



Steller Jos Timmermans – Mark Hollander – Marieke ten Hove	Aan Raad van toezicht	Onderwerp Bespreking jaarverslag en jaarrekening	Bespreking 20-06-2022
d/i/b Ter goedkeuring	(G)MR-traject Ter advisering		

1. Korte omschrijving

Voor het eerst dit jaar heeft Afier accountants de controle van het bestuursverslag en de jaarrekening op zich genomen. Namens Afier zijn dhr. Erik-Jan Kreuze en dhr. Steffen van Benthem aangeschoven bij de auditcommissie op 8 juni 2022. Hier was ook de voorzitter van de rvt bij aanwezig.

Tijdens deze rvt-vergadering sluit de accountant niet aan omdat dit agendatechnisch niet mogelijk was voor Afier accountants. De rvt heeft daarop besloten te volstaan met een overleg van de auditcommissie, aangevuld met de voorzitter rvt en de accountants van Afier accountants.

De stukken die geagendeerd staan zijn het bestuursjaarverslag, de jaarrekening en het accountantsverslag. Daarnaast is een verslag van de auditcommissie toegevoegd. Na de bespreking en goedkeuring (incl. ondertekening) door de rvt, zal de accountant de controleverklaring opstellen.

2. Doelstelling

1. De rvt neemt kennis van het jaarverslag, de jaarrekening en het conceptverslag van de accountant.
2. De rvt keurt het bestuursjaarverslag en de jaarrekening over 2021 goed.
3. De rvt stelt aandachtspunten op voor de accountantscontrole van Afier over verslagjaar 2022.

3. Aandachtspunten

Gespreksverslag van de auditcommissie overleg d.d. 8 juni 2022

Dhr. Vergeer heeft namens de auditcommissie een verslag geschreven van het gesprek over het jaarverslag en de jaarrekening over 2021. Zie hiervoor de bijlage. Hierin wordt ook uitgebreid stilgestaan bij de bevindingen van de accountant in het accountantsverslag.



Bestuursverslag 2021

Voor het bestuursverslag is weer gebruik gemaakt van het format van de PO-Raad. Op deze manier zijn de jaarverslagen van de verschillende stichtingen vergelijkbaar. Daarnaast is de stoplichtsystematiek gebruikt uit de bestuursrapportages.

Jaarrekening 2021

De jaarrekening laat een vergelijkbaar beeld zien met de jaarcijfers zoals die zijn besproken op de rvt-vergadering van 28 maart 2022.

Het eindejaarsresultaat komt uit op € 722k. Dit is een positief verschil van € 2.126k ten opzichte van de begroting. Hierin is een resultaat op de NPO middelen verwerkt van € 1.081k. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen dotatie aan de NPO voorziening kon plaatsvinden van € 728k zoals begroot, omdat de NPO middelen aan de lumpsum zijn toegevoegd. Voor de komende jaren wordt hiervoor 1,8 miljoen gereserveerd.

Het resultaat over 2021 zónder NPO middelen komt neer op € -359k. Dit is een positief verschil van € 1.045k ten opzichte van de begroting.

Van het positieve resultaat komt € 517k bij de scholen terecht als toevoeging van hun Algemene Reserve. Hiervan heeft 296k betrekking op niet- bestede NPO middelen. Dit gaat naar de NPO reserve op schoolniveau. Het restant (517-296=221k) wordt toegevoegd aan hun Algemene Reserve.

Aandachtspunten accountantscontrole 2023 voor verslagjaar 2022

De accountants hebben aangegeven dat zij graag eventuele aandachtspunten voor de accountantscontrole over verslagjaar 2022 ontvangen van de rvt. Deze aandachtspunten worden tijdens deze vergadering geïnventariseerd en vervolgens meegegeven aan Afier.