortlopende schulden	188.815,00	277.500,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
TOTAAL PASSIVA	1.613.571,00	1.818.745,00	1.636.956,00	1.637.425,00	1.636.921,00

**In bovenstaand overzicht staat de volgende informatie:**

- Realisatie 2019 & 2020
- Meerjarenbalans 2021 t/m 2023

Per ultimo 2020 bedraagt het balanstotaal van R.K. Stichting De Goede Herder € 1.818.745 (2019: € 1.613.571). Dit totaal is een toename van 12,7%.

## Activa

### Materiële vaste activa

De waarde van de activa is gestegen met € 20.509 t.o.v. 2019. Dit komt doordat er per

saldo meer is geïnvesteerd dan afgeschreven. De grootste investeringen die hebben plaatsgevonden in 2020 zijn: Meubilair € 24.244, drie digiborden € 8.704 en nieuwe methode taal en spelling € 18.511. De groei in de MVA over de jaren 2021-2023 komt door de investeringsambities.

### **Vorderingen**

De vorderingen zijn met € 52.000,- afgenomen ten opzichte van 2019. De voornaamste reden hiervoor is dat er in 2019 kosten, ter grootte van € 87.705, vooruit zijn betaald t.b.v. een renovatie en verduurzaming. Deze zijn vergoed door de gemeente in 2020. Tegenover de afname van de vooruitbetaalde kosten staat een toename van de post debiteuren transitoria. Deze zijn met € 25.412 toegenomen t.o.v.. Door corona zijn er additionele kosten gemaakt voor begeleiding en software, dit zijn veelal jaarbestellingen voor 2020/2021. Daarom is ervoor gekozen dit via periode verdeel te boeken.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen stijgen met € 236.665 tot € 1.452.268. Deze grote stijging komt gedeeltelijk doordat investeringen zijn uitgesteld naar 2021. Het effect van de geplande investeringen op de liquide middelen is terug te zien in de meerjarenbalans van 2021 t/m 2023. Het meerjarenkasstroom overzicht is te zien in tabel 3.9.

## **Passiva**

### **Eigen vermogen**

Het totaal eigen vermogen is met € 70.652 toegenomen t.o.v. 2019. Het eigen vermogen bestaat in 2020 uit een algemene reserve en twee bestemmingsreserves.

In 2019 is er een bestemmingsreserve gevormd van de gelden die ontvangen zijn op grond van de 'Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2020'. Deze gelden zijn als baten verantwoord in 2020 conform RJ660.202, daardoor is deze reserve ter grootte van € 36.723 volledig vrijgevallen. In 2020 is er een nieuwe bestemmingsreserve gevormd ter grootte van € 10.000 voor het aankomend jubileum van de Stichting. Het restant van het resultaat € 97.375 is toegevoegd aan de algemene reserve. Het begrote eigen vermogen stabiliseert de komende jaren naar circa € 1,1 miljoen.

### **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 het gebouw te blijven conserveren. In 2020 is de voorziening met € 50.500 gedoteerd en circa € 10.000 aan onttrokken. Het saldo van de voorziening is ultimo

2020 € 351.522. (2019: €311.305 en 2018: €523.994) Dit saldo is toereikend om de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Huidige systematiek dotatie van deze egaliseringsreserve is conform de wetgeving geaccepteerd tot 2023. Bezinning over of het blijven werken met een voorziening of om groot onderhoud te gaan activeren, is in de toekomst gewenst.

Binnen de categorie personele voorzieningen is er een voorziening voor jubilea. Deze is noodzakelijk voor het financieren van toekomstige verplichtingen aangaande jubilea. Voor de berekening van de jubilea voorziening wordt gebruik gemaakt van het PO-raad model. Het saldo van de voorziening is ultimo 2020 € 30.053 (2019: € 24.433 en 2018: € 19.192).

### Kortlopende schulden

In 2018 en 2019 waren kortlopende schulden stabiel, in 2020 nemen ze met € 88.685 toe t.o.v. 2019. Deze toename wordt voor 75% veroorzaakt door de OCW subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma van € 66.600.

### Meerjarenbalans 2021 t/m 2023

De begrote meerjarenbalans is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2021 t/m 2023 in combinatie met de prognose van 2020. Tevens is er rekening gehouden met het meerjareninvesteringsplan (MJIP) en het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Zie tabel 3.5 en 3.6.

Komende jaren verwacht het bestuur geen grote verschuivingen op het gebied van onderwijs, huisvesting, onderzoek, kwaliteit, personeel en duurzaamheid.

De kengetallen die naar aanleiding van de meerjarenexploitatie en meerjarenbalans berekend kunnen worden komen in volgende paragraaf aan bod.

## 3.3 Financiële positie

### Kengetallen

Kengetal	Realisatie vorige jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	0,88	0,85	0,89	0,89	0,89	Ondergrens: <0,30
Weerstandsvermogen	43,60	45,30	43,20	44,80	44,70	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit	7,60	5,83	6,92	6,66	6,52	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	7,32	2,76	1,40	0,30	-0,10	Afhankelijk van de financiële positie

Kengetal	Realisatie vorige jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signaleringswaarde
Reservespositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW)	2,27	2,32	2,05	1,91	1,83	Bovengrens: >0

### Toelichting op de financiële positie

Op niveau

#### **Solvabiliteit 2**

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie 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 2020 komt deze ratio voor De Goede Herder uit op 0,85. Dit is een kleine daling t.o.v. 2019, maar deze ratio's laten een erg stabiel verloop zien:

- 2019: 0,88
- 2018: 0,86
- 2017: 0,86

In 2019 was het landelijk gemiddelde voor éénpitters in het PO 0,81.

#### **Weerstandvermogen**

In hoeverre kan het bestuur zich een tekort in de baten en lasten permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het geeft het bestuur inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen. Definitie: eigen vermogen / totale baten. Er zit een stijgende lijn in deze ratio, dit wordt veroorzaakt door de positieve exploitatieresultaten, daarnaast zijn de dotaties aan de voorziening onderhoud ook gestabiliseerd. In 2018 zorgde een extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening voor een daling van het weerstandsvermogen (2018: 37,5 2017: 29,4). Samenvattend is de stichting momenteel goed in staat onvoorziene tegenvallers op te vangen. Daarnaast is er ook ruimte voor aanvullende investeringen. In 2019 was het landelijk gemiddelde voor éénpitters in het PO 49,1.

#### **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 afname ten opzichte van 2019 is de liquiditeit van de stichting nog altijd ruim voldoende. Deze afname wordt veroorzaakt doordat de kortlopende schulden met 47% gestegen zijn en de kortlopende vorderingen + liquide middelen slechts met 13% zijn gestegen. De stijging in kortlopende schulden wordt veroorzaakt door de OCW subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma van € 66.600. Zie ook de meerjaren kasstroom in figuur 3.9.

In 2019 was het landelijk gemiddelde voor éénpitters in het PO 4,5.

### **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. Rentabiliteit is resultaat baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering / totale baten. De rentabiliteit voor 2020 is 2,76% terwijl 2,24% was begroot. De gemiddelde rentabiliteit van de stichting is positief. Indien de rentabiliteit negatief is geeft dit aan dat er meer geld de organisatie uitgaat dan er binnenkomt. Indien de verwachting naar de toekomst eveneens negatief is blijf je interen op je reserves en voorzieningen.

In 2019 was het landelijk gemiddelde voor éénpitters in het PO 3,3%.

### **Signaleringswaarde**

OC&W heeft in 2020 de schoolbesturen geïnformeerd over de nieuwe signaleringswaarde voor reserves. De onderwijsinspectie heeft een formule ontwikkeld voor het berekenen van de bovengrens van deze reserveposities. Hierbij benadrukt de inspectie dat het niet gaat om een norm, maar om een communicatiemiddel en een startpunt voor een gesprek met belanghebbenden. Tevens gebruikt de inspectie de signaleringswaarde in het toezicht op de doelmatigheid. Het ministerie adviseert met klem om te komen met een bestemmingsplan voor de reserves.

De Goede Herder heeft volgens de berekening een bovenmatig eigen vermogen van circa € 660.000 in 2020 en € 610.000 in 2019. Vanaf 2021 zal dit gaan afnemen tot een begroot bovenmatig eigen vermogen van € 543.887 in 2023.

Zie figuur 3.1 en 3.2 voor de berekening van de signaleringswaarde m.b.v. de rekenhulp van de onderwijsinspectie. In de prognose 2020 werd al geanticipeerd op een bovenmatig eigen vermogen van rond de € 600.000.

Het is geenszins de bedoeling van de directeur-bestuurder om bovenmatig eigen vermogen in stand te houden of op te potten. De intentie is om de komende jaren het bovenmatig eigen vermogen te laten dalen en te investeren in goed onderwijs. Er zal

altijd een reserve behouden blijven voor onvoorziene omstandigheden. Binnen de risico analyse is zichtbaar hoe groot de risico's zijn en welke bedragen daaraan gelinkt zijn. Daarnaast is het zo dat een organisatie als éénpitter relatief gezien meer risico loopt.

### **Kapitalisatiefactor**

De kapitalisatiefactor als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiëntie benutten voor de vervulling van hun taken. Definitie: (Totaal Kapitaal excl. Gebouw & Terrein) / door Totale Baten. Als benadering wordt een bovengrens aan de kapitalisatiefactor toegekend van: **60 %** voor kleine instellingen met < € 5 mln. jaarlijkse baten. Hoe dit percentage is opgebouwd zie je in tabel 3.7.

Concreet betekent dit voor Stichting De Goede Herder dat bij jaarlijkse baten van circa € 2,5 miljoen de bovengrens van 60% van kracht is. Dit vertaalt zich in een bovengrens van € 1,5 miljoen aan kapitaal. De bufferliquiditeit is een financiële buffer om niet beheersbare risico's op te kunnen vangen. Voor De Goede Herder mag deze buffer 10% van de totale baten zijn dus € 250.000. De risico's zijn in paragraaf 2.5 in kaart gebracht.

Voor de ontwikkeling van de kapitalisatie factor voor de stichting zie tabel 3.8. Het totale kapitaal is met € 205.454 gestegen, terwijl de baten met € 62.282 zijn gestegen t.o.v. 2019. Hierdoor neemt de ratio toe van 64,3% ultimo 2019 naar een kapitalisatiefactor van 70,8 % ultimo 2020. De kapitalisatiefactor is de laatste jaren iets hoger dan de normering van DUO. Dit is een veel voorkomend beeld onder de éénpitters landelijk.

In 2019 was het landelijk gemiddelde voor éénpitters in het PO 64,8.

Voor de grafische ontwikkeling van enkele kengetallen, waarbij 2020 staat voor prognose zie figuur 3.3.

### **“In Control” statement**

Directeur / bestuurder slaagt er al jaren in om grip op de situatie te houden en om “in control” te zijn. Het veelvuldig en vroegtijdig sturen op de formatie, potentiële risico's en de materiële begroting zijn hier voorbeelden van, die duidelijk vruchten afwerpen. Tijdig de dialoog voeren met betrokkenen is een toegevoegde waarde in dit

proces. Daarnaast is het periodiek opstellen van prognoses van belang om tijdig te kunnen bijsturen, trends te ontdekken en ontwikkelingen te monitoren. In de prognose 2020 werd al geanticipeerd op een overmatig eigen vermogen van rond de € 600.000.

### **Rapportage intern toezichthoudend orgaan**

De 'rapportage intern toezichthoudend orgaan 2020' is opgenomen als bijlage in hoofdstuk 1.2 'Organisatie' is onder het kopje 'intern toezichtsorgaan'. Het gaat om een beknopt jaarverslag van het intern toezicht.

## Financiële positie 2020

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

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2020		31-12 2019	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	200	11,0%	179	11,1%
Vorderingen	167	9,2%	219	13,6%
Liquide middelen	1.452	79,8%	1.216	75,3%
	<u>1.819</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.614</u>	<u>100,0%</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	1.160	63,8%	1.089	67,5%
Voorzieningen	382	21,0%	336	20,8%
Kortlopende schulden	277	15,2%	189	11,7%
	<u>1.819</u>	<u>99,9%</u>	<u>1.614</u>	<u>100,0%</u>

## Resultaat

Het resultaat over 2020 bedraagt € 70.652 tegenover € 183.246 over 2019.  
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2020 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000	Realisatie 2019 x € 1.000
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	2.470	2.393	2.414
Overige overheidsbijdragen	83	78	80
Overige baten	9	6	5
<b>Totaal baten</b>	<u>2.562</u>	<u>2.477</u>	<u>2.499</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	2.169	2.065	1.985
Afschrijvingen	43	50	41
Overige lasten	279	306	290
<b>Totaal lasten</b>	<u>2.491</u>	<u>2.421</u>	<u>2.316</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>71</u>	<u>56</u>	<u>183</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten en lasten	-	-	-
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<u><u>71</u></u>	<u><u>56</u></u>	<u><u>183</u></u>

## Kengetallen

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	5,83	7,60
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	63,76	67,49
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	84,74	88,30
Rentabiliteit <i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	2,76	7,32
Weerstandvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten * 100%)</i>	45,27	43,57
Personele lasten / totale lasten	87,08	85,70
Materiële lasten / totale lasten	12,92	14,30
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal +/- bw geb&amp;terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	70,78	64,32
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen &amp; terreinen) / totale lasten)</i>	5,45	5,51

## **B1 Grondslagen voor de jaarrekening**

### **Toelichting op de (geconsolideerde) balans en winst-en-verliesrekening**

#### **1. Algemene toelichting**

##### *1.1 Activiteiten*

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder is het bevoegd gezag van basisschool De Goede Herder te Helmond en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van basisonderwijs in Helmond-Oost.

##### *1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister*

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder is feitelijk gevestigd op Montgolfierstraat 71, 5703 EB te Helmond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41088860

##### *1.7 Schattingen*

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningkosten.

##### *1.11 Verbonden partijen*

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

##### *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 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.

##### *2.2 Vergelijking met voorgaand jaar*

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

##### *2.4 Financiële instrumenten*

Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

#### **3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

##### *3.2 Materiële vaste activa*

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende nota's.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De activeringsgrens is gesteld op € 500,-.

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

#### 3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting 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 bijzonderwaardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

#### 3.6 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.

#### 3.8 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.

#### 3.9 Eigen vermogen

##### 3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

##### 3.9.3 Overige bestemmingsreserves

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperkere bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve. Als deze beperking is aangebracht vanwege derden wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

#### 3.10 Voorzieningen

##### 3.10.1 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.

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.

### 3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,2%.

### 3.10.4 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 1,0% (2019: 1,0 %) als disconteringsvoet gehanteerd.

### 3.10.5 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.

### 3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## 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.

### 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 geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

Geoormerkte 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*

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder 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.

#### *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 en vastgoedbeleggingen 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**

#### *5.1.2 Rente- en kasstroomrisico*

Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (waaronder liquide middelen).

Voor vorderingen met variabele renteaftspraken loopt Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen loopt Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder 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.

**B2 Balans per 31 december 2020**  
**Na resultaatbestemming**

<b>Activa</b>	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
	€	€	€	€
<b>Vaste Activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Terreinen	5.600		5.880	
Inventaris en apparatuur	159.456		148.966	
Leermiddelen	34.595		24.296	
	<u>          </u>	<b>199.651</b>	<u>          </u>	<b>179.142</b>
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Ministerie van OCW	125.215		112.091	
Overige vorderingen en overlopende activa	41.611		106.735	
	<u>          </u>	<b>166.826</b>	<u>          </u>	<b>218.826</b>
<b>Liquide middelen</b>				
Tegoeden op bankrekeningen	1.452.268		1.215.603	
		<b>1.452.268</b>		<b>1.215.603</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u><b>1.818.745</b></u></u>		<u><u><b>1.613.571</b></u></u>

Passiva	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestuursvermogen	21.051		21.051	
Algemene reserve	1.128.619		1.031.244	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	10.000		36.723	
		<b>1.159.670</b>		<b>1.089.018</b>
<b>Vorzieningen</b>				
Onderhoudsvoorziening	351.522		311.305	
Overige voorzieningen	30.053		24.433	
		<b>381.575</b>		<b>335.738</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	12.660		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	97.267		88.407	
Schulden terzake van pensioenen	26.045		25.617	
Overige kortlopende schulden	176		42	
Overige overlopende passiva	141.352		74.749	
		<b>277.500</b>		<b>188.815</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>1.818.745</b>		<b>1.613.571</b>

### B3 Staat van Baten en Lasten 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	2.470.047	2.392.969	2.414.071
Overige overheidsbijdragen	82.886	77.600	80.566
Overige baten	8.789	5.900	4.813
<b>Totaal baten</b>	<b>2.561.722</b>	<b>2.476.469</b>	<b>2.499.450</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	2.168.791	2.065.334	1.985.000
Afschrijvingen	43.139	49.573	41.316
Huisvestingslasten	135.535	142.024	127.277
Overige lasten	85.310	80.150	98.195
Leermiddelen	57.833	83.600	64.546
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.490.608</b>	<b>2.420.681</b>	<b>2.316.334</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>71.114</b>	<b>55.788</b>	<b>183.116</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	10	10	-
Financiële lasten	472	210	245
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-462</b>	<b>-200</b>	<b>-245</b>
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>70.652</b>	<b>55.588</b>	<b>182.871</b>

## B4 Kasstroomoverzicht 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		71.114		183.116
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	43.139		41.316	
Mutaties voorzieningen	45.837		-207.448	
		88.976		-166.132
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	52.000		-88.388	
- Kortlopende schulden	88.685		7.739	
		140.685		-80.649
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>300.775</b>		<b>-63.666</b>
Ontvangen interest	10		-	
Betaalde interest	-472		-245	
		-462		-245
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>300.313</b>		<b>-63.911</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiele vaste activa	-63.648		-31.535	
		-63.648		-31.535
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-63.648</b>		<b>-31.535</b>
Mutatie liquide middelen		<b>236.665</b>		<b>-95.446</b>
Beginstand liquide middelen	1.215.603		1.311.048	
Mutatie liquide middelen	236.665		-95.446	
Eindstand liquide middelen		<b>1.452.268</b>		<b>1.215.602</b>

## B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2020

### Activa

#### Vaste activa

	31-12 2020	31-12 2019
	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>		
Terreinen	5.600	5.880
Inventaris en apparatuur	159.456	148.966
Leermiddelen	34.595	24.296
	<u>199.651</u>	<u>179.142</u>

	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde</i> 31-12-2019				
Aanschafwaarde	7.000	401.354	174.561	582.915
Cumulatieve afschrijvingen	-1.120	-252.388	-150.265	-403.773
	<u>5.880</u>	<u>148.966</u>	<u>24.296</u>	<u>179.142</u>

#### *Mutaties*

Investerings	-	45.137	18.511	63.648
Afschrijvingen	-280	-34.647	-8.212	-43.139
	<u>-280</u>	<u>10.490</u>	<u>10.299</u>	<u>20.509</u>

#### *Boekwaarde* 31-12-2020

Aanschafwaarde	7.000	446.491	193.072	646.563
Cumulatieve afschrijvingen	-1.400	-287.035	-158.477	-446.912
	<u>5.600</u>	<u>159.456</u>	<u>34.595</u>	<u>199.651</u>

#### Afschrijvingspercentages

Terreinen	25 jaar
Inventaris en apparatuur	8-20 jaar
ICT	5 jaar
Leermiddelen	8-10 jaar

<b>Vlottende activa</b>	31-12 2020 €	31-12 2019 €
<b>1.5 Vorderingen</b>		
Ministerie van OCW	125.215	112.091
<i>Overige vorderingen</i>		
Crediteuren	-	2.831
<i>Totaal overige vorderingen</i>	<u>-</u>	<u>2.831</u>
<i>Overige overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	-	87.705
Debiteuren transitoria	41.611	16.199
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>41.611</u>	<u>103.904</u>
<b>Totaal vorderingen</b>	<u><u>166.826</u></u>	<u><u>218.826</u></u>

De post vooruitbetaalde kosten 2019 betreft kosten voor renovatie en verduurzaming die door de gemeente in 2020 vergoed zijn.  
De post debiteuren transitoria 2020 is substantieel hoger dan 2019. Door corona zijn additionele kosten gemaakt voor begeleiding en software, veelal jaarbestellingen 2020/2021.

#### 1.7 Liquide middelen

Tegoeden op bankrekeningen	1.452.268	1.215.603
	<u>1.452.268</u>	<u>1.215.603</u>

## Passiva

	31-12 2020	31-12 2019
	€	€
<b>2.1 Eigen vermogen</b>		
Bestuursvermogen	21.051	21.051
Algemene reserve	1.128.619	1.031.244
Bestemmingsreserves	10.000	36.723
	<u>1.159.670</u>	<u>1.089.018</u>

	Saldo 31-12-2019	Bestemmings- resultaat	Saldo 31-12-2020
	€	€	€
<b>Bestuursvermogen</b>	21.051	-	21.051
<b>Algemene reserve</b>	1.031.244	97.375	1.128.619
<b>Bestemmingsreserves publiek</b>			
Bestemmingsreserve bijzondere en aanvullende bekostiging	36.723	-36.723	-
Bestemmingsreserve jubileum school	-	10.000	10.000
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<u>36.723</u>	<u>-26.723</u>	<u>10.000</u>
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<u>1.089.018</u>	<u>70.652</u>	<u>1.159.670</u>

In 2019 is een bestemmingsreserve (publiek) gevormd voor gelden die in 2019 ontvangen zijn op grond van de "Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2020". De gelden zijn volledig als baten in 2020 verantwoord conform RJ660.202. De lasten vielen echter in 2020 waardoor deze reserve volledig is vrijgevallen.

	31-12 2020	31-12 2019
	€	€
<b>2.2 Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorziening	351.522	311.305
Overige voorzieningen	30.053	24.433
	<u>381.575</u>	<u>335.738</u>

	Saldo 31-12-2019	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Saldo 31-12-2020
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	311.305	50.500	-10.283	-	351.522
<b>Personele voorzieningen</b>					
Voorziening jubilea	24.433	8.175	-2.555	-	30.053
<b>Totaal voorzieningen</b>	<u>335.738</u>	<u>58.675</u>	<u>-12.838</u>	<u>-</u>	<u>381.575</u>

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

De voorziening voor jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande afspraken 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
- Rekeninghoudend met een blijfkans.

	<u>&lt; 1 jaar</u>	<u>1 jaar &lt; &gt; 5 jaar</u>	<u>&gt; 5 jaar</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<b>Onderverdeling voorzieningen</b>				
Onderhoudsvoorziening	20.315	310.394	20.813	351.522
<b>Personele voorzieningen</b>				
Voorziening jubilea	1.043	5.405	23.605	30.053
Totaal voorzieningen	<u>21.358</u>	<u>315.799</u>	<u>44.418</u>	<u>381.575</u>

#### 2.4 Kortlopende schulden

	<u>31-12</u>	<u>31-12</u>
	2020	2019
	€	€
Crediteuren	12.660	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	97.267	88.407
Schulden terzake van pensioenen	26.045	25.617
Overige kortlopende schulden	176	42
Overige overlopende passiva	<u>141.352</u>	<u>74.749</u>
	<u>277.500</u>	<u>188.815</u>

#### Specificatie overige kortlopende schulden

Netto salaris	176	42
Overige	-	-
	<u>176</u>	<u>42</u>

#### Specificatie overige overlopende passiva

Vakantiegeld reservering	67.112	64.405
Ministerie subsidies OCW	66.600	-
Te betalen accountantskosten	4.766	5.572
Crediteuren transitoria	<u>2.874</u>	<u>4.772</u>
	<u>141.352</u>	<u>74.749</u>

## Model G: Verantwoording subsidies OCW

Bestuur:

Brinnr:

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP2-73283-PO	16-10-2020	nee

## Gebeurtenissen na balansdatum

Sinds maart 2020 ondervindt Nederland de gevolgen van de wereldwijde pandemie van het coronavirus.

Diverse maatregelen zijn reeds genomen om de verspreiding van het virus in te dammen.

De scholen zijn zowel in maart/april 2020 als vanaf medio december 2020 tot begin februari 2021 gesloten geweest

De maatschappelijke impact van alle deze maatregelen is op dit moment nog niet volledig in te schatten.

De financiële impact voor 2020 is meegevallen voor de schoolbesturen en op dit moment is de verwachting dat er geen grote financiële consequenties zullen zijn voor 2021.

## **B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

Hieronder vallen de dienstverlening, lease- en huurcontracten.

### **\* Huurovereenkomst**

M.i.v. 29-01-2018 is een huurovereenkomst voor kopieerapparatuur afgesloten met De Lage Landen Vendorlease BV voor een periode van 60 maanden tegen een leasebedrag van € 579,03 per maand excl. BTW.

Per dezelfde datum is een all- in service overeenkomst voor dezelfde periode afgesloten met Nico Berkers Kantoefficiency. Bedrag per kwartaal is € 599,00 excl. BTW.

## B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2020

### Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW</b>			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	1.739.878	1.645.015	1.630.613
Rijksbijdragen MI	278.162	290.393	271.037
Rijksbijdragen P&A-beleid	306.961	297.065	290.782
Rijksbijdragen Bijzondere en aanv.bekostiging	-	-	36.723
Inhouding OCW voorgaande jaren	-12.468	-3.685	-5.373
Overige subsidies Ministerie van OCW	75.768	73.349	73.616
Doorbetalings Rijksbijdragen SWV	81.746	90.832	116.673
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>2.470.047</u>	<u>2.392.969</u>	<u>2.414.071</u>

### 3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	82.886	77.600	80.566
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>82.886</u>	<u>77.600</u>	<u>80.566</u>

In 2020 zijn van de Gemeente Helmond de volgende subsidies ontvangen: € 63.500 (schakel- en topklassen), € 15.000 (kwaliteitsimpuls en beleid voor- en vroegscholen) en € 4.386 (Brabants Verkeersveiligheidslabel)

### 3.5 Overige baten

Verhuur	6.505	5.900	2.425
Overige	2.284	-	2.388
Totaal overige baten	<u>8.789</u>	<u>5.900</u>	<u>4.813</u>

## Lasten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>4.1 Personele lasten</b>			
Lonen en salarissen	2.107.149	1.984.284	1.936.706
Dotatie jubilea	8.175	4.000	6.456
Personeel niet in loondienst	10.890	7.500	-
Cursuskosten	21.466	20.000	18.234
Reis- en verblijfskosten	4.796	6.500	6.522
Kosten passend onderwijs	6.275	15.000	11.868
Arbodienst	7.159	8.500	6.970
Personeelskantine	3.726	3.500	3.985
Overige	9.360	16.050	7.744
	<u>2.178.996</u>	<u>2.065.334</u>	<u>1.998.485</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-6.789	-	-12.759
Uitkeringen overige (-/-)	-3.416	-	-726
Totaal personele lasten	<u>2.168.791</u>	<u>2.065.334</u>	<u>1.985.000</u>

### Specificatie Lonen en salarissen

Salariskosten	1.340.193	1.242.900	1.215.134
Dag van de leraar	5.677	7.008	5.696
Eindejaarsuitkering	94.606	83.004	81.319
Vakantiewaarde	101.762	98.496	96.350
Sociale lasten	223.193	319.992	207.493
Premies Vervangingsfonds	52.789	-	50.491
Premies Participatiefonds	58.346	-	52.457
Pensioenlasten	230.583	232.884	227.766
	<u>2.107.149</u>	<u>1.984.284</u>	<u>1.936.706</u>

### Aantal fte's

OP	20,725		21,102
OOP	6,418		6,159
DIR	1,601		1,558
	<u>28,744</u>		<u>28,819</u>

### 4.2 Afschrijvingslasten

Terreinen	280	280	280
Inventaris en apparatuur	34.647	41.019	31.600
Leermiddelen	8.212	8.274	9.436
Totaal afschrijvingslasten	<u>43.139</u>	<u>49.573</u>	<u>41.316</u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
Klein onderhoud en exploitatie	5.912	5.400	5.946
Energie en water	31.714	40.424	28.539
Schoonmaakkosten	38.341	39.500	36.241
Heffingen	3.820	4.200	4.105
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	50.500	50.500	50.500
Tuinonderhoud	680	250	-
Overige huisvestingslasten	4.568	1.750	1.946
Totaal huisvestingslasten	<u>135.535</u>	<u>142.024</u>	<u>127.277</u>

#### 4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	26.348	15.000	27.760
Accountantskosten	9.532	9.500	9.312
Telefoon- en portokosten e.d.	2.953	2.050	4.246
Culturele vorming	1.220	3.000	3.287
Contributies	7.033	6.400	6.712
Medezeggenschapsraad	-	100	95
Verzekeringen	910	2.300	1.684
Reprokosten	18.311	20.000	21.896
Overige instellingslasten	19.003	21.800	23.203
Totaal overige instellingslasten	<u>85.310</u>	<u>80.150</u>	<u>98.195</u>

De administratie en beheer kosten geven een vertekend beeld t.o.v. de begroting, aangezien voor een bedrag van € 14.000 licenties zijn meegenomen in de kosten, welke bij de begroting meegenomen is onder leermiddelen.

#### Accountantshonoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	9.532		9.312
Controle van de jaarrekening voorgaand boekjaar	-		-
	<u>9.532</u>		<u>9.312</u>

#### 4.4 Leermiddelen

Inventaris en apparatuur	2.627	1.250	730
Leermiddelen	55.206	82.350	63.816
Totaal leermiddelen	<u>57.833</u>	<u>83.600</u>	<u>64.546</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>5. Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	10	10	-
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	472	210	245
Totaal financiële baten en lasten	<u>-462</u>	<u>-200</u>	<u>-245</u>

## WNT-verantwoording 2020 Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder

Het voor Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 119.000

Het totaal aantal complexiteitspunten voor de Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder is 4. (zie onderstaande berekening)

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	COA Schellens
<b>Functiegegevens</b>	Alg. directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 81.925
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.448
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 95.373</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 119.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 95.373</b>

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 2019	
Bedragen x € 1	COA Schellens
<b>Functiegegevens</b>	Alg. directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 74.310
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.509
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 86.819</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 115.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 86.819</b>

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
WHPM de Groot	Voorzitter
TPJ Jonkers-van Hoof	Lid
B. Haacke	Lid
PTWHM van Summeren	Lid
MJJ Lemmen	Lid

**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
<i>Totaal aantal complexiteitspunten</i>	<u>4</u>
<i>Bezoldigingsklasse</i>	A
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	€ 119.000

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

## (Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2020 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € 70.652 over 2020 als volgt verwerkt:

	€
Bestuursvermogen	-
Algemene reserve	97.375
Bestemmingsreserve publiek (OCW bijz.en aanv.bekostiging)	-36.723
Bestemmingsreserve jubileum school	10.000
	<u>70.652</u>

## E Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

<b>Statutaire naam</b>	<b>Juridische vorm</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Code activiteiten *</b>
SWV Helmond - Peelland PO	Stichting	Helmond	4

\* Code activiteiten:

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



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33  
**KVK:** 58941487  
**BTW:** NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van  
R.K. Stichting De Goede Herder  
Montgolfierstraat 71  
5703 EB HELMOND

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van R.K. Stichting De Goede Herder te HELMOND gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van R.K. Stichting De Goede Herder op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2020;
- (2) de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van R.K. Stichting De Goede Herder 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.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK: 58941487  
BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

### *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 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**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 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 overige OCW wet- en regelgeving.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK: 58941487  
BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de intern toezichthouder 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.

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 genoemde 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.

De intern toezichthouder 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.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33  
**KVK:** 58941487  
**BTW:** NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, 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 deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33  
**KVK:** 58941487  
**BTW:** NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

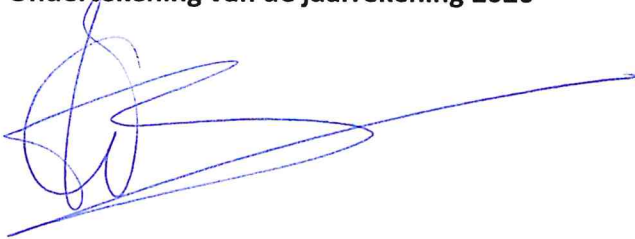
Wij communiceren met de intern toezichthouder onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 16 juni 2021  
Wijs Accountants

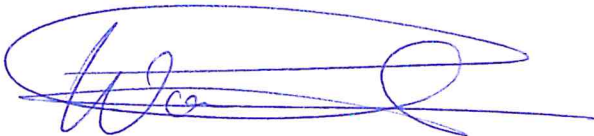
Was getekend: Drs. M.H.J. Werner-Hoeks RA

Kenmerk: 2021.0150.conv

**Ondertekening van de jaarrekening 2020**



C.O.A. Schellens  
Algemeen directeur-bestuurder



W.H.P.M. de Groot  
Voorzitter Bestuur

Helmond, d.d. *23 juni 2021*

## D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2020

*	Bestuursnummer	73283
*	Naam en adres van de instelling	Stichting Katholiek Basisonderwijs De Goede Herder Montgolfierstraat 71 5703 EB Helmond
*	Telefoonnummer	0492-599745
*	Faxnummer	0492-599746
*	E-mailadres	<a href="mailto:info@bs-goedeherder.nl">info@bs-goedeherder.nl</a>
*	Internetsite	<a href="http://www.bs-goedeherder.nl">www.bs-goedeherder.nl</a>
*	Contactpersoon jaarverslag	Stichting ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools
*	AK-nummer	401
*	Telefoonnummer contactpersoon	088-8504771
*	E-mailadres contactpersoon	<a href="mailto:e.cools@onsonderwijsbureau.nl">e.cools@onsonderwijsbureau.nl</a>
*	Brin-nummer + NAW gegevens school	
	09PD	De Goede Herder