



Jaarverslag Stichting KITAB 2021

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van Stichting voor Kunstzinnig, Innovatief, Toekomstgericht en Ambitieuw Basisonderwijs (Stichting KITAB) van 2021. Stichting KITAB is opgericht met als doelstelling het stichten van scholen voor Algemeen Bijzonder Basisonderwijs.

Voor het oprichten van een stichting voor Algemeen Bijzonder Onderwijs hebben wij de volgende argumenten:

- **Verbinding.** Amsterdam is een stad waarin 180 verschillende nationaliteiten leven. Al deze mensen met verschillende nationaliteiten, religies en culturen leven te veel naast elkaar in plaats van met elkaar. Wij vinden dat er in de maatschappij teveel de nadruk wordt gelegd op de verschillen in plaats van dat we al deze verschillende culturen en achtergronden zien als een verrijking. Met ons onderwijs willen we de verbinding tussen alle verschillende achtergronden een boost geven. Het is belangrijk om daarmee te beginnen bij de kinderen, want dat zijn de burgers van de toekomst.
- **Innovatief onderwijs.** Wij willen op onze school betekenisvol en doelgericht onderwijs geven. We maken het onderwijs betekenisvol door te werken met thema's, die uitgewerkt worden in zoveel mogelijk vakken. De theoretische kennis wordt aangeboden middels duidelijke instructies en daarna wordt deze kennis gekoppeld aan betekenisvolle contexten die gerelateerd zijn aan het thema waar we mee werken. Om doelgericht te kunnen werken zijn er voor alle vakken leerlijnen waarin duidelijk is welke doelen de leerlingen moeten behalen. Deze leerlijnen voldoen aan de kerndoelen die door de overheid zijn voorgeschreven voor het basisonderwijs.

In schooljaar 2019-2020 is basisschool De Zijderoute gestart onder verantwoordelijkheid van Stichting KITAB. Basisschool De Zijderoute is in het kalenderjaar 2021 verhuisd naar de Buskenblaserstraat 65 in Amsterdam Bos en Lommer.

Het kalenderjaar 2021 stond voor een groot deel in het teken van de corona-pandemie en de maatregelen die daarmee gemoeid waren. Vanwege deze maatregelen konden er een groot deel van 2021 geen ouders of andere volwassenen in de school komen. Hierdoor is het moeilijk geweest om nieuwe leerlingen te werven. Ook was voor ons de verhuizing van de school en de daarmee gepaard gaande opknopbeurt van het gebouw waar we naartoe zijn verhuisd belangrijk in 2021. Wij zijn trots op de manier waarop het team de leerlingen heeft kunnen begeleiden en op het resultaat van de opknopbeurt van het gebouw en zien de toekomst positief tegemoet.

Dit bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening de verantwoording van stichting KITAB voor 2021.

Bestuur stichting KITAB.

Inhoud

Voorwoord	2
1.1 Organisatie	5
Contactgegevens	5
Contactpersoon	5
Overzicht scholen	5
Juridische structuur	5
Verslag interne toezichthouders	6
Governance	6
Horizontale verantwoording	7
Medezeggenschapsraad	7
1.2 Profiel	7
Missie & Visie	7
Kernactiviteiten	8
Strategisch beleidsplan	8
Politieke en maatschappelijke verantwoording	9
Toegankelijkheid en toelating	9
1.3 Dialoog	9
Verbonden partijen	9
Samenwerkingsverbanden	10
Klachtenbehandeling	10
2. Verantwoording beleid	11
2.1 Onderwijs & kwaliteit	11
Onderwijskwaliteit	11
Ontwikkelingen	11
Internationalisering	12
Inspectie	12
Passend onderwijs	12
Onderwijsachterstanden	13
NPO-gelden en corona	13
2.2 Personeel & professionalisering	13
Ontwikkelingen en professionalisering team	13
Aanpak werkdruk	13
Strategisch personeelsbeleid	14
Beleid met betrekking tot beheersing van uitkeringen na ontslag	14
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	14
Ontwikkelingen	14
Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	14
2.4 Financieel beleid	15
Ontwikkelingen	15
Treasury ¹⁵	15
Investeringsbeleid	15
Onderwijsachterstandenmiddelen	16
Prestatieboxgelden	16

2.5 Risico's en risicobeheersing (interne beheersingsmaatregelen)	17
Strategie	17
Belangrijkste risico's en onzekerheden	17
3. Financiële analyse	18
4. Continuïteitsparagraaf	21
5. Verantwoording financiën	25
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	25
Balans na resultaatverdeling	27
Staat van Baten en Lasten	28
Kasstroomoverzicht	29
Materiële vaste activa	29
Vorderingen	31
Liquide Middelen	31
Eigen vermogen	32
Voorzieningen	32
Kortlopende schulden	33
Model G: Verantwoording subsidies	34
Overheidsbijdragen	35
Lasten	36
Financiële baten en lasten	38
Rapportage gegevens volgens wet normering bezoldiging topfunctionarissen	39
Overige gegevens	43
Controleverklaring	44

1.1 Organisatie

Contactgegevens

Naam schoolbestuur: Stichting KITAB
Bestuursnummer: 42795
Adres: Boymansweg 7, 1064 WR Amsterdam
Telefoonnummer: 0618880015
E-mailadres: stichtingkitab@gmail.com

Contactpersoon

Naam contactpersoon: Meryem S.R. Gude
Functie: Directeur-bestuurder
Telefoonnummer: 0618880015

Overzicht scholen

Naam school: ABBS De Zijderoute
Website school: www.abbsdezijderoute.nl

Juridische structuur

De juridische structuur van het schoolbestuur: het schoolbestuur is een stichting.

Het bestuur van de stichting bestaat uit een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur:

Algemeen Bestuur (niet uitvoerend/intern toezicht):

E. Simsek, voorzitter
C. Özcan, penningmeester

Nevenfuncties

Naam	Hoofdfunctie	Nevenfunctie
E. Simsek	Manager bij Simitci Dunyasi	Voorzitter Algemeen Bestuur
C. Özcan	Student Sociale Psychologie aan Vrije Universiteit	Penningmeester Algemeen Bestuur

Dagelijks Bestuur (uitvoerend):

S.R. Gude, directeur-bestuurder van de school.

De school heeft een managementteam dat wordt gevormd door de volgende personen:

S.R. Gude, directeur-bestuurder
M. Maas, intern begeleider

Verslag interne toezichthouders

De interne toezichthouders hebben zich mede aan de hand van de verschillende rapportages, verslagen en door de gesprekken met de dagelijks bestuurder, de medezeggenschapsraad, het overleg met de accountant een goed beeld gevormd van de stand van zaken, de rechtmatige verwerving en de rechtmatige en doelmatigheid van de besteding van de rijksmiddelen. Ook hebben de interne toezichthouders op naleving van de wettelijke voorschriften en de benoeming van de externe accountant. De toezichthouders treden op als werkgeven van het bestuur en in dat kader heeft er een functioneringsgesprek met de bestuurder plaatsgevonden in juni 2021. De toezichthouders hebben toegezien op de uitvoering van de Code Goed bestuur en constateren geen afwijkingen hiervan. Op basis van wederzijds respect en rolbewustzijn is er sprake geweest van het volgen van de gang van zaken en vooral ook van sparren en meedenken met de bestuurder over het heden en de nabije toekomst. In 2021 heeft het schoolbestuur zeven maal vergaderd. De belangrijkste en wederkerende onderwerpen tijdens de vergaderingen van dit jaar waren:

- Goedkeuring jaarrekening
- Bestuursverslag
- Meerjarenplan (schoolplan)
- Het lerarentekort en hoe hiermee om te gaan;
- De onderwijskwaliteit, mede in het kader van het schoolplan;
- De huisvesting en met name de verhuizing naar het andere gebouw;
- De werving van leerlingen in het kader van de stichtingsnorm.

Naast bovengenoemde onderwerpen zijn verder onder andere de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- De financiële stand van zaken;
- De algemene ontwikkelingen op de school, zoals het leerlingenaantal, het onderwijs, het personeel, de huisvesting;
- De formatie en de meerjarenbegroting en de goedkeuring/vaststelling hiervan;
- De impact van corona op het onderwijs en het personeel;
- Evaluatie van het functioneren van het bestuur en professionalisering;
- De horizontale verantwoording: communicatie met ouders, personeel, medezeggenschapsraad en de gemeente.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 67957056. Het bestuursnummer is: 42795.

Governance

De Code Goed Bestuur van de PO-raad is van toepassing op stichting KITAB. De stichting voldoet aan de code. Het algemeen bestuur heeft zich door de gesprekken met het dagelijks bestuur een goed beeld gevormd van de stand van zaken, de rechtmatige verwerving en de rechtmatige en doelmatigheid van de besteding van de rijksmiddelen. Ook heeft het algemeen bestuur toegezien op de naleving van de wettelijke voorschriften en de benoeming van de externe accountant. Het algemeen bestuur treedt op als werkgeven van het dagelijks bestuur en in dat kader heeft er een functioneringsgesprek plaatsgevonden in juni 2021. Het algemeen bestuur heeft toegezien op de uitvoering van de Code Goed Bestuur en constateert geen afwijkingen hiervan. Op basis van wederzijds respect en rolbewustzijn is er sprake geweest van het volgen van de gang van zaken en vooral ook van sparren en meedenken met het dagelijks bestuur over het heden en de nabije toekomst.

In 2021 heeft het bestuur 7 keer vergaderd. De belangrijkste vaste agendapunten tijdens de vergaderingen van dit jaar waren:

- Personeel
- Onderwijskwaliteit
- Huisvesting - verbouwing
- Schoolplan – jaarplan
- NPO
- Werving leerlingen en leerkrachten

Horizontale verantwoording

De school heeft regelmatig contact met de stakeholders:

- Ouders worden geïnformeerd via nieuwsbrieven en er zijn regelmatig koffieochtenden waarin het gesprek met ouders wordt gevoerd over het onderwijs;
- De medezeggenschapsraad heeft regelmatig vergaderingen waarin over het schoolbeleid wordt gesproken;
- Het personeel heeft vergaderingen, studiebijeenkomsten en bordsessies waarin over de kwaliteit en de inhoud van het onderwijs wordt gesproken;
- De directeur-bestuurder van de school participeert in overleggen met scholen uit de omgeving;
- De directeur-bestuurder participeert in het BBO (Breed Bestuurlijk Overleg) waarin de dialoog met andere schoolbesturen uit Amsterdam gevoerd wordt;
- Het managementteam van de school participeert in de bijeenkomsten van het Samenwerkingsverband en daarnaast is er een halfjaarlijks overleg met het bestuur van het samenwerkingsverband over de besteding van de middelen.

Medezeggenschapsraad

De medezeggenschapsraad wordt gevormd door een personeelslid en een ouder.

Personeel: Marouscha Maas.

Ouder: Naima Benallali.

1.2 Profiel

Missie & Visie

Onze missie is het organiseren van betekenisvol onderwijs waarbij de verbinding van leerlingen met allerlei verschillende achtergronden centraal staat en leerlingen gestimuleerd worden om hun eigen talenten te ontdekken en te ontwikkelen.

Het is onze visie dat ieder kind uniek is en zijn/haar eigen talenten heeft. Het is de taak van de school om het kind te helpen deze talenten te ontdekken en te ontwikkelen. Wij geloven erin dat we door het geven van thematisch onderwijs het aanbod betekenisvol kunnen maken voor onze leerlingen, zodat hun nieuwsgierigheid gestimuleerd wordt en zij zelf de wereld gaan ontdekken.

Onze kernwaarden zijn:

- Creativiteit
- Doorzettingsvermogen
- Respect
- Verbinding
- Wijsheid

Creativiteit

In ons onderwijs leren wij kinderen om creatief te zijn. Creativiteit betekent het zien van nieuwe kansen en oplossingen. Creativiteit is een manier van waarnemen, denken en doen. Creatieve mensen zijn in staat om out of the box te denken en nieuwe kansen te zien. Als kinderen hun creativiteit goed ontwikkeld hebben, zullen zij altijd een manier vinden om verder te komen met de zaken waar zij zich mee bezig houden. Zij zullen in staat zijn om oplossingen te vinden voor de dingen waar ze tegenaan lopen in het leven.

Doorzettingsvermogen

Doorzettingsvermogen is de basis voor alle ontwikkeling. Onze leerlingen zullen leren om te werken aan de doelen die ze zichzelf gesteld hebben en middels doorzettingsvermogen en zelfdiscipline doelgericht handelen. Met name als het even niet vanzelf gaat zullen kinderen doorzettingsvermogen en zelfdiscipline nodig hebben om hun doel te bereiken om succeservaringen op te doen en steeds sterker door het leven te gaan.

Respect

Wij vinden het belangrijk om onze leerlingen respect bij te brengen voor mens en dier en voor de omgeving. Respect is de basis voor een vreedzame en duurzame wereld. Respect ontvang je door respect te geven. Onze leerlingen leren om ieder in zijn waarde te laten en respectvol te behandelen, ook al heeft die ander een afwijkende visie. Vanuit respect voor de omgeving leren wij kinderen om verantwoordelijkheid te nemen voor maatschappelijke thema's als natuur en milieu en duurzaamheid.

Verbinding

Met ons onderwijs willen we de verbinding in de samenleving vormgeven. Wij zullen de verbinding vormen tussen alle verschillende groepen/culturen in de omgeving. Doordat we ambitieus en kwalitatief hoogwaardig onderwijs verzorgen zal onze school aantrekkelijk zijn voor leerlingen met verschillende achtergronden. Bij het vormgeven van deze verbinding vinden we ook de rol van ouders heel belangrijk. Ouders die bewust op zoek zijn naar de verbinding kiezen voor onze school en zij zullen samen met het schoolteam invulling geven aan de verbinding.

Wijsheid

Wij willen dat onze kinderen met wijsheid handelen. Dat wil zeggen dat zij in staat zijn om kritisch te denken en vragen te stellen. Onze leerlingen zullen niet alles klakkeloos aannemen. Zij zijn in staat om hun eigen inzichten in te zetten en met wijsheid te handelen op basis van eigen kennis en vaardigheden of onderzoek. Door te reflecteren op het eigen handelen ontwikkelen onze leerlingen deze vaardigheden en zijn zij in staat om de verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen beslissingen.

Kernactiviteiten

Onze kernactiviteiten bestaan uit het geven van basisonderwijs en alles wat daarbij komt kijken, zoals het organiseren van naschoolse activiteiten, een samenwerking met een BSO en met een voorschool en het bevorderen van de ouderparticipatie.

Strategisch beleidsplan

Het strategisch beleid is gericht op het ontwikkelen van ons onderwijsconcept, het werven van kwalitatief goed personeel en het werven van leerlingen. Uitgangspunten hierbij zijn de missie en de visie van de school en de kernwaarden.

Het beleid voor de komende vier jaar (2019 – 2023) is beschreven in het schoolplan. Hierin staat concreet aan welke doelen we gaan werken op onderwijsinhoudelijk, personeel en organisatorisch niveau.

Belangrijkste speerpunten zijn:

- Verder uitwerken van ons onderwijsconcept: het geven van betekenisvol onderwijs middels projectonderwijs. De projecten worden uitgewerkt aan de hand van de kerndoelen en de leerlijnen.
- Doelgericht werken op alle niveaus: school-, leerkracht- en leerling-niveau.
- De doorgaande lijn voor de sociaal-emotionele vorming van de leerlingen.
- Personeelsbeleid: het opzetten van een gesprekkencyclus waarbij de doelstellingen van de school leidend zijn.
- Kwaliteitsbeleid: het inzetten van WMK-PO.

Politieke en maatschappelijke verantwoording

We leven in een samenleving waarin ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en maatschappelijke eisen onder druk van de politiek voortdurend veranderen. Nieuwe technologieën, nieuwe leermethoden, verwachtingen van ouders, de nadruk op leerresultaten, het tegengaan van kansenongelijkheid, het bieden van passend onderwijs en de zorg voor een soepele overgang naar het voortgezet onderwijs zijn hier voorbeelden van.

De onderwijsarbeidsmarkt staat flink onder druk en dit is een maatschappelijk probleem dat ook door de politiek wordt erkend. Landelijke acties die in meerdere onderwijssectoren plaatsvonden benadrukken dat.

Omdat de school nog klein is hebben we niet veel last van het lerarentekort. We zijn zelfs van 2 groepen naar 3 groepen gegaan in schooljaar 21/22 en het is gelukt om een bevoegde leerkracht voor deze nieuwe groep te vinden.

Daarnaast is de stichting inmiddels aangesloten bij het BBO (het Breed Bestuurlijk Overleg) van de gezamenlijke schoolbesturen in Amsterdam. In het BBO worden de gezamenlijke knelpunten besproken en wordt er gezamenlijk gezocht naar passende oplossingen.

Toegankelijkheid en toelating

Bij aanmelding van een leerling wordt de onderwijsbehoefte van deze leerling in kaart gebracht en als de school kan voldoen aan deze onderwijsbehoefte, dan wordt de leerling aangenomen. Een beschrijving van het aannamebeleid wordt nog gemaakt. Hiervoor is het schoolondersteuningsprofiel leidend.

1.3 Dialoog

Verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkeling hierin

Leerlingen	De leerlingen zijn onze doelgroep. Wij geven ze les en begeleiden ze in hun ontwikkeling in de breedste zin des woord.
Ouders	De ouders van onze leerlingen zijn onze educatieve partners. We betrekken ze zoveel mogelijk bij de ontwikkeling van hun eigen kind, maar ook bij activiteiten op school, bijvoorbeeld bij ateliers en uitjes.
Medewerkers	Samen met de medewerkers van de school maken we het beleid en het onderwijs. Op dit moment zijn we nog samen het onderwijsconcept aan het uitwerken.
Gemeente	De gemeente faciliteert ons in de huisvesting. Daarnaast maken we gebruik van verschillende gemeentelijke subsidies.
Combiwel voor kinderen	Met Combiwel voor kinderen (welzijnsorganisatie) doen we twee verschillende activiteiten: <ul style="list-style-type: none"> - Het aanbod van Buitenschoolse Opvang (BSO) wordt door Combiwel uitgevoerd, in overleg met de school. - Combiwel gaat starten met een in pandige voorschool.
BBO	Breed Bestuurlijk Overleg. Het orgaan waarin nagenoeg alle schoolbesturen van Amsterdam zijn vertegenwoordigd.
SWV Amsterdam Diemen	Samenwerkingsverband passend onderwijs Amsterdam Diemen. Het orgaan wat ondersteuning biedt bij het organiseren van passend onderwijs.
MAQAM	In Maqam is een samenwerking tussen FOAM (fotografiemuseum) en het AAO (Amsterdams Andaloesisch Orkest. Wij werken met Maqam samen in het kader van cultuureducatie.
KIEM-lokaal	KIEM is het circulair kennis en productiecentrum van Bos en Lommer. Basisschool De Zijderoute is pilotschool van KIEM. We ontwikkelen samen het onderwijsaanbod van KIEM.

Samenwerkingsverbanden

De school is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Amsterdam Diemen.

Klachtenbehandeling

De school is aangesloten bij de klachtencommissie voor algemeen bijzonder onderwijs. Er zijn nog geen klachten binnen gekomen.

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Onze school beschikt over een systeem voor kwaliteitszorg: vanuit een meerjarenplanning beoordelen en verbeteren we de kwaliteit van ons onderwijs op een systematische en effectieve wijze. Daarnaast hebben we onze kwaliteitszorg gekoppeld aan ons integraal personeelsbeleid. Daardoor borgen we dat de schoolontwikkeling en de ontwikkeling van onze medewerkers parallel verloopt. Op onze school betrekken we ook externen bij de bepaling en beoordeling van onze kwaliteit. In de toekomst willen we onze school planmatig laten auditeren. Ieder jaar stellen we een jaarplan op (o.b.v. ons schoolplan) met onze verbeterdoelen. Het jaar sluiten we af met een jaarverslag waarin we verantwoording afleggen aan onze stakeholders voor wat betreft de realisatie van onze verbeterdoelen en de behaalde resultaten.

In juni 2021 heeft de school een vierjarig kwaliteitsonderzoek op school- en bestuursniveau van de onderwijsinspectie gehad. Hierbij werd zowel de school als het bestuur als voldoende beoordeeld door de inspectie en kreeg de school een basisarrangement.

Ontwikkelingen

De grote doelen voor 2019/2023:

Onze school heeft voor de komende vier jaar de volgende (grote) verbeterthema's vastgesteld:

1. Wij werken op alle niveaus doelgericht: op leerlingniveau (zicht op ontwikkeling), op leerkrachtniveau (POP) en op schoolniveau (ontwikkeldoelen uit het schoolplan).
2. Er is een doorgaande lijn in de pedagogische aanpak op school. (pedagogisch klimaat).
3. Wij werken met Expliciete Directe Instructie.
4. De school heeft een kwaliteitsbeleid opgezet conform de PDCA-cyclus en alle gemaakte afspraken zijn vastgelegd in een kwaliteitshandboek. (kwaliteitszorg).
5. Ons aanbod is gebaseerd op de referentieniveaus, tussendoelen en leerlijnen.

Aan bovenstaande doelen is het afgelopen jaar gewerkt en deze doelen worden de komende jaren gecontinueerd.

Voor schooljaar 2020/21 kwamen daar de volgende (kleine) doelen bij:

1. Het ontwikkelen van een professionele cultuur met PLG's. Door te werken met verbeterborden waarop duidelijk aangegeven wordt welke doelen er bereikt moeten worden werken we aan het vormen van PLG's.
2. Het werven van leerlingen. Het werven van leerlingen is een speerpunt voor schooljaar 20/21. In de zomervakantie van 2020 verhuist de school naar een ander gebouw in een andere wijk. De verwachting is dat er dan meer instroom komt op school. Belangrijk is dat de school naamsbekendheid krijgt in de wijk en dat de potentiële ouders weten wat de school te bieden heeft.
3. De school heeft vastgesteld in het SOP wat zij onder extra ondersteuning verstaat. Er wordt een schoolondersteuningsprofiel geschreven waarin staat hoe de school de extra ondersteuning vorm geeft.

4. De school heeft in het SOP vastgesteld welke ondersteuning zij kan bieden in aanvulling op de basisondersteuning. In het SOP wordt beschreven welke extra ondersteuning de school kan bieden.
5. De school heeft de kenmerken van de leerlingenpopulatie in beeld gebracht. Om goed onderwijs te kunnen bieden is het belangrijk om de kenmerken van de leerlingenpopulatie goed in beeld te brengen, want dan kan je vaststellen welke onderwijsbehoefte er is en daarop aansluiten.

Toelichting kleuren:

Blauw: proces loopt nog

Internationalisering

Wij hebben geen specifiek beleid op internationalisering, anders dan dat we vanaf groep 1 Engelse les aanbieden.

Inspectie

De onderwijsinspectie is in schooljaar 19/20 op school geweest om een risico-analyse te doen. Om deze risico-analyse te doen heeft de inspecteur gekeken naar het schoolplan en de kwalificaties van het personeel. Er is een gesprek gevoerd over de stand van zaken, de plannen van de school en daarna is er ook gekeken naar de meerjarenbegroting. Op basis van deze gegevens heeft de inspecteur haar vertrouwen uitgesproken en is de school opgenomen in het reguliere toezichtsbeleid van de onderwijsinspectie.

Zoals boven ook beschreven is de inspectie in schooljaar 20/21 opnieuw op school geweest voor een vierjarig kwaliteitsonderzoek. Het resultaat hiervan is positief: de school heeft een basisarrangement gekregen van de inspectie. Dat wil zeggen dat de onderwijsinspectie over 4 jaar terug komt voor onderzoek.

Passend onderwijs

De doelen in het kader van passend onderwijs zijn:

- Het opzetten van een goede ondersteuningsstructuur die voldoet aan de standaard van het samenwerkingsverband.
- Het geven van gepersonaliseerd onderwijs. Dat wil zeggen dat iedere leerling op zijn/haar niveau uitgedaagd wordt om zich te ontwikkelen.
- Het ontwikkelen van een systeem waarin voor de leerlingen en ook voor de ouders duidelijk is aan welke doelen de leerling moet werken en of hij/zij deze doelen behaald heeft.

Deze doelen zijn vastgesteld op basis van de visie en missie van het bestuur en hier wordt aan gewerkt vanaf de start van de school.

De middelen van het samenwerkingsverband zijn uitgegeven om leerlingen die dat nodig hadden extra ondersteuning te bieden. Daarnaast is de school aangesloten bij Steunpunt Passend Onderwijs West (SPO West). Binnen SPO West werken een aantal schoolbesturen samen om de extra ondersteuning voor leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte vorm en inhoud te geven. De extra ondersteuning bestaat uit het geven van advies aan en het uitzetten van individuele arrangementen op de scholen van de hierboven genoemde besturen. Een deel van de middelen passend onderwijs wordt overgedragen aan SPO West voor deze ondersteuning.

Onderwijsachterstanden

Met de verhuizing van de school naar het stadsdeel Bos en Lommer merken we dat de samenstelling van de schoolpopulatie verandert. De leerlingen die na de verhuizing ingestroomd zijn, zijn voornamelijk meertalige leerlingen. Om aan de onderwijsbehoefte van deze leerlingen te kunnen voldoen besteden we meer tijd aan woordenschat- en taalonderwijs. De teambijeenkomsten en trainingen zijn ook hierop gericht. Ook zetten we een onderwijsassistent in voor extra ondersteuning.

NPO-gelden en corona

Het jaar 2021 stond vanaf het begin van het jaar in het teken van Corona. Het Coronavirus heeft de maatschappij en daardoor ook het onderwijs op zijn kop gezet. Ouders mochten niet in de school en er waren strenge hygiëneregels. Leerkrachten en leerlingen vanaf groep 6 moesten preventief 2 keer per week een coronatest doen. In de loop van het jaar is het een aantal keer gebeurd dat een leerkracht of één of meer leerlingen in quarantaine moesten vanwege een positieve corona-test. In die gevallen hebben we zoveel mogelijk online les gegeven.

Daarnaast hebben we een bedrag van totaal € 9.874,22 ontvangen in schooljaar 21/22 om corona-achterstanden aan te pakken. Vanwege de verhuizing en de veranderende samenstelling van onze groepen zijn we nog bezig met de schoolscan en het schoolprogramma. In overleg met het team en de MR hebben we wel al creatieve leerkrachten ingezet die met hun activiteiten aansluiten bij de projecten die we doen, maar het echte schoolprogramma is nog niet helemaal klaar. We hebben tot en met juli 2023 om de NPO-gelden uit te geven.

2.2 Personeel & professionalisering

Ontwikkelingen en professionalisering team

Tijdens de oprichtingsfase van basisschool de Zijderoute hebben we, op basis van onze visie en missie, gekeken hoe we het onderwijs wat wij voor ogen hebben, kunnen vormgeven. Op basis van dat onderzoek hebben we besloten om De Noordwijkse Methode in te voeren. Na bijna twee jaar met de Noordwijkse Methode te hebben gewerkt, hebben we geëvalueerd met de leerkrachten. We kwamen er achter dat de Noordwijkse Methode in de praktijk toch niet dat bood wat wij graag wilden. We zijn toen op zoek gegaan naar een andere manier van werken. We hebben verschillende methodes geprobeerd en pilots gedraaid. Uiteindelijk hebben we gekozen voor het invoeren van Jeelo. Jeelo werkt met projecten die door de hele school lopen, maar die een steeds bredere scope hebben naarmate de kinderen ouder worden. Jeelo heeft ook altijd een maatschappelijke component. De maatschappij rondom de school wordt betrokken bij de lessen.

Daarnaast zijn we bezig met het uitwerken van de kendoelen en de leerlijnen zodat deze goed als basis kunnen dienen voor ons onderwijskundig handelen. Ook in dit traject hebben we begeleiding gehad van een aantal externen die gespecialiseerd zijn in het werken met leerlijnen.

Beide trajecten worden samen met de leerkrachten gedaan en gezamenlijk zijn we hierin onze eigen werkwijze aan het ontwikkelen. Schooljaar 20/21 is ons derde schooljaar en we merken dat onze eigen werkwijze steeds duidelijker wordt. We ontwikkelen ons voortvarend en zetten een onderwijsconcept neer waar kinderen wat aan hebben.

We hebben geen startende leerkrachten

Aanpak werkdruk

Voor het aanpakken van de werkdruk krijgt de school in schooljaar 2020/2021 een bedrag van € 2520,-. Samen met de teamleden hebben we vastgesteld welke maatregelen wenselijk zijn in het kader van werkdrukverlaging. We hebben ingezet op:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Ondersteunend personeel	€ 1500,-	Creatieve leerkrachten
Teamactiviteiten	€ 1020,-	Etentjes en teamuitje

Naast bovenstaande activiteiten zijn we in schooljaar 21/22 gestart met het werken volgens de methodiek van Stichting Leerkracht. Hierdoor zijn de teambijeenkomsten efficiënter. We werken met bordsessies en werksessies.

Strategisch personeelsbeleid

De personeelsleden die voor de school werken, hebben voor onze school gekozen omdat zij achter de visie staan. Ze vinden het een uitdaging om thematisch te werken en het onderwijs samen vorm te geven.

In de gesprekken die we hebben met personeelsleden is deze ontwikkeling ook erg belangrijk. Voor het goed neerzetten van ons onderwijsconcept is het zeer belangrijk dat de personeelsleden achter de visie van de school staan en zich hierin willen ontwikkelen. Ook bij het aannemen van nieuwe personeelsleden is dit een belangrijk gesprekspunt. Tevens is het onderwijsconcept leidend bij de gesprekkencyclus. De ontwikkelpunten van de personeelsleden dienen aan te sluiten bij de schoolontwikkeling. Op deze manier zorgen we ervoor dat alles op elkaar aansluit.

Beleid met betrekking tot beheersing van uitkeringen na ontslag

Dit is niet van toepassing.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Ontwikkelingen

De gemeente Amsterdam heeft ons een schoolgebouw toegekend met 5 lokalen voor de periode van maximaal twee jaar. In het gebouw zijn geen mogelijkheden om uit te groeien tot een volwaardige school, omdat er te weinig ruimte is. Na deze twee jaar komt er een ander gebouw beschikbaar.

Er waren al gesprekken gaande met Combiwel voor kinderen om te starten met een voorschoollocatie in het gebouw. We hebben gezamenlijk besloten dat we ook een BSO gaan starten en op deze manier een IKC gaan vormen. Om het IKC goed vorm te geven hebben we vanaf januari 2021 maandelijkse gesprekken op managementniveau om afspraken te maken hierover. We hebben met het team samen over de visie van ons IKC nagedacht en deze visie wordt nu omgezet in plannen.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Op school verzamelen we papierafval gescheiden van de rest. Ook gebruiken we kosteloos materiaal om mee te knutselen. We vinden het belangrijk om onze leerlingen kennis mee te geven over duurzaamheid. In onze projectlessen besteden we daar (waar mogelijk) aandacht aan.

Ook zorgen we ervoor dat de verwarming niet aanstaat tijdens vakanties en als we niet op school zijn. Vanaf de start van de school zijn we begonnen met gezonde voeding op school, waardoor het meteen vanaf het begin duidelijk was dat er alleen gezonde voeding op school gegeten wordt.

Communiceren met ouders doen we digitaal, op deze manier hoeven we niet steeds nieuwsbrieven uit te printen voor ouders.

2.4 Financieel beleid

Ontwikkelingen

Het bestuur stelt zichzelf ten doel om geen verliezen te draaien en alle middelen die beschikbaar worden gesteld door het ministerie van OCW en de gemeente Amsterdam op een effectieve manier in te zetten. Alle financiële transacties worden gedocumenteerd door OOG in ProActive.

OOG is het administratiekantoor en heeft de volgende taken:

- Betalingsverkeer regelen;
- Personeelsadministratie;
- Belastingzaken;
- Vastlegging en documentatie facturen en bonnen in ProActive;
- Opstellen financiële rapportages.

Treasury

Het bestuur heeft een treasurystatuut vastgesteld. Hierin staat het volgende:

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van Stichting KITAB, namelijk het geven van onderwijs. Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financieel beleid het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie. Deze doelstelling valt uiteen in het realiseren en borgen van:

- voldoende liquiditeit
- lage financieringskosten
- risicomijdende uitzettingen
- kosteneffectief betalingsverkeer
- beheersen en bewaken financiële risico's

In het statuut worden afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en -risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd. Dit treasurystatuut is van toepassing op de publieke en private middelen van de stichting.

Investeringsbeleid

De organisatie heeft beleid ontwikkeld om te komen tot doelmatige en maatschappelijk verantwoorde investeringen. Vanuit strategie 2019-2023, het bestuursjaarplan en de jaarplannen van de scholen en het bestuursbureau is er een aantal onderwerpen die versneld de aandacht krijgen. Het betreft de kwaliteitsverbetering van het onderwijs, personeel en organisatie. Vanuit de actualiteit van passend onderwijs vindt er in 2021 een oriëntatie plaats op inclusiever onderwijs. De investeringen zijn opgenomen in de begroting en concreet uitgewerkt in een plan. De voortgang bewaken we zorgvuldig in de kwaliteitsrapportages en jaarlijks bezien we, zolang aan de orde, in april of er aanleiding is tot aan bijstelling cq aanvulling.

Begroting 2022

31MX De Zijderoute	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.1 Rijksbijdragen	393.100	372.630
3.1.3 Inkomsten SWV	4.600	2.480
3.2 Overige overheidsbijdragen	12.200	9.373
3.5 Overige baten	1.000	-
Totaal Baten	410.900	384.483
4.1 Personele lasten	400.600	338.253
4.2 Afschrijvingslasten	9.400	9.373
4.3 Huisvestingslasten	24.200	18.648
4.4 Overige lasten	46.900	36.005
Totaal Lasten	481.100	402.278
Saldo Baten en Lasten	-70.200	-17.795
5. Financiële baten en lasten	-	-
Totaal resultaat	-70.200	-17.795

NPO

Rijksbijdragen 2022	10.200
Personeelslasten 2022	<u>8.400</u>
Resultaat NPO 2022	1.800

Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstandenmiddelen zetten we zoveel mogelijk is voor het taalonderwijs, omdat de meeste van onze leerlingen meertalig zijn. Er is een bedrag van € 7.528,65 ontvangen wat in 2020 uitgegeven is aan een methode voor woordenschatonderwijs.

Prestatieboxgelden

De school heeft een bedrag a € 1071,60 ontvangen in het kader van prestatieboxgelden. Dit geld is voornamelijk gebruikt om extra materiaal aan te schaffen wat aansluit bij de projecten waar we mee werken en voor uitstapjes in het kader van de projecten. Op deze manier zorgen we voor een samenhangend geheel en een doorgaande lijn.

2.5 Risico's en risicobeheersing (interne beheersingsmaatregelen)

Risicomanagement is een verantwoordelijkheid van het bestuur en hangt direct samen met het behalen van onze doelen. De risicogebieden kunnen onderscheiden worden in de volgende onderdelen:

- Strategie
- Operationele activiteiten
- Financiële positie
- Financiële verslaggeving
- Wet- en regelgeving

Strategie

Op strategisch vlak vormt momenteel het grootste risico de coronacrisis en het lerarentekort in Amsterdam. Wegens de coronacrisis hebben wij een achterstand opgelopen in de groei doordat er geen informatiebijeenkomsten en open dagen georganiseerd konden worden voor een periode van bijna twee jaar.

In de zomervakantie van 2021 is de school naar een ander gebouw verhuisd, waardoor er een ander voedingsgebied ontstond. De verwachting was dat daar meer instroom zal zijn, maar aan het begin van het schooljaar 21/22 was het nog steeds niet mogelijk om ouders fysiek te spreken vanwege de coronamaatregelen. Dit vormde een belemmering om heel actief te gaan werven. Inmiddels kunnen ouders wel weer het gebouw in en lukt het iets beter om te werven, maar de verwachte groei is wel uitgebleven.

Het risico wat hieraan vast zit is dat we niet kunnen voldoen aan de helft van de stichtingsnorm wat volgend jaar wel zou moeten. We gaan een aanvraag doen om uitstel te krijgen voor de stichtingsnorm in verband met corona. De kans dat we uitstel krijgen is er wel omdat een andere school wel uitstel heeft gekregen. Mocht het niet lukken om uitstel te krijgen, dan zijn we ook in gesprek met andere besturen om te onderzoeken of we kunnen samenwerken. Indien er een samenwerking tot stand komt moet dat vóór 1 februari geregeld zijn.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

- Onvoorzienbare en onbeheersbare leerlingen fluctuaties.
- De Coronacrisis: het gaat nu de goede kant op, maar we zitten nog middenin de derde golf.
- Aanmeldingen van leerlingen die op een andere school niet goed begeleid konden worden.
- De verhuizing naar een ander voedingsgebied.
- Lerarentekort.

In november 2020 was er een lerarentekort van 420 leerkrachten in het basisonderwijs in Amsterdam. Het is een grote uitdaging voor basisscholen om de formatie passend te maken en voor een startende school is de uitgating zelfs nog groter. Toch denken wij dat het gaat lukken om leerkrachten te interesseren voor het werken op onze school, vanwege het vernieuwende concept.

Daarnaast werken wij met onderwijsassistenten die de leerkrachten die op school werken kunnen ondersteunen en op deze manier zijn wij op school anders aan het organiseren als oplossing voor het lerarentekort.

Risico's en interne beheersingsmaatregelen

Risico	Maatregel
Onvoorzienbare en onbeheersbare leerlingen fluctuaties	We houden maandelijks de in- en uitstroom van leerlingen bij en baseren onze acties daarop.
De coronacrisis – lockdown	Er ligt een protocol klaar voor een eventuele lockdown. Er zijn zelftests op voorraad.
Aanmeldingen van leerlingen die op een andere school niet goed begeleid konden worden	Goede overdracht van de vorige school en op basis daarvan bepalen we of we een kind wel of niet aannemen en gaan we planmatig te werk met kinderen.
De verhuizing naar een ander voedingsgebied	Aandacht voor werving van leerlingen en PR activiteiten zodat de school naamsbekendheid krijgt.
Lerarentekort	Stagiaires en LIO-stagiaires aannemen zodat we mensen aan de school binden.

3. Financiële analyse

Het resultaat van 2021 was € 3.616 negatief. Begroot was een negatief resultaat van € 30.442. Het verschil tussen realisatie en begroting komt vooral door extra inkomsten uit detachering en lage materiële uitgaven.

3.1 Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2021 in vergelijking met 31 december 2020.

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa	37.527	39.470	Eigen vermogen	90.108	93.724
Vorderingen	54.981	20.186	Voorzieningen	3.834	2.790
Liquide middelen	59.368	123.228	Kortlopende schulden	57.934	86.370
Totaal activa	151.876	182.884	Totaal passiva	151.876	182.884

Belangrijkste verschillen ten opzichte van 2020

Het eigen vermogen is afgenomen met het resultaat van € 3.616.

De materiële vaste activa zijn licht gedaald, doordat de afschrijvingen hoger waren dan de investeringen. Nieuwe investeringen worden nog grotendeels vergoed door de gemeente vanuit de 'eerste inrichting'. In 2021 zijn er vorderingen opgenomen op de gemeente voor huisvesting en eerste inrichting (€ 16,6 duizend) en zijn de debiteuren met € 15,5 duizend toegenomen.

De kortlopende schulden zijn gedaald ten opzichte van 2020, enerzijds vanwege een veel lager saldo aan vooruit ontvangen gemeentelijke subsidies en anderzijds door de besteding van de subsidie Teambeurs, die in 2020 als nog te besteden op de balans stond.

Kengetallen - balanspositie	2021	2020	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Solvabiliteit 1 (excl. voorzieningen)	0,59	0,51	-
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	0,62	0,53	lager dan 0,30
Liquiditeit (current ratio)	1,97	1,66	lager dan 0,75
Weerstandsvermogen	14,1%	16,0%	-

Formules kengetallen:

Solvabiliteit 1 (excl. voorz.)	= Eigen vermogen / totaal vermogen
Solvabiliteit 2 (incl. voorz.)	= (Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen
Liquiditeit (current ratio)	= Vlottende activa / Kortlopende schulden
Weerstandsvermogen (PO)	= (Eigen vermogen -/- MVA) / Rijksbijdragen

Volgens bovenstaande ratio's is de financiële positie verbeterd door hogere waarden voor de solvabiliteit (1 & 2) en liquiditeit. De positie is onverminderd zeer goed. De kengetallen liggen dan ook ruimschoots boven de signaleringswaarden waarbij de financiële positie zorgelijk wordt.

Hoe goed de financiële positie wekelijks kan beter worden beoordeeld door te kijken naar het kengetal Werkkapitaal in vergelijking met twee maanden aan personele lasten.

Het werkkapitaal is met € 8,3 duizend gestegen, maar de personele lasten zijn sterker gestegen waardoor het verschil tussen werkkapitaal en twee maanden aan personele lasten juist gedaald is.

Als het werkkapitaal gelijk is aan twee maanden aan personele lasten dan is de financiële positie nog altijd ruim voldoende. Voor een kleine en groeiende school kunnen deze kengetallen echter snel veranderen.

Kengetallen - balanspositie bedragen * € 1.000	2021	2020
Werkkapitaal	56,5	57,0
<u>2 maanden personele lasten</u>	<u>57,3</u>	<u>41,4</u>
Vershil	-0,8	15,7
Nieuwe norm Inspectie vermogenspositie	337,5	339,5
<u>Eigen vermogen -/- privaat vermogen</u>	<u>90,1</u>	<u>93,7</u>
Vershil	247,4	245,7

Formules kengetallen:

Werkkapitaal	= Vlottende activa -/- Kortlopende schulden
Norm Inspectie Publiek Vermogen	= 50% van aanschafwaarde gebouwen* 1,27 (n.v.t.) + Boekwaarde overige materiële vaste activa + € 300.000 (indien totale baten < € 3 miljoen)

De Inspectie voor het Onderwijs (afdeling Rekenschap) heeft een nieuwe norm ingevoerd om te beoordelen of het publieke deel van het eigen vermogen mogelijk bovenmatig is en daardoor ondoelmatig en ongewenst. Het publieke deel van het eigen vermogen van De Zijderoute ligt nog ver onder deze nieuwe signaleringswaarde van de Inspectie. Voor kleine schoolbesturen is de signaleringswaarde sowieso hoger dan € 300.000 en daar komt Stichting KITAB nog lang niet bij in de buurt. Het is juist wenselijk om het eigen vermogen op een niveau te brengen dat een buffer is er financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Dat is nu nog niet het geval, waar de financiële situatie van de school nog zeer kwetsbaar is.

Analyse realisatie 2021 versus begroting 2021 en realisatie 2020

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	372.630	339.235	33.395	339.554	33.076
Samenwerkingsverband	2.480	8.000	-5.520	2.480	-
Overige overheidsbijdragen	9.373	8.000	1.373	12.668	-3.295
Overige baten	16.512	-	16.512	-	16.512
Totaal baten	400.995	355.235	45.760	354.702	46.293
Lasten					
Personeelslasten	343.625	294.150	49.475	248.186	95.439
Afschrijvingen	9.614	10.727	-1.113	7.296	2.318
Huisvestingslasten	14.158	21.650	-7.492	7.116	7.042
Overige lasten	37.175	59.150	-21.975	38.103	-928
Totaal lasten	404.572	385.677	18.895	300.701	103.871
Saldo baten en lasten	-3.577	-30.442	26.865	54.001	-57.578
Financiële baten en lasten	-39	-	-39	-	-39
Totaal resultaat	-3.616	-30.442	26.826	54.001	-57.617

Het resultaat van 2021 is € 26,8 duizend beter dan was begroot. De Rijksbijdragen kwamen € 33,4 duizend hoger uit dan begroot, maar daar staan € 49,5 duizend aan hogere personeelslasten tegenover. De extra middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) waren niet begroot maar ook niet de extra lasten die daarmee gemoeid gingen. Ook waren er geen overige baten begroot, maar door (gedeeltelijke) detachering van de directeur werd € 15,5 duizend ontvangen.

De materiële lasten (afschrijvingen, huisvesting en overige) vielen duidelijk lager uit dan begroot. Voor een startende en groeiende school zijn deze lasten de eerste jaren ook lastig in te schatten.

Kengetallen - baten en lasten	2021	2020	Streefwaarden De Zijderoute
Rentabiliteit	-0,9%	15,2%	voorlopg +1%
Totale baten / Rijksbijdragen	107,6%	104,5%	105%
Personele lasten / Rijksbijdragen	92,2%	73,1%	85%
Materiële lasten / Rijksbijdragen	16,4%	15,5%	20%

Voor de rentabiliteit (resultaat / totale baten) wordt normaal gesproken gestreefd om jaarlijks tussen -1% en +1% van de totale baten te blijven. Voor een kleine school zal de uitkomst snel buiten deze marges uitkomen vanwege de relatief lage totale baten. Voor KITAB is het wenselijk dat een eigen vermogen wordt opgebouwd zodat er een buffer is om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. Omdat het geld van het Rijk wel ten goede moet komen van de leerlingen, wordt de komende jaren gestreefd naar licht positieve resultaten (rentabiliteit van 1%).

Voor de lange termijn is een sluitende begroting in meerjarig perspectief wel de doelstelling. Om deze doelstelling te halen zijn streefwaarden geformuleerd voor de personele en materiële lasten en de totale baten ten opzichte van de Rijksbijdragen. In 2021 waren de materiële lasten lager, maar de personele lasten (ten opzichte van de Rijksbijdragen) hoger dan de streefwaarden. Bij kleine scholen zijn de materiële lasten meestal hoger dan 20% van de Rijksbijdragen. Maar vooral de huisvestingslasten zijn nog erg laag. Zo is er bijvoorbeeld nog geen sprake van groot onderhoud voor rekening van de school. Dit zal mogelijk zo blijven zolang er nog geen definitieve huisvesting beschikbaar is.

4. Continuïteitsparagraaf

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting zoals deze geraamd zijn in de meerjarenbegroting (MJB). Dit om de continuïteit van de stichting te kunnen waarborgen.

De basis voor de MJB is de prognose van het aantal leerlingen en de bijpassende formatie. Vanwege de noodzakelijke groei om tot de stichtingsnorm te kunnen komen, kan slechts een ruwe inschatting gemaakt worden van het te verwachten aantal leerlingen per jaar en de formatie die daarbij passend is. Passend betekent in dit geval enerzijds nodig voor kwalitatief goed onderwijs en anderzijds financieel haalbaar (betaalbaar).

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
<u>Aantal leerlingen per 1 oktober</u>						
4 tot 7 jaar	3	8	30	50	80	100
8 jaar en ouder	7	7	20	25	32	52
Totaal aantal leerlingen	10	15	50	75	112	152
<u>Personele bezetting in fte per 31 december</u>						
Directie	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Onderwijzend Personeel	2,1	3,1	3,1	5,1	7,1	9,9
Ondersteunend personeel	0,6	0,4	0,4	0,9	1,9	1,9
Totale personele bezetting	3,4	4,2	4,2	6,7	9,7	12,5

Door Corona is de groei van de school nog niet zo snel gegaan als was gehoopt bij de oprichting. Komend schooljaar moet de groei in aantal leerlingen wel gaan plaatsvinden, maar dat vooralsnog hoeft dit niet gepaard te gaan met extra formatie. In bovenstaand overzicht is uitgegaan van een realistisch groeiscenario. Voor het halen van de stichtingsnorm is een snellere groei noodzakelijk. Wellicht is het mogelijk dat de termijn voor de stichtingsnorm wordt bijgesteld omdat deze norm door de Corona-lockdowns praktisch onhaalbaar zijn geworden.

Meerjarenbegroting

	Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
Aantal leerlingen (per 1-10)	10	15	50	75	112	152
Baten						
Rijksbijdragen OCenW	339.500	372.600	382.900	628.400	791.700	1.004.900
Passend onderwijs	2.500	2.500	4.600	6.800	22.800	34.100
Overige overheidsbijdragen	12.700	9.400	12.200	12.200	12.200	12.200
Overige baten	-	16.500	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal baten	354.700	401.000	400.700	648.400	827.700	1.052.200
Lasten						
Personeelslasten	248.200	343.600	392.200	473.700	686.200	923.000
Afschrijvingen	7.300	9.600	9.400	9.400	9.100	10.500
Huisvestingslasten	7.100	14.200	24.200	32.900	36.100	43.700
Overige lasten	38.100	37.200	46.900	56.400	67.800	78.000
Totaal lasten	300.700	404.600	472.700	572.400	799.200	1.055.200
Saldo baten en lasten	54.000	-3.600	-72.000	76.000	28.500	-3.000
Financiële baten en lasten	-	-	-100	-100	-100	-100
Totaal resultaat	54.000	-3.600	-72.100	75.900	28.400	-3.100

In tegenstelling tot de indeling van de jaarrekening zijn in de MJB de inkomsten voor passend onderwijs van het samenwerkingsverband apart weergegeven. In de jaarrekening is dit onderdeel van de Rijksbijdragen.

In 2022 vervalt de vordering op OCW vanwege de invoering van de nieuwe bekostiging per kalenderjaar per 1 januari 2023. Op 31-12-2021 bedraagt deze vordering € 17,7 duizend. In de praktijk komt het erop neer dat de bekostiging in de laatste 5 maanden van 2022 (schooljaar 22/23) ongeveer € 20 duizend lager zal zijn. Voor 2022 wordt een tekort van in totaal € 72,1 duizend verwacht. Dat komt omdat het aantal leerlingen nog te laag is voor de huidige personele bezetting. De formatie kan echter gelijk blijven als er meer leerlingen komen. Daardoor geeft 2023 juist een sterk positief resultaat.

Omdat er nog veel wijzigingen vanuit OCW te verwachten zijn, zoals het gelijkstellen van de salarisschalen aan die van het voortgezet onderwijs en een mogelijke verlenging van NPO, zullen we zorgvuldig moeten volgen wat de consequenties zijn van deze wijzigingen voor het financieel beleid van KITAB.

Balans

Activa	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Materiële vaste activa	39.500	37.500	28.100	42.700	61.600	67.100
Totaal vaste activa	39.500	37.500	28.100	42.700	61.600	67.100
Vorderingen	20.200	55.000	30.000	35.000	40.000	46.000
Liquide middelen	123.200	59.400	23.800	94.100	113.600	121.000
Totaal vlottende activa	143.400	114.400	53.800	129.100	153.600	167.000
Totaal activa	182.900	151.900	81.900	171.800	215.200	234.100

Passiva	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Eigen vermogen	93.700	90.100	18.000	93.900	122.300	119.200
Voorzieningen	2.800	3.900	3.900	8.900	13.900	23.900
Kortlopende schulden	86.400	57.900	60.000	69.000	79.000	91.000
Totaal passiva	182.900	151.900	81.900	171.800	215.200	234.100

De consequentie van het te verwachten negatieve resultaat van 2022 is een sterke daling van het eigen vermogen in 2022. Daarna neemt het vermogen weer toe al wordt er voornamelijk een licht tekort in 2025 geprognoseerd. De ontwikkeling in de komende jaren hangt sterk af van de groei van het aantal leerlingen. Ook het tekort aan leraren in Amsterdam kan een factor worden waarmee rekening gehouden moet worden.

Het saldo voor liquide middelen wordt vooral beïnvloed door het jaarlijkse resultaat en de hoogte van de investeringen. De toekomstige investeringen zijn opgenomen in een investeringsplan (MIP). Zolang de school groeit er ook nog sprake is van bijdragen van de gemeente voor ‘Eerste inrichting’. Daardoor is het effect op de stand van de materiële vaste activa van de school voorlopig nog beperkt. Er is nog geen sprake van een meerjarig onderhoudsplan (MOP) omdat er ook nog geen definitieve huisvesting is.

Ontwikkeling kengetallen

Financiële kengetallen	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit 1 (excl. voorzieningen)	0,51	0,59	0,22	0,55	0,57	0,51
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	0,53	0,62	0,27	0,60	0,63	0,61
Liquiditeit (current ratio)	1,66	1,98	0,90	1,87	1,94	1,84
Werkkapitaal * € 1.000	57,0	56,5	-6,2	60,1	74,6	76,0
2 maanden personele lasten * € 1.000	41,4	57,3	65,4	79,0	114,4	153,8
Verschil * € 1.000	15,6	-0,8	-71,6	-18,9	-39,8	-77,8
Normatief vermogen Inspectie * € 1.000	339,5	337,5	328,1	342,7	361,6	367,1
Eigen vermogen +/- privaat vermogen * € 1.000	93,7	90,1	18,0	93,9	122,3	119,2
Verschil * € 1.000	245,8	247,4	310,1	248,8	239,3	247,9
Rentabiliteit	15,2%	-0,9%	-18,0%	11,7%	3,4%	-0,3%
Totale baten / Rijksbijdragen	104,5%	107,6%	104,6%	103,2%	104,5%	104,7%
Totale lasten / Rijksbijdragen	88,6%	108,6%	123,5%	91,1%	100,9%	105,0%
Personele lasten / Rijksbijdragen	73,1%	92,2%	102,4%	75,4%	86,7%	91,8%
Materiële lasten / Rijksbijdragen	15,5%	16,4%	21,0%	15,7%	14,3%	13,2%

De financiële kengetallen die een indicatie geven over de financiële positie (solvabiliteit en liquiditeit) blijven onverminderd goed in het meerjarig perspectief. Alleen het te verwachten tekort van 2022 gaat gepaard met een verlaging van de kengetalen. Het Werkkapitaal komt vanaf 2022 onder de streefwaarde van twee maanden aan personele lasten. Hieruit blijkt dat de school vooralsnog niet voldoende buffer kan opbouwen om eventuele tegenvallers op te vangen. Het eigen vermogen blijft ruimschoots onder de signaleringsgrens van de Inspectie voor een mogelijk te ruime vermogenspositie.

Vanwege de vele veranderingen die de school te wachten staat is een verdere analyse van de kengetallen voor de komende jaren weinig zinvol. De belangrijkste uitdaging is vooralsnog het halen van stichtingsnorm. Daarbij wordt getracht om een zo verantwoord mogelijk financieel beleid te voeren.

5. Verantwoording financiën

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (Boek 2, titel 9) en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De gegevens van dit hoofdstuk zijn ontleend aan de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Continuïteit

Op balansdatum heeft de stichting een positief eigen vermogen van € 90.108 en een positief werkkapitaal van €56.411. In het bestuursverslag is de continuïteitsparagraaf van de stichting opgenomen, met daarin de meerjaren staat van baten en lasten en meerjarenbalans. Hieruit blijkt dat de continuïteit van de stichting voldoende geborgd is. De stichting is echter het bevoegd gezag van een startende basisschool. Een startende basisschool heeft vier jaar de tijd om voor wat betreft het leerlingenaantal toe te groeien naar de helft van de zogenaamde stichtingsnorm. Voor Amsterdam betreft deze norm 325 leerlingen, de helft daarvan is 163.

In de continuïteitsparagraaf van de stichting tevens is het verwachte verloop van het aantal leerlingen voor de komende drie jaar opgenomen. Hieruit blijkt dat de stichting verwacht dat de school voor aanvang van het vijfde schooljaar, 2023-2024, 75 leerlingen heeft. Dit is minder dan 163.

Waardering van de activa en de passiva

Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde tenzij hieronder anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar de vastgestelde periode plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Hiervoor worden de volgende termijnen onderscheiden:

Inventaris en apparatuur:	5 jaar
Leermiddelen:	8 jaar
ICT: Computers	3 jaar
Server	5 jaar
Meubilair:	10 jaar

Voor de ondergrens van activeren wordt € 500,- gehanteerd.

Vlottende activa

De vlottende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, eventueel onder aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Reserves

De algemene reserve wordt gevormd door de cumulatieve overschotten c.q. tekorten op de exploitatierekening. Het saldo is vrij besteedbaar. Het deel waar een private herkomst ten grondslag ligt wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de privaatreserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden in de balans opgenomen voor concrete risico's, verplichtingen of te verwachte

verliezen, die op de balansdatum bekend zijn maar waarvan de omvang onzeker is, maar redelijkerwijs is in te schatten, en voor kostenegalisatie. Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Voorzieningen worden gedoteerd ten laste van de exploitatierekening en de werkelijke kosten worden rechtstreeks ten laste van deze voorzieningen gebracht.

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen de waarde van € 900,- per fte

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend, en nog te betalen bedragen.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben en worden gesplitst over de scholen waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De rijksbijdrage OCW betreft de vergoeding voor personele- en exploitatiekosten toegerekend aan het verslagjaar.

Resultaatbestemming

Het negatieve exploitatieresultaat ad € 3.616 gaat ten laste van de algemene reserve.

Toelichting kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Pensioenen

De Stichting De stichting heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van 31 december 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,2% (bron: website www.abp.nl). De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Balans na resultaatverdeling

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	<u>37.527</u>	<u>39.470</u>
		37.527	39.470
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	54.981	20.186
1.7	Liquide middelen	<u>59.368</u>	<u>123.228</u>
		114.349	143.414
	Totaal activa	<u>151.876</u>	<u>182.884</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	90.108	93.724
2.2	Voorzieningen	3.834	2.790
2.4	Kortlopende schulden	<u>57.934</u>	<u>86.369</u>
	Totaal passiva	<u>151.876</u>	<u>182.884</u>

Staat van Baten en Lasten

	realisatie 2021 €	begroting 2021 €	realisatie 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	375.110	347.235	342.035
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	9.373	8.000	12.668
3.5 Overige baten	16.512	-	-
Totaal baten	400.995	355.235	354.702
Lasten			
4.1 Personeelslasten	343.625	294.150	248.186
4.2 Afschrijvingen	9.614	10.727	7.296
4.3 Huisvestingslasten	14.158	21.650	7.116
4.4 Overige lasten	37.175	59.150	38.103
Totaal lasten	404.572	385.677	300.701
Saldo baten en lasten	-3.577	-30.442	54.001
6 Financiële lasten	39	-	-
Totaal resultaat	-3.616	-30.442	54.001

Kasstroomoverzicht

	€ 2021	€ 2021	€ 2020	€ 2020
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-3.616		54.001
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen (incl. desinvesteringen)	9.614		7.296	
-mutaties voorzieningen	<u>1.044</u>		<u>720</u>	
		10.658		8.016
Veranderingen in vlottende middelen:				
-vorderingen	-34.796		2.096	
-schulden	<u>-28.435</u>		<u>15.397</u>	
		<u>-62.231</u>		<u>17.493</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		55.189		79.510
Ontvangen interest		-		-
Betaalde interest		-		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-56.189		79.510
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-7.671		-20.870	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-7.671		-20.870
Mutatie liquide middelen		-63.860		58.640
Stand liquide middelen per 1-1		123.228		64.588
Mutatie		<u>-63.860</u>		<u>58.640</u>
Stand liquide middelen per 31-12		59.368		123.228

Materiële vaste activa

1.2 Materiele vaste activa	Inventaris		OLP	ICT	Totaal
	Meubilair	en apparatuur			
	€	€	€	€	€
Aanschafprijs 1-1-2021	-	-	26.626	21.880	48.506
Afschrijving cumulatief 1-1-2021	-	-	4.097	4.939	9.036
Boekwaarde 1-1-2021	-	-	22.529	16.941	39.470
Investerings 2021	-	5.335	556	1.780	7.671
Desinvesteringen 2021	-	-	-	-	-
Afschrijving op desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen 2021	-	431	3.380	5.803	9.614
Aanschafprijs 31-12-2021	-	5.335	27.182	23.660	56.177
Afschrijving cumulatief 31-12-2021	-	431	7.477	10.742	18.650
Boekwaarde 31-12-2021	-	4.904	19.705	12.918	37.527

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>1.5 Vorderingen</u>		
1.5.1 Debiteuren	16.512	1.042
1.5.2 OCW	17.663	15.487
1.5.7 Overige vorderingen	20.806	3.658
	54.981	20.186
 <i><u>Specificatie 1.5.7 Overige vorderingen</u></i>		
Vordering huisvesting en 1e inrichting Gemeente	16.601	-
Voorschotten	-	978
Overlopende activa	414	-
Overige vorderingen	3.791	2.680
	20.806	3.658

Liquide Middelen

<u>1.7 Liquide middelen</u>		
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	59.368	123.228
Totaal liquide middelen	59.368	123.228

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-21	Resultaat 2021	Stand per 31-12-21
	€	€	€
<u>2.1 Eigen Vermogen</u>			
2.1.1 Algemene reserve	93.724	-3.616	90.108
	93.724	-3.616	90.108

	Stand per 1-1-20	Resultaat 2020	Stand per 31-12-21
	€	€	€
<u>2.1 Eigen Vermogen</u>			
2.1.1 Algemene reserve	39.723	54.001	93.724
	39.723	54.001	93.724

Voorzieningen

<u>2.2 Voorzieningen</u>	2.2.1. Personeels- voorziening	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari	2.790	2.790
Dotaties	1.044	1.044
Onttrekkingen	-	-
Vrijval	-	-
Stand per 31 december	3.834	3.834
Kortlopend deel <1 jaar	-	-
Bedrag 1 - 5 jaar	-	-
Langlopend deel >5 jaar	3.834	3.834

Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	6.447	2.280
2.4.4	OCW	-	655
2.4.9	Belastingen en sociale premies	21.546	11.716
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	5.144	3.520
2.4.12	Overige kortlopende schulden	2.154	-
2.4.10	Overlopende passiva	22.642	68.198
	Kortlopende schulden	57.934	86.369
Schulden terzake van pensioenen			
2.4.7	Te betalen loonheffing	18.302	10.194
2.4.7	Te betalen participatiefonds	347	620
2.4.7	Te betalen vervangingsfonds	2.897	901
	Overige kortlopende schulden	21.546	11.716
Overige kortlopende schulden			
2.4.9.4	Netto salarissen	686	-
2.4.9.8	Overige schulden	1.468	-
	Overige kortlopende schulden	2.154	-
Overlopende passiva			
2.4.10.3	Nog te betalen vakantiegeld en eju	10.611	7.659
2.4.10.6	Nog te betalen accountants- en administratiekosten	4.040	3.926
2.4.10.9	Vooruitontvangen subsidie Gemeente	5.855	36.016
2.4.10.19	Overige overlopende passiva	2.137	20.598
	Overlopende passiva	22.643	68.198
<i>Specificatie 2.4.10.19 Overlopende passiva</i>			
	Vooruitontvangen bedragen	-	-
	Nog te besteden subsidie Teambeurs	-	19.650
	Overige	2.137	948
		2.137	20.598

Model G: Verantwoording subsidies

5.6 Model G: Verantwoording subsidies

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	Toewijzing datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP-42795-PO	16-10-2020	Ja
Amsterdamse Toeslag	Convenanten G5 Amsterdam 1e tijdvak	23-10-2020	Ja
Amsterdamse Toeslag	Convenanten G5 Amsterdam 2e tijdvak	5-8-2021	Nee

Overheidsbijdragen

	2021	Begroting	2020
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	358.401	338.257	326.860
3.1.2 Niet-geormerkte subsidies OCW	14.229	978	12.695
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen SWV	2.480	8.000	2.480
	375.110	347.235	342.035
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en -subsidies	9.373	8.000	12.668
	9.373	8.000	12.668
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel	16.512	-	-
	16.512	-	-

Lasten

Lasten		2021	Begroting	2020
		€	€	€
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	333.539	275.900	249.233
4.1.2	Overige personele lasten	13.839	18.250	3.364
4.1.3	Af: uitkeringen	-3.753	-	-4.411
		343.625	294.150	248.186
4.1.1	Lonen en salarissen			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	182.033	275.900	181.375
4.1.1.2	Sociale lasten	111.949		41.859
4.1.1.3	Pensioenpremies	39.557		25.999
		333.539	275.900	249.233
	<i>Gem. personele bezetting in fte (incl vervanging)</i>	<i>3,70</i>	<i>3,16</i>	<i>3,09</i>
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Mutatie personele voorzieningen	1.044	-	720
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	2.476	10.500	-
4.1.2.3	Overig	10.319	7.750	2.644
		13.839	18.250	3.364
	<i>Specificatie 4.1.2.3 Overig</i>			
	Arbo en Arbozorg	125	1.500	268
	Nascholing	8.648	4.500	443
	Reiskosten	1.225	250	1.155
	Overige personeelskosten	320	1.500	779
		10.319	7.750	2.644
4.1.3	Ontvangen uitkeringen			
	Vergoedingen Vervangingsfonds	-3.753	-	-4.411
		-3.753	-	-4.411

	2021	Begroting	2020
	€	€	€
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijving schoolmeubilair	-	-	-
4.2.2 Afschrijvingen inventaris en apparatuur	431	500	-
4.2.2 Afschrijvingen onderwijsleerpakket	3.380	3.641	3.126
4.2.2 Afschrijvingen ICT	5.803	6.586	4.170
	9.614	10.727	7.296
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	-	13.000	-
4.3.3 Onderhoud	-	-	267
4.3.4 Energie en water	1.488	-	-
4.3.5 Schoonmaakkosten	12.504	6.000	6.849
4.3.6 Heffingen	-	1.000	-
4.3.8 Afvalverwijdering	166	650	-
4.3.7 Overige	-	1.000	-
	14.158	21.650	7.116
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	18.809	24.400	15.444
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	15.258	32.500	13.872
4.4.4 Overige	3.109	2.250	8.787
	37.175	59.150	38.103

Specificatie 4.4.1 Administratie- en beheerslasten

Kosten Administratiekantoor	9.140	8.600	8.580
Accountantskosten	5.771	6.500	4.554
Bankkosten	292	300	187
Verzekeringen	1.134	-	761
Kantoorkosten centraal management	-	-	288
Telefoon/fax/internetkosten	310	-	-
PR kosten	1.851	4.000	895
Contributies	310	1.750	179
Overig	-	3.250	-
	18.809	24.400	15.444

	2021	Begroting	2020
	€	€	€
<u>Specificatie 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>			
ICT	3.389	9.500	5.581
Leermiddelen	9.125	18.000	6.390
Leermiddelen tbv zorg	-	2.500	-
Kopieerkosten	2.744	2.500	1.902
	15.258	32.500	13.872

Specificatie 4.4.4 Overige lasten

Culturele vorming	763	1.250	67
Overige schoolgebonden kosten	988	500	7.717
Klein inventaris en apparatuur	497	500	996
Testen en toetsen	861	-	8
	3.110	2.250	8.787

Specificatie honorarium accountant

4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	5.771	6.500	4.554
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale advisering	-	-	-
Overige niet-controlediensten	-	-	-
	5.771	6.500	4.554

Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten

5.1 Rentebaten	39	-	-
	39	-	-

WNT-verantwoording 2021 Stichting KITAB

De WNT is van toepassing op Stichting Kunstzinnig, Innovatief, Toekomstgericht en Ambitieuw basisonderwijs. Het voor Stichting Kunstzinnig, Innovatief, Toekomstgericht en Ambitieuw basisonderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 124.000. Dit betreft het bezoldigingsmaximum A. Het aantal complexiteitspunten is berekend op 4:

- Driejaarsgemiddelde totale baten: 2
- Driejaarsgemiddelde aantal leerlingen: 1
- Gewogen aantal onderwijssoorten: 1
- Totaal aantal complexiteitspunten: 4

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	S.R. Balasar-Gude
Functiegegevens	
	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.255
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.015
<i>Subtotaal</i>	€ 71.270
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 86.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 71.270
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 2020	
bedragen x € 1	S.R. Balasar-Gude
Functiegegevens	
	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.253
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.292
<i>Subtotaal</i>	€ 68.545
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 83.300
Bezoldiging	€ 68.545

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.

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
E. Simsek	Voorzitter RvT
W.E. van Oostveen	Lid RvT tot 1-9-2021
C. Özcan	Lid RvT vanaf 1-9-2021

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Gegevens 2021			
S.R. Balasar - Gude is werkzaam in dienstbetrekking bij de volgende WNT plichtige instelling(en) als topfunctionaris niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris	Datum aanvang dienstbetrekking met S.R. Balasar - Gude	Naam WNT-instelling	Totale bezoldiging per WNT-instelling bedragen x € 1
Gegevens per WNT-instelling	1/1 - 31/12	Stichting Kunst en Onderwijs Centrum	€ 37.200
	1/1 - 31/12	Stichting KITAB	€ 71.270
Gecumuleerde totale bezoldigingen bij alle WNT-instellingen gezamenlijk i.v.m. anticumulatie bepaling			€ 108.470
Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor één van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum.			€ 124.000
Gegevens overschrijding en eventuele onverschuldigde betaling			
Onverschuldigde betaald en nog niet terugontvangen bedrag			N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de	N.v.t.		N.v.t.

overschrijding al dan niet is toegestaan ⁴			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		
Gegevens 2020			
S.R. Balasar-Gude is werkzaam in dienstbetrekking bij de volgende WNT plichtige instelling(en) als topfunctionaris niet zijnde een toezichhoudende topfunctionaris	Datum aanvang dienstbetrekking met S.R. Balasar-Gude	Naam WNT-instelling	Totale bezoldiging per WNT-instelling bedragen x € 1
Gegevens per WNT-instelling	1/1 - 31/12	Stichting Kunst en Onderwijs Centrum	€ 31.401
	1/1 - 31/12	Stichting KITAB	€ 68.545
Gecumuleerde totale bezoldigingen bij alle WNT-instellingen gezamenlijk i.v.m. anticumulatie bepaling			€ 99.946
Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor één van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum.			€ 119.000

De overige modellen van de WNT zijn niet van toepassing voor de stichting en derhalve niet opgenomen in deze verantwoording.

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Het negatieve exploitatieresultaat ad € 3.616 gaat ten laste van de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Controleverklaring

Aan het algemeen bestuur en
het dagelijks bestuur van
Stichting voor Kunstzinnig, Innovatief, toekomstgericht en Ambitieuw Basisonderwijs
Rombout Hogerbeetsstraat 109
1052VW AMSTERDAM

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting voor Kunstzinnig, Innovatief, toekomstgericht en Ambitieuw Basisonderwijs te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Kunstzinnig, Innovatief, toekomstgericht en Ambitieuw Basisonderwijs op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor Kunstzinnig, Innovatief, toekomstgericht en Ambitieuw Basisonderwijs, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks 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 dagelijks bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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



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

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

Wij communiceren met het algemeen bestuur 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.

Amsterdam, 30 juni 2022

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant