

Jaarverslag 2019

Vereniging voor PCO Garderen,
Stroe en Kootwijkerbroek,
te Kootwijkerbroek

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	16
Continuïteitsparagraaf	22
Kengetallen	28

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	31
Balans per 31 december 2019	37
Staat van baten en lasten 2019	38
Kasstroomoverzicht 2019	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	43
(Voorstel) bestemming van het resultaat	46
Gebeurtenissen na balansdatum	47
Verbonden partijen	48
Verantwoording subsidies	49
WNT-Verantwoording 2019	50
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	54
Gegevens over de rechtspersoon	55
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	56

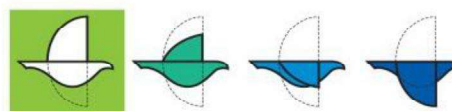
Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	58
---------------------------------------	----

Bijlagen:

OCW-bijlage	60
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	61
Staat van baten en lasten 2019 per kostenplaats	63

BESTUURSVERSLAG

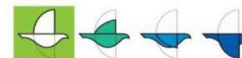


Vereniging voor PCO
GARDEREN, STROE en KOOTWIJKERBROEK

Bestuursverslag 2019

van de
Vereniging voor Protestants Christelijk
Onderwijs
te
Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek

ALGEMENE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING



Vereniging voor PCO
GARDEREN, STROE en KOOTWIJKERBROEK

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek, hierna te noemen VGSK, in het jaar 2019.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2019 van VGSK is opgesteld door Dyade Ede. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE accountants & adviseurs.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van VGSK, met bevoegd gezag nummer 84423, vallen de onderstaande scholen:

School	Brinnummer
Koningin Beatrixschool Kootwijkerbroek	09YJ
Prins Bernhardschool Garderen	10QQ
De Bron Stroe	11FD

De kernactiviteiten bestaan uit het geven van basisonderwijs op Protestants-Christelijke grondslag. De leerlingen die op de drie scholen basisonderwijs volgen, komen voornamelijk uit de drie dorpen waarin de scholen gelegen zijn en de directe omgeving daarvan, te weten Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. De scholen staan open voor alle leerlingen en hun ouders, mits zij zich kunnen conformeren aan de grondslag van de scholen.

Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Het doel van de vereniging is het stichten en in stand houden van Protestants-Christelijke scholen voor basisonderwijs in Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. In de statuten is opgenomen dat de vereniging dit doel wenst te bereiken door het houden van vergaderingen, door het zoeken van samenwerking in alles wat tot de plaatselijke en algemene belangen van het Christelijk onderwijs behoort en voorts met alle andere wettige middelen, die tot het gestelde doel dienstig zijn.

In het strategisch beleidsplan 2019-2023 zijn de missie en de visie verwoord. De missie vormt de basis van alle activiteiten van de vereniging en de scholen. In de missie is verwoord waar het bestuur voor staat:

VGSK verzorgt, op basis van het geloof in God zoals verwoord in de Bijbel, op professionele wijze kwalitatief hoogwaardig onderwijs.

De visie van VGSK geeft aan op welke wijze de vereniging de missie wil verwezenlijken, door te beschrijven hoe wordt aangekeken tegen kinderen, ouders en medewerkers, tegen identiteit, schoolontwikkeling en kwaliteit. De visie is als volgt verwoord:

De scholen van VGSK staan voor kwalitatief hoogwaardig onderwijs en bevorderen dit door:

- het unieke van elk kind als uitgangspunt te nemen en zoveel mogelijk tegemoet te komen aan de verschillen tussen leerlingen;
- de verhalen uit de bijbel en het geloof in Christus als basis te nemen en de daaruit volgende consequenties voor het dagelijks handelen;
- aandacht voor een brede ontwikkeling van kennis en denken;
- aandacht voor adequate sociale vaardigheden en waarden, normen en principes;

- aandacht voor het welbevinden van elke leerling;
- een fysiek en sociaal veilige leeromgeving;
- een hoge betrokkenheid van ouders op zowel de vorderingen van het eigen kind als op de schoolorganisatie;
- een kritische afweging van het aanbod en positief kritisch inspelen op vernieuwingen en maatschappelijke ontwikkelingen;
- samengevat in: het stimuleren van een positief kritische vanuit christelijke waarden en van waaruit de leerling met vertrouwen en verantwoordelijkheid de weg in de samenleving kan vervolgen.

VGSK staat voor goed werkgeverschap en bevordert dit door:

- zich sterk te maken en te profileren als een aantrekkelijk werkgever;
- bekwame en professionele medewerkers;
- actief deel te nemen aan professionele leergemeenschappen;
- een veilig, professioneel en inspirerend werkklimaat;
- ontwikkelingsgericht integraal personeelsbeleid;
- ruimte voor en het stimuleren van persoonlijke professionele ontwikkeling;
- ruimte voor initiatief en inspraak.

Om kwalitatief hoogwaardig onderwijs en goed werkgeverschap te realiseren staat VGSK voor:

- toezicht op hoofdlijnen;
- de eigenheid van elke school;
- verbondenheid met elkaar en de dorpsgemeenschap;
- integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus;
- integriteit, transparantie en openheid;
- een veilige en fijne werkomgeving voor alle betrokkenen;
- kwaliteitsbeleid;
- betrokkenheid van ouders en leerlingen.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging.

De Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek is op 16 februari 1921 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zutphen onder dossiernummer 40121316.

De juridische structuur en de statutaire doelstellingen zijn in 2019 niet gewijzigd.

Organisatiestructuur en personele bezetting

Ontwikkelingen m.b.t. governance

In 2019 is gewerkt volgens de in 2016 geactualiseerde statuten en het managementstatuut van de vereniging, waardoor de scheiding van de uitvoerende en toezichthoudende taak in de praktijk is vormgegeven.

Binnen het bestuur is de vormgeving van de organisatie onderwerp van gesprek geweest. Daarbij is de vraag gesteld in hoeverre de gekozen structuur nog aansluit bij de dagelijkse praktijk. In de komende jaren zal het managementstatuut opnieuw worden besproken en eventueel herzien.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is eind 2019 als volgt samengesteld:

Voorzitter	: dhr. J.C. Heemskerk
Secretaris	: mevrouw J.B. van Kruistum-Guliker
Penningmeester	:
3 algemene leden	: dhr. R. Boeve, dhr. A. van de Kamp, mevr. A. van Roozelaar-Janssen

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober van het voorafgaande (school)jaar vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van de scholen gezamenlijk volgens daartoe vastgestelde normen is toegenomen. In 2019 is er geen sprake geweest van een groeitelling.

Het leerlingenaantal is in 2019 afgenomen. De verwachting is dat het leerlingenaantal in de komende jaren zal stabiliseren.

Onderstaand overzicht toont het aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober van de jaren 2015 t/m 2019.

Leerlingaantallen	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Koningin Beatrixschool	233	250	257	247	250
Prins Bernhardschool	154	151	156	151	160
De Bron	130	136	136	137	127
totaal:	517	537	549	535	537

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

In 2019 is het strategisch beleidsplan voor de periode 2019-2023 vastgesteld. Het beleid zoals beschreven in het strategisch beleidsplan is verder uitgewerkt in de schoolplannen van de drie scholen. Deze zijn in het voorjaar van 2019 opgesteld en vastgesteld voor de periode augustus 2019-2023. Jaarlijks worden de schoolplannen vertaald in een jaarplan en wordt een jaarverslag geschreven over het voorbije jaar.

Het financieel beleid is er op gericht om de omschreven beleidsvoornemens te kunnen bekostigen. Dat wil zeggen dat de personele verplichtingen en voornemens kunnen worden bekostigd, dat er voor de uitvoering van beleidsvoornemens voldoende financiële middelen voor handen zijn en dat aan de lopende financiële verplichtingen voldaan kan worden. Daarnaast is er voldoende financiële reserve om bij mogelijke risico's, onverwachte ontwikkelingen of tegenvallers de daaruit voortvloeiende kosten te kunnen voldoen.

Personeel

In 2019 is er sprake geweest van enkele personele wisselingen en wijzigingen. Er is geen sprake geweest van rddf-plaatsing. Er is geen sprake geweest van onvervulde vacatures. Wel is er sprake van langdurige ziekte van enkele medewerkers. Tot nu toe is het gelukt deze tijdelijke vacatures vervult te krijgen. We merken echter dat door het lerarentekort het steeds lastiger is vacatures te vervullen.

Het gemiddelde ziekteverzuim is in 2019 t.o.v. voorgaande jaren gestegen. Er is opnieuw sprake geweest van langdurig verzuim door externe omstandigheden van meerdere personeelsleden. Naar verwachting zal het ziekteverzuimpercentage in 2020 weer dalen tot onder de 6 procent.

In onderstaande schema's zijn enkele kengetallen weergegeven m.b.t. het ziekteverzuim en ons personeelsbestand.

gem. ziekteverzuimpercentage	2016	2017	2018	2019
Koningin Beatrixschool	8,68	7,26	4,09	9,93
Prins Bernhardschool	2,98	0,30	1,77	1,05
De Bron	0,52	1,02	3,81	1,08
98	1,08	0,27	0,46	22,02
99	0,53	0,00	0,54	0,74
totaal gemiddeld:	5,06	3,79	3,32	6,32

samenstelling personeelsbestand	leerkracht	leerkracht	ond.assist.	administr.	
in fte per 31-12-2018	directeur	L10	L11	lkr.onders.	medew. conciërge
Koningin Beatrixschool	0,88	12,19	1,96	0,41	0,20 0,58
Prins Bernhardschool	1,00	6,87	1,40	0,85	0,10 0,22
De Bron	1,00	7,09	1,00	0,40	0,08 0,43
98/99	0,75	0,28		0,11 0,13	
totaal:	3,63	26,23	4,35	1,76	0,47 1,22

verdeling vrouw / man	directie		leerkrachten L10		leerkrachten L11	
directie / L10 / L11	man	vrouw	man	vrouw	man	vrouw
Koningin Beatrixschool		1	3	18		4
Prins Bernhardschool	1		2	9		3
De Bron	1		2	8		1
98	1					
99						
totaal:	3	1	10	35		8

31-12-2019

Maatschappelijke thema's

Strategisch personeelsbeleid

Goed onderwijs staat of valt met de leerkracht voor de klas. De leerkracht vormt ons belangrijkste 'kapitaal'. Investeren in personeel is investeren in onderwijs. Ontwikkelingen in het onderwijs hebben gevolgen voor het personeel. Dit gegeven vormt de basis van ons strategisch personeelsbeleid en de uitwerking in het integraal personeelsbeleid. Het beleid hierin is in samenspraak met de directies, medezeggenschapsraad en het bestuur tot stand gekomen. Dit zorgt voor draagvlak onder de verschillende stakeholders. VGSK wil een goed werkgever zijn waar medewerkers graag werken. We willen dat realiseren door:

- zich sterk te maken en te profileren als een aantrekkelijk werkgever;
- bekwame en professionele medewerkers;
- actief deel te nemen aan professionele leergemeenschappen;
- een veilig, professioneel en inspirerend werkklimaat;
- ontwikkelingsgericht integraal personeelsbeleid;
- ruimte voor en het stimuleren van persoonlijke professionele ontwikkeling;
- ruimte voor initiatief en inspraak.
- integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus;
- integriteit, transparantie en openheid;
- een veilige en fijne werkomgeving voor alle betrokkenen.

De directies zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van het personeelsbeleid op de scholen. Tijdens sollicitatieprocedures toetsen zij kandidaten of zij passen binnen de organisatie en of zij de onderwijskundige visie in praktijk kunnen uitvoeren. Binnen de gesprekscyclus is er jaarlijks een gesprek met iedere werknemer. Naast het functioneren van de medewerker voor de klas en binnen het team wordt in deze gesprekken ook de persoonlijke ontwikkeling besproken en nieuwe ontwikkeldoelen opgesteld. De directeuren leggen maandelijks verantwoording af aan de bestuurder over het gevoerde personeelsbeleid. Dit gebeurt tijdens de directieoverleggen. Van deze bijeenkomsten worden notulen vastgelegd. Het toezichthoudend bestuur wordt eveneens op de hoogte gesteld middels mededelingen vanuit die scholen die iedere bestuursvergadering worden besproken. Tijdens deze bijeenkomsten staat het voeren van de dialoog voorop waarin het handelen wordt getoetst aan het opgestelde beleid.

Passend onderwijs

Onze drie scholen bevinden zich in de dorpen, Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. In de vereniging streven we ernaar dat de kinderen uit deze omgeving zoveel mogelijk thuisnabij onderwijs krijgen. Om dit te kunnen verwezenlijken zorgen we er voor dat de basisondersteuning op elke school van voldoende niveau is. Onze scholen hebben hun zorgmogelijkheden in kaart gebracht met behulp van het schoolondersteuningsprofiel (SOP).

De middelen vanuit de lumpsum en van het samenwerkingsverband worden zoveel mogelijk ingezet in de formatie. Hierdoor kunnen we gemiddeld genomen kleine klassen realiseren waarin veel aandacht is voor de individuele leerlingen. Daarnaast kan er individuele hulp geboden worden aan leerlingen buiten de groep. Dit stelt ons in staat leerlingen met specifieke zorgbehoeften langer op school te houden. Het samenwerkingsverband is hierin ondersteunend. Voor specifieke ondersteuning kan een ambulant begeleider ingezet worden of een budget beschikbaar worden gesteld. Als de school de gewenste ondersteuning niet kan bieden, zoeken we samen met ouders naar een passende oplossing.

Allocatie van middelen binnen het bestuur:

De verdeling van de middelen binnen de schoolvereniging vindt plaats naar rato van de leerlingenaantallen. We streven ernaar dat een zo hoog mogelijk percentage van de middelen bij de leerlingen terecht komt. De vergoeding voor de salariskosten, niet geoormerkte subsidies OCW en de Rijksbijdrage OCW komen volledig ten goede aan de scholen.

We kiezen er voor het bovenschools orgaan zo klein mogelijk te houden. De bovenschoolse kosten worden gedekt door de afdracht van een gedeelte van het budget PAB. Dit percentage is vastgesteld op 40%. Daarnaast is besloten dat het bedrag dat vanuit premiedifferentiatie door het vervangingsfonds wordt uitgekeerd jaarlijks bovenschools geboekt wordt. In totaal was er daardoor in 2019 bovenschools een budget van €190.382 beschikbaar. Uit dit budget worden de kosten voor de bovenschoolse directie (wtf 0,75), administratief medewerker (wtf 0,125) betaald. Ook de kosten voor uitbesteding van de administratie aan het administratiekantoor worden op deze post geboekt. Ook de personele kosten die voortvloeien uit bijvoorbeeld werving van nieuw personeel of salariskosten door bapo- of ouderschapsverlof zijn op deze post terug te vinden. Hierdoor dragen de scholen op deze thema's gezamenlijk de risico's. Het is niet de bedoeling dat er bovenschools een reserve voorziening wordt opgebouwd. Wanneer de jaarcijfers een positief resultaat laten zien wordt dit teruggeboekt naar de scholen.

De overige 60% van het PAB budget komt ten goede aan de scholen. Dit wordt naar rato leerlingenaantallen verdeeld. Dit geld kan ingezet worden in de formatie. Hierdoor kan er gewerkt worden met relatief kleine klassen waarin veel aandacht is voor de individuele leerling.

Werkdruk

Vanaf augustus 2018 worden extra middelen toegekend om de werkdruk te verminderen. Voor VGSK gaat dit om een bedrag van € 118.183 voor het cursusjaar 2019-2020. Wederom is in de teams besloten deze middelen te gebruiken voor extra personele inzet. De middelen zijn besteed aan de benoeming voor enkele dagdelen van een onderwijsassistent en de uitbreiding van de leerkrachtformatie. Met deze inzet is er extra ondersteuning voorhanden of zijn de groepen gemiddeld kleiner geworden. De gemaakte keuzes zijn door en met de teams besproken. De keuzes zijn tevens van instemming voorzien door de personele geleding van zowel de 3 medezeggenschapsraden van de scholen (het schoolformatieplan) als de GMR (het bestuursformatieplan). Het beschikbare budget is volledig ingezet. Het bedrag is volledig besteed in de categorie Personeel.

Onderwijsachterstanden

Vanaf 2019-2020 worden de middelen voor onderwijsachterstanden van basisscholen door het Rijk op een ander manier verdeeld. De verdeling op basis van leerlinggewichten is komen te vervallen. De middelen voor onderwijsachterstanden worden verdeeld op basis van de CBS-indicator. Onze vereniging ontvangt op basis van de CBS-indicator nog steeds middelen om onderwijsachterstanden te voorkomen of in te halen. In overleg met directie en schoolbestuur is besloten deze middelen te verdelen op basis van de schoolscores van het CBS. Hierdoor komen de middelen beschikbaar voor de leerlingen die deze het meest nodig hebben. De middelen worden ingezet in de formatie van de scholen. Hierdoor kunnen we werken met kleinere klassen. Dit stelt de leerkracht beter in staat om de kinderen de individuele aandacht te geven die zij soms nodig hebben.

Onderwijsresultaten

Onze scholen maken gebruik van de CITO-eindtoets, waarmee de prestaties van de leerlingen aan het einde van de basisschool gemeten en o.a. naar de inspectie en de omgeving verantwoord kunnen worden. De resultaten zijn zichtbaar in onderstaande tabel.

CITO-score	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
KBS	532,8	538,6	531,4	534,7	535,9	531,6	goed
PBS	531,4	532,0	535,4	536,7	532,5	538,8	voldoende
Bron	536,1	530,8	537,8	537,8	537,0	534,3	onvoldoende

Onderwijskundige zaken

Elke school stelt zijn eigen ontwikkelplan op n.a.v. het schoolplan. Per school wordt weergegeven waar in 2019 aan gewerkt is.

Koningin Beatrixschool

School en kerk

In 2019 is er tijdens Bid- en dankdag een dienst geweest in de Hervormde kerk. Deze diensten zijn bezocht door de leerlingen van groep 3 t/m groep 8.

Er is een school/gezin/kerk week geweest in februari met als thema Samen', deze kerkdienst was goed bezocht en er was een goede samenwerking met de dominee.

Methoden

- Vanaf augustus wordt er gewerkt met een nieuwe rekenmethode: de methode 'Pluspunt'. (groep 3 t/m 7). Er draaien 2 groepen (5 en 7b) een pilot met het digitaal verwerken van de lesstof. Aan het einde van het cursusjaar 2019-2020 gaan we deze pilot evalueren en gaan we kijken of dit we hier verder mee gaan en/of gaan uitbreiden met meerdere groepen.
- Blits (studievaardigheden) is vernieuwd, we hebben een zichtzending aangevraagd en gaan kijken of we de vernieuwde Blits gaan inzetten vanaf augustus 2020.

Scholing

- Een leerkracht is bezig met het behalen van zijn gym bevoegdheid.
- De IB-er heeft een (verkorte) IB opleiding gevolgd
- De leerkrachten hebben bijna allemaal 1 of meer cursusdagen gevolgd, dit op verschillende beleidsterreinen.

Extra materialen/mogelijkheden

- Voor de kinderen van groep 2, 3 en 4 met leesproblemen is het programma Bouw van Lexima aangeschaft. Dit bevalt tot nu toe erg goed. De kinderen uit groep 7 en 8 zijn hierbij de tutores.
- Er is wel een plan gemaakt voor het begeleiden van de (Hoog)begaafde leerlingen voor het SWV maar de uitvoering hiervan wordt meegenomen in het visietraject.

Onderwijs:

- Het schoolplan 2019-2023 is geschreven en ingeleverd bij de inspectie.
- In het cursusjaar 2019-2020 zijn we gestart met een visietraject, dit o.l.v. het bureau Talentaa. Er zijn drie studiemiddagen geweest. Samen kijken we wat goed is er voor de Koningin Beatrixschool. In het cursusjaar 2020-2021 gaan we hier mee verder en wordt het concreet gemaakt.
- In 2019 zijn er 2 karren met Chrome-Books aangeschaft (totaal 64), deze worden door de groepen 5-8 regelmatig bij de lessen ingezet.

Zorgstructuur

Er is door de IB-ers een nieuw format gemaakt voor de groepsoverzichten en de groepsplannen. Vanaf augustus 2019 werken alle leerkrachten met dit format.

Prins Bernhardschool

School en kerk

In 2019 heeft er een overleg plaatsgevonden met de predikanten van de 3 kerken. Twee van de drie predikanten is sinds kort aangesteld in hun gemeente. Tijdens dit overleg is afgesproken dat vanaf 2020 de Bid- en Dankdagen op dezelfde manier zullen plaatsvinden als voorheen.

De enige wijziging betreft de groepen die aanwezig zijn. De groepen 1 t/m 4 sluiten in 2020 ook aan bij de 2 diensten. Na afloop zal dit met de predikanten worden geëvalueerd.

In 2019 zijn er tijdens Bid- en dankdag een schooldienst geweest in de Gereformeerde kerk en de Dorpskerk. Deze diensten zijn bezocht door de leerlingen van groep 5 t/m groep 8.

Methoden

- Vanaf januari is er gewerkt met een nieuwe digitale muziekmethode: de methode "Eigen-wijs Digitaal".
- De leerkrachten van de groepen 1 en 2 werken met het digikeuzebord en zijn actief bezig met het invoeren van de leerlijnen.
- In de groepen 3 en 4 is het "circuitmodel" geïntegreerd in het lesprogramma
- Ook is er een nieuwe methode aangeschaft voor het vak 'engels'; de methode "Stepping Stones".

Scholing

Een leerkracht heeft de scholing 'ICO' gevolgd.

De leerkrachten hebben allemaal in ieder geval 1 cursus gevolgd vanuit het keuzeaanbod van het Samenwerkingsverband.

Als team hebben we een scholingsdag gehad m.b.t. het gebruikte leerlingvolgsysteem Parnassys.

De leerkrachten van de groepen 1 en 2 hebben meerder scholingsmomenten gehad omtrent het Digikeuzebord.

Extra materialen/mogelijkheden

Voor de meer begaafde leerlingen zijn we gestart met 'digitale topschool'. In de groepen 1 en 2 zijn veel speel-/leermaterialen vervangen omdat deze materialen gedateerd waren.

In de groepen 3 en 4 wordt gewerkt met de materialen van 'met sprongen vooruit'.

Onderwijs

Er is een start gemaakt met bewegend leren in de groepen 3 en 4, dit wordt verder uitgewerkt in de komende jaren. Ook de hogere groepen worden hier bij betrokken.

Er is een projectplan gemaakt voor een 'Klusklas'. Hiervoor is budget aangevraagd bij het Samenwerkingsverband en dit is in november ook toegekend.

Er is een schoolplan geschreven voor de periode van 2019-2023.

De Bron

Identiteit

Wekelijks worden in de klassen verschillende Bijbelverhalen verteld en verschillende liederen gezongen. Iedere maand is er een maandopening waarbij we samen bidden en liederen zingen. Daarnaast is op school aandacht besteed aan dank- en biddag. De groepen 5 t/m 8 hebben op deze dagen de kerkdienst in de hervormde kerk van Kootwijkerbroek bijgewoond. In april heeft een Paasviering met ouders en kinderen plaatsgevonden. Kerst hebben we in 2019 gevierd middels een kerstwandeling.

Methoden

In mei zijn we gestart met de nieuwe methode voor begrijpend lezen leeslink. Deze methode biedt actuele lessen waardoor de betrokkenheid van de kinderen wordt vergroot. De methode 'wonderlijke gemaakt' is in gebruik genomen. In een periode van drie weken volgen de leerlingen enkele lessen over seksuele vorming. De lessen zijn gericht op het creëren van een positief zelfbeeld, het aanleren sociale normen en respectvolle omgang met elkaar, werken aan weerbaarheid en het uitdragen van duurzame relaties van liefde en trouw.

Teamscholing & onderwijskundige ontwikkeling

Er is een teamscholing van enkele middagen gevolgd waarin is nagedacht over het thema onderzoekend en ontdekkend leren. Dit onderwerp is ook veel besproken in de teamvergaderingen en de leerkrachten hebben verschillende proefprojecten in de klassen gedraaid. Uiteindelijk is besloten dat we op zoek gaan naar een onderwijskundige methode die aansluit bij het onderzoekend leren. In het schooljaar 2019-2020 hebben we ons verdiept in de methoden: Blink, Jeelo en IPC. Begin 2020 hopen we een keus te maken voor één van deze methoden en zullen we deze verder implementeren in ons onderwijs.

ICT

Voor de kleutergroepen zijn enkele Chrometabs aangeschaft. De kinderen kunnen hier als onderdeel van een werkles verschillende onderwijskundige oefeningen op doen.

Kleutermateriaal

Een externe partij heeft al het kleutermateriaal bekeken en beoordeeld. Op basis hiervan is een plan opgesteld om het materiaal te vernieuwen. Inmiddels zijn er verschillende nieuwe speel-/leermaterialen aangeschaft.

Scholing

Er zijn verschillende individuele scholingen door leerkrachten gevolgd. Voorbeelden hiervan zijn de opleiding tot taalcoördinator, gymleerkracht en verschillende cursussen die worden aangeboden door het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse vallei.

Taalbeleidsplan

Een collega heeft het taalbeleidsplan geschreven. Hiervoor is zij tijdens vergaderingen het gesprek aangegaan met het team om een gezamenlijke visie op taal te formuleren. Vanuit deze visie zijn er verschillende doelen opgesteld om het taalonderwijs in de komende jaren verder te ontwikkelen. Deze doelen zijn verwerkt in het nieuwe schoolplan.

Schoolplan

Het afgelopen jaar is het nieuwe schoolplan voor de komende vier jaar beschreven. Het strategisch beleidsplan van de vereniging is richtinggevend en kaderstellend in de opstelling van het schoolplan. Onderdeel van het schoolplan zijn de jaarplannen. Hierin staan actiepunten waar de komende jaren aan gewerkt zal worden. Deze actiepunten zijn onder andere gebaseerd op de tevredenheidspijling die is afgenomen onder leerlingen, ouders en leerkrachten. Daarnaast is er input gekomen vanuit het team door middel van het visietraject en input vanuit de teamvergaderingen. Het schoolplan is besproken met en goedgekeurd door de MR en het bestuur.

Werkdrukgeden

Het extra geld dat we kregen vanuit het rijk voor de werkdrukverlichting is ingezet in de formatie. Hierdoor hebben we kleinere klassen en wordt de combinatiegroep regelmatig gesplitst.

Ontwikkelingen in de interne en externe kwaliteitszorg

In september 2019 heeft de vereniging bezoek gehad van de inspectie voor het onderwijs. Onderdelen van dit bezoek waren gesprekken met het bestuur en de Koningin Beatrixschool in Kootwijkerbroek en De Bron uit Stroe zijn bezocht. In het onderzoek heeft de inspectie zich gericht op de kwaliteitsgebieden Kwaliteitszorg & ambitie en Financieel beheer. Binnen Kwaliteitszorg en ambitie worden drie standaarden onderscheiden te weten: kwaliteitszorg, kwaliteitscultuur en verantwoording en dialoog. De inspectie zag het stelsel van kwaliteitszorg te weinig expliciet terug in de handelswijze van de vereniging. Verder oordeelde zij dat doelen concreter kunnen worden omschreven. Het onderdeel kwaliteitszorg werd hierdoor als onvoldoende beoordeeld en hiervoor kreeg het bestuur een herstelopdracht. Hier zal in het jaar 2020 aan gewerkt worden. De standaarden kwaliteitscultuur en verantwoording & dialoog werden wel als voldoende beoordeeld. Het kwaliteitsgebied Financieel is beoordeeld op de standaarden continuïteit en rechtmatigheid. Beide standaarden zijn als voldoende beoordeeld. De beiden scholen die zijn bezocht zijn op alle onderzochte standaarden als voldoende beoordeeld.

In oktober 2019 is de jaarlijkse vragenlijst sociale veiligheid op school afgenomen bij leerlingen. De ontwikkelpunten die daaruit voortkomen worden in 2020 opgepakt. In het voorjaar van 2019 is de 4-jaarlijkse tevredenheidspelling afgenomen bij leerlingen, ouders en leerkrachten. De bevindingen vormden input voor de ontwikkelpunten die in de schoolplannen van de scholen omschreven zijn.

In 2017 heeft het samenwerkingsverband een audit uitgevoerd op alle scholen om te onderzoeken in hoeverre de gegevens uit het ondersteuningsprofiel zichtbaar zijn in de praktijk. De scholen hebben de basisondersteuning op orde en waar nodig is een enkele aanbeveling gegeven. Begin 2020 worden de ondersteuningsprofielen geactualiseerd.

Ontwikkelingen t.a.v. samenwerkingsverbanden en externe partijen

Vanaf augustus 2014 participeren de 3 scholen in het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Gelderse Vallei. Vanuit het samenwerkingsverband wordt invulling en ondersteuning gegeven bij het realiseren van Passend Onderwijs. Het bestuur van VGSK is vertegenwoordigd in de Algemene ledenvergadering van het samenwerkingsverband. De directeuren en de intern begeleiders participeren in de netwerkbijeenkomsten. Het ondersteuningsplan wordt in de OPR vastgesteld, waarin VGSK door andere besturen is vertegenwoordigd. De scholen hebben een eigen schoolondersteuningsprofiel opgesteld.

Er is sprake van nauwe samenwerking met de organisatie voor buitenschoolse opvang, peuterspeelzaal en kinderdagverblijf 'Bijdehandjes' op alledrie de scholen. In Stroe is er tevens samenwerking met de peuterspeelzaal de Bengels van de Stichting Dolfijn.

Zaken met politieke of maatschappelijke impact

Er zijn geen zaken aan de orde geweest met een grote politieke of maatschappelijke impact.

Beleid inzake uitkeringen na ontslag

Er is in 2019 geen sprake geweest van ontslag waarbij de uitkering voor rekening van het bestuur is gekomen. Het beleid van het bestuur en de scholen is er op gericht de formatie kostendekkend in te zetten en tijdig in te spelen op ontwikkelingen in de leerlingenaantallen. In de gesprekscyclus wordt voortdurend getracht het personeel te ontwikkelen en eventueel disfunctioneren tijdig in kaart te brengen en met behulp van ondersteuning en begeleiding bij te sturen.

Beleid m.b.t. de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen / reserves en voorzieningen

In januari 2011 is de risico-analyse voor personele (on)kosten opnieuw geïnterpreteerd, waarbij de gewenste omvang op grond van de nieuwe gegevens is vastgesteld op € 200.000. Is de reserve lager dan € 200.000, dan dragen de scholen gezamenlijk jaarlijks totaal tot maximaal € 15.000 naar rato bij om de reserve weer op de gewenste hoogte te brengen. In 2019 is daar geen sprake van geweest. De personele reserve heeft op 31-12-2019 een hoogte van ruim € 200.000.

Het private deel van het eigen vermogen staat tot vrije beschikking van de vereniging. De vereniging betaalt de bestuurskosten van het eigen vermogen. Aanvulling vindt plaats door toevoeging van contributies en rente over dit vermogen. Verder houdt de vereniging deze reserve aan als buffer voor mogelijke investeringen die niet uit de rijksvergoeding betaald kunnen of mogen worden. Een voorbeeld hiervan is de uitbreiding van De Bron die in 2019 heeft plaatsgevonden.

De scholen beschikken elk over een eigen reserve. Het streven is om te zorgen voor een buffer per school om in tijden van noodzaak dit geld te kunnen inzetten. De scholen werken er aan om te voorkomen dat dit een negatief bedrag is. Er is geen minimale of maximale hoogte vastgesteld. Omdat deze reserve door allerlei oorzaken enigszins aan de hoge kant is, wordt in de komende jaren een negatief exploitatieresultaat begroot en toegestaan.

De vereniging beschikt over 2 voorzieningen, de voorziening jubileum en de voorziening onderhoud. De voorziening jubileum dekt de kosten van toekomstige gratificaties in het kader van een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. De voorziening onderhoud is per school opgebouwd om toekomstig onderhoud te kunnen uitvoeren. De hoogte van de onderhoudsvoorziening en de dotatie is gebaseerd op de in 2018 geactualiseerde meerjaren onderhoudsplannen.

Beleid m.b.t. huisvesting

VGSK beheert 3 scholen die gehuisvest zijn in 4 gebouwen. Het beleid van de vereniging is er op gericht te zorgen voor adequate huisvesting van de leerlingen en goed onderhouden gebouwen. In 2018 is sprake van kwantitatief en kwalitatief voldoende gebouwen en lokalen, waarbij opgemerkt wordt dat het aantal nevenruimten beperkt is. Tevens bereiken de gebouwen binnen vrij korte tijd de 40-jarige leeftijd waarbij renovatie of nieuwbouw voorzien is. Eind 2018 zijn de meerjaren onderhoudsplannen (MJOP) geactualiseerd. Deze plannen zijn geschreven tot het verwachte jaar van renovatie/nieuwbouw, waarbij het noodzakelijk onderhoud volgens planning wordt uitgevoerd en er voldoende wordt gedoteerd voor de bijdrage aan de renovatie/nieuwbouw die van het bestuur verwacht wordt. De renovatie/nieuwbouw is vooralsnog gepland voor; de KBS in 2021, de Bron in 2024 en de PBS in 2022. Renovatie is gezien de staat van de gebouwen en de beschikbare ruimte meer voor de hand liggend dan nieuwbouw, tenzij blijkt dat de kosten van renovatie niet opwegen tegen de kosten van nieuwbouw, wat voor de Prins Bernhardschool het geval lijkt te zijn. De gemeente Barneveld draagt bij aan de gezamenlijke financiering van renovatie of nieuwbouw, net zoals het bestuur dat zal doen. Immers, de vereniging heeft nog nauwelijks een voorziening kunnen opbouwen voor een totale renovatie.

De gesprekken over en het vooronderzoek naar de renovatie van de Koningin Beatrixschool zijn inmiddels in vergevorderd stadium. Er heeft een bouwtechnisch onderzoek van het hoofdgebouw en het Boshoeke (kleutergebouw) plaatsgevonden. Het resultaat van dit onderzoek is dat het hoofdgebouw te renoveren is en met een uitbreiding weer geschikt gemaakt kan worden voor de komende 40 jaar. Het Boshoeke is niet meer renovabel en zal dus afgebroken moeten worden en er zal nieuwbouw aan het hoofdgebouw plaatsvinden. Deze nieuwbouw zal bestaan uit twee lokalen en een speellokaal. Volgens de huidige planning zal de start van de renovatie plaatsvinden in januari 2021.

De Bron is in 2019 uitgebreid met twee nevenruimtes. Eén van de deze ruimtes is bedoeld als kantoorruimte voor het bestuur / de algemeen directeur. De andere ruimte is beschikbaar voor De Bron. De bekostiging van de verbouwing is voldaan uit het privaat eigen vermogen van de vereniging.

De huisvestingscapaciteit is op grond van de huidige en verwachte leerlingenaantallen toereikend.

Beleid m.b.t. toelating en toegankelijkheid van de scholen

De Vereniging en de daar onder resorterende scholen hebben een open toelatingsbeleid, d.w.z. dat alle ouders en hun kinderen die voor de school kiezen in principe welkom zijn. Wel wordt van ouders verwacht dat ze zich conformeren aan de grondslag van de vereniging en de scholen en deze respecteren. Ook leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften zijn in principe welkom op de scholen, waarbij het van belang is te beoordelen of de juiste benodigde hulp of extra ondersteuning kan worden gegeven. Mocht dat niet het geval zijn, dan zal de school samen met ouders zoeken naar andere mogelijkheden. In 2015 is ook nagedacht over de toelating van leerlingen van vluchtelingen met een andere achtergrond voor wat betreft identiteit. Voor de toelating van deze leerlingen is een notitie opgesteld. In 2017 is de tekst in de schoolgids over toelating van leerlingen voor de 3 scholen geactualiseerd.

Afhandeling van klachten

Onze scholen beschikken over een klachtenprocedure die in 2018 is geactualiseerd. Deze is voor ouders te vinden op een toegankelijke plaats, o.a. in de schoolgids. Klachten kunnen bij de directie of de interne contactpersoon gemeld worden. Daarnaast kan ook de externe vertrouwenspersoon benaderd worden. Voor zover er in 2019 klachten zijn geweest, zijn deze in goed overleg en naar tevredenheid afgehandeld door de directie en/of bestuur.

Horizontale verantwoording

Op verenigingsniveau vindt horizontale verantwoording plaats door middel van de algemene ledenvergadering en het overleg met de GMR. Op schoolniveau vindt horizontale verantwoording plaats door het overleg met de medezeggenschapsraad, ouderavonden, spreekavonden, de schoolgids en de nieuwsbrief. Daarnaast worden vragenlijsten afgenomen als onderdeel van het kwaliteitsbeleid.

Externe verantwoording vindt plaats door middel van gesprekken met de inspectie, het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei en de contacten met de gemeente Barneveld en de CHE.

INTERN TOEZICHT

Het bestuur als geheel functioneert als toezichthoudend orgaan. De uitvoerende bestuursstaken zijn gemandateerd aan de algemeen directeur. Het bestuur fungeert als werkgever van het uitvoerend bestuur, de algemeen directeur. Het bestuur heeft 9 keer vergaderd in 2019, waarvan één keer alleen als toezichthouder en acht keer met de algemeen directeur en de directeuren. In november is de algemene ledenvergadering georganiseerd. Het bestuur heeft voor de controle van het jaarverslag een externe accountant benoemd, DVE accountants. Het bestuur heeft toegezien op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

Het bestuur onderschrijft en handelt naar de code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs, zoals verwoord door de PO-raad in de meest recente versie van 2017. De uitwerking van de scheiding van bestuur en toezicht is beschreven en vastgelegd in de statuten en in het managementstatuut / bestuursmodel. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Beleid aangaande de bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

Het beleid van de Vereniging gaat er van uit dat de bestuurders als toezichthouder hun werk voor de vereniging onbezoldigd doen. Er is sprake van een beperkte vaste onkostenvergoeding voor zaken als papier, print- of telefoonkosten, enz. Voor de voorzitter, secretaris en penningmeester is de hoogte van deze onkostenvergoeding vastgesteld op € 100 per jaar, voor de overige leden is deze onkostenvergoeding vastgesteld op € 50 per jaar.

De uitvoerend bestuurder, de algemeen directeur, heeft in 2019 een vast dienstverband van 0,75 fte bij de Vereniging. De bezoldiging vindt plaats op basis van een functiewaardering volgens FUWASYS-PO. Er is geen sprake van beloning van bestuurders of toezichthouders die niet in lijn is met de WNT.

Verslag werkzaamheden

De basis van het toezicht wordt gevormd door de uitgangspunten zoals die zijn geformuleerd in het Strategisch beleidsplan 2019 - 2023 en de beleidscyclus. Door middel van kengetallen, overzichten en mededelingen wordt het bestuur op de hoogte gehouden van de gang van zaken.

In 2019 zijn diverse beleidsdocumenten (opnieuw) goedgekeurd: het strategisch beleidsplan 2019-2023, het bestuursformatieplan 2019-2020, de meerjarenbegroting 2020 - 2023, de meerjareninvesteringsplannen, het bestuursverslag/jaarverslag 2018, functieboek, medezeggenschapsreglement/-statuut en huishoudelijk reglement, regeling vergoeding dienstreizen en onkosten en de regeling jubilea, lief en leed en kerstattenties. Diverse andere beleidsplannen zijn volgens de jaarlijkse cyclus geëvalueerd: de functiemix, meerjarenonderhoudsplannen, softcloses, diverse kengetallen. (Nieuwe) beleidsstukken worden getoetst aan gemaakte afspraken en het vastgestelde beleid cq het Strategisch Beleidplan. Het bestuur hanteert een toezichtskader en heeft als intern toezichthouder diverse middelen om de ontwikkelingen van de scholen en de vereniging te volgen en te toetsen aan het vastgestelde beleid en om de kwaliteit van het onderwijs en de scholen te bewaken: de mededelingen tijdens elke bestuursvergadering van de directeuren en de algemeen directeur, de functioneringsgesprekken/managementgesprekken en het managementcontract met de directeuren en de algemeen directeur, de nieuwsbrieven, kengetallen (zoals (eind)toetsgegevens, ziekteverzuimcijfers, het verloop onder leerlingen en personeel, het verwijzingspercentage en de functiemix), het jaarplan/jaarverslag van de scholen, de softcloses en de jaarrekening.

Voor zover er al sprake is geweest van signalen van onvrede is dit veelal op schoolniveau correct opgelost. Bij één klacht is ook het toezichthoudend bestuur betrokken geweest. Deze klacht is in het gesprek met de betrokken ouders naar tevredenheid van alle partijen opgelost.

Het bestuur als intern toezichthouder concludeert dat gewerkt wordt volgens de gemaakte afspraken en het vastgestelde beleid.

H. Borghuis
i.o. van bestuur
14-05-2020

FINANCIEEL BELEID

Onderstaand is de balans van 31 december 2019 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2018. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	535.610	464.128	Eigen vermogen	1.490.390	1.337.265
Financiële vaste activa	113.898	96.737	Voorzieningen	620.071	550.771
Vorderingen	198.700	164.904	Kortlopende schulden	241.685	248.570
Liquide middelen	1.503.938	1.410.837			
Totaal activa	2.352.146	2.136.606	Totaal passiva	2.352.146	2.136.606

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2019 is € 159.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Van de investeringen had € 98.000 betrekking op een verbouwing voor het bestuurskantoor. Die bijbehorende afschrijvingslasten komen ten laste van de private exploitatie. In ICT-middelen is € 46.000 geïnvesteerd, met name in chromebooks. Het restende bedrag is geïnvesteerd in meubilair, leermiddelen en apparatuur. De afschrijvingslasten bedroegen € 87.000. De investeringen waren € 71.000 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit ledencertificaten van de Rabobank. De waarde van de certificaten is in 2019 met € 17.000 toegenomen. Er zijn geen nieuwe certificaten gekocht.

vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 34.000 hoger dan op 31 december 2018. Dit wordt met name veroorzaakt door een vordering € 26.000 op de gemeente. Dit betreft gemaakte advieskosten voor de renovatie van de Beatrixschol. Daarnaast is de vordering op het Vervangingsfonds € 9.000 hoger dan op 31 december 2018.

De hoogste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. De rijksbijdrage 2019-2020 is ongeveer gelijk aan de rijksbijdrage 2018-2019. De vordering op het ministerie is daardoor ook ongeveer gelijk en bedraagt € 137.000.

De vooruitbetaalde kosten en de nog te ontvangen rente zijn ongeveer gelijk aan het saldo op 31 december 2018. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid is opgenomen.

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 93.000 toegenomen. Dat is minder dan het positieve resultaat van 2019. Dat wordt veroorzaakt door de investeringen die hoger waren dan de afschrijvingslasten, de waardestijging bij de financiële vaste activa en de hogere vorderingen. De

toevoegingen aan de voorzieningen hadden een positieve invloed op de ontwikkeling van de liquide middelen.

In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 153.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 152.000 aan de algemene publieke reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2019 € 941.000.

De vereniging heeft drie bestemmingsreserves. Aan de reserves is bij de resultaatverdeling per saldo € 1.000 toegevoegd.

- bestemmingsreserve personeel
De bestemmingsreserve personeel is bedoeld ter dekking van specifieke risico's op het gebied van personeel welke zijn bepaald op basis van een risico-analyse. Bij de resultaatverdeling is € 2.000 uit de bestemmingsreserve onttrokken. De reserve bedraagt op 31 december 2018 € 202.000.
- bestemmingsreserve nulmeting
Deze bestemmingsreserve is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2019 € 1.000. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2019 € 1.000.
- algemene reserve privaat
De private reserve is ontstaan uit positieve resultaten op het private deel van de exploitatie. De exploitatie van het bestuur wordt gezien als private exploitatie. De baten bestonden in 2019 uit de rentebaten over het private deel van het vermogen, de ontvangen contributies en met name de waardevermindering van de financiële vaste activa. De lasten bestonden uit de lasten van de administratief ondersteuner van het bestuur, afschrijvingslasten op de private investeringen in het gebouw, representatielasten, lasten van feesten en jubilea. Het resultaat op het private deel van de exploitatie bedroeg in 2019 € 4.000 positief. Dit bedrag is bij de resultaatverdeling aan de private reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2019 € 346.000.

voorzieningen

De vereniging heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2019 waren er geen ambtsjubilea. Er zijn derhalve geen middelen aan de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 6.000 toegevoegd ten behoeve van toekomstige jubileumgratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2019 € 47.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2019 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 79.000 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 17.000 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betrof alleen de Bron en met name het schoolplein, onder andere valdemping onder de speeltoestellen. De voorziening bedraagt op 31 december 2019 € 573.000.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 86% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld over de periode

juni-december 2019. Deze schulden worden eind januari en eind mei 2020 betaald. De salarisgebonden schulden bedragen in totaal € 209.000 en zijn € 7.000 lager dan de salarisgebonden schulden op 31 december 2018. De premies Vervangingsfonds en Participatiefonds zijn in tegenstelling tot 31 december 2018 opgenomen in het crediteurensaldo.

De kortlopende schulden zijn in totaal € 7.000 lager dan op 31 december 2018. De andere kortlopende schulden zijn samen ongeveer gelijk aan het saldo op 31 december 2018.

Analyse resultaat

De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 90.000. Het uiteindelijke resultaat is € 153.000 positief. Het resultaat is derhalve € 243.000 hoger dan begroot.

Het resultaat over 2019 is vertekend doordat een deel van de in 2019 extra ontvangen rijksbijdragen in februari 2020 zal worden ingezet voor de betaling van twee eenmalige uitkeringen. Het gaat hierbij om zo'n € 95.000. Het resultaat zonder deze extra rijksbijdragen zou nog steeds hoger zijn dan begroot. Dit is met name veroorzaakt door de hogere rijksbijdragen.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2019 en de verschillen tussen de realisatie van 2019 en 2018.

Analyse realisatie 2019 versus realisatie 2018 en realisatie 2019 versus begroting 2019

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2018.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.213.397	2.993.817	219.580	3.029.769	183.628
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	1.500	-1.500
Overige baten	41.435	20.120	21.315	27.494	13.941
Totaal baten	3.254.832	3.013.937	240.895	3.058.763	196.069
Lasten					
Personele lasten	2.569.800	2.566.755	3.045	2.550.180	19.620
Afschrijvingen	87.255	100.374	-13.119	79.639	7.616
Huisvestingslasten	225.225	223.443	1.782	222.958	2.267
Overige lasten	243.560	220.618	22.942	294.295	-50.735
Totaal lasten	3.125.840	3.111.190	14.650	3.147.072	-21.232
Saldo baten en lasten	128.992	-97.253	226.245	-88.309	217.301
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	24.133	7.365	16.768	7.076	17.057
Totaal financiële baten en lasten	24.133	7.365	16.768	7.076	17.057
Totaal resultaat	153.125	-89.888	243.013	-81.233	234.358

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze waren allen hoger dan begroot waardoor de rijksbijdragen in totaal € 220.000 hoger waren dan begroot.

De reguliere rijksbijdragen waren € 136.000 hoger dan begroot. Op basis van het 'Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021' is in december € 53.000 aan aanvullende bekostiging ontvangen. Dit convenant is op 1 november 2019 gesloten en was derhalve nog niet bekend bij het opstellen van de begroting. De baten waren daardoor niet begroot. Deze vergoeding zal in februari 2020 worden ingezet voor een eenmalige uitkering aan het personeel van € 875 per fte. Daarnaast zijn de normbedragen met ongeveer 3% gestegen. Een deel van deze verhoging zal in februari 2020 worden ingezet voor de eenmalige uitkering aan het personeel van 33% van het salaris van januari. De vergoeding voor de werkdrukverlaging is per augustus 2019 met € 70 per leerling per schooljaar verhoogd. Dit is pas in het voorjaar van 2019 bekend geworden en was daardoor niet begroot.

De overige subsidies sloten waren € 14.000 hoger dan begroot. Dit is grotendeels veroorzaakt door de vergoeding van € 12.000 wegens de onderwijsachterstanden. Bij het opstellen van de begroting was ervanuit gegaan dat deze aanvullende vergoeding niet zou worden ontvangen.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 69.000 hoger dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft een deel van de opgebouwde reserves uitbetaald. Dit zorgde voor € 21.000 aan extra vergoeding. Voor het hoogbegaafdenbeleid is € 13.000 extra ontvangen. Daarnaast zijn veel meer middelen voor arrangementen ontvangen.

In 2019 werd voor gemiddeld ongeveer hetzelfde leerlingenaantal rijksbijdrage ontvangen als in 2018. Toch waren de rijksbijdragen in totaal € 184.000 hoger dan in 2018. Ook in vergelijking met 2018 werden de verschillen veroorzaakt door de hogere normbedragen, de aanvullende vergoeding op basis van het convenant en de extra vergoedingen van het samenwerkingsverband.

overige overheidsbijdragen

In 2019 zijn geen gemeentelijke vergoedingen ontvangen. In de begroting was ook geen rekening gehouden met eventuele vergoedingen. In 2018 had de Bron een incidentele vergoeding voor de schoolbibliotheek ontvangen.

overige baten

In de begroting was bij de overige baten met name rekening gehouden met verhuurbaten en een bonus van het Vervangingsfonds. Deze baten zijn ontvangen en kwamen goed overeen met de begrote baten. Daarnaast is € 22.000 aan vergoedingen via de schoolbankrekeningen ontvangen. Deze vergoedingen worden nooit begroot. Er staan meestal lasten van een vergelijkbare omvang tegenover. De overige baten waren in totaal € 21.000 hoger dan begroot.

De baten waren € 14.000 hoger dan in 2018. In 2018 was maar € 4.000 via de schoolbankrekeningen ontvangen. In 2018 was nog wel leerlinggebonden financiering van derden ontvangen. Deze is in 2019 niet ontvangen.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten.

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet excl. vervangingen van 36,1 fte. De gerealiseerde formatieve inzet bedroeg gemiddeld 36,9 fte. Deze hogere formatieve zorgde niet voor hogere loonkosten. De loonkosten waren € 7.000 lager dan begroot. In de begroting was uitgegaan van € 24.000 vervangingskosten voor eigen rekening. Daar was geen sprake van, de ontvangen uitkeringen waren € 14.000 hoger dan de vervangingskosten. Ook waren de vervangingskosten ouderschapsverlof lager dan begroot.

De totale personele lasten waren € 3.000 hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door de overige personele lasten. Deze waren € 10.000 hoger dan begroot. Met name de lasten voor de bedrijfsgezondheidszorg en de toevoeging aan de jubileumvoorziening waren hoger dan begroot. De totale personele lasten waren € 19.000 hoger dan in 2018. In 2018 was de gemiddelde formatieve inzet 36,4 fte. Door de hogere inzet waren de loonkosten in 2019 € 22.000 hoger. De totale overige personele lasten waren in 2019 € 3.000 lager dan in 2018. Met name de nascholingslasten waren lager.

afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 111.000 aan investeringen. Er is € 159.000 geïnvesteerd. Ondanks de hogere investeringen waren de afschrijvingslasten € 13.000 lager dan begroot. In de begroting was uitgegaan van extra afschrijvingslasten vanaf 1 januari. De investeringen hebben later plaatsgevonden. Daarnaast is het grootste bedrag geïnvesteerd in een verbouwing. Deze investering kent een lange afschrijvingstermijn.

De afschrijvingslasten waren € 8.000 hoger dan in 2018. De investeringen van 2018 en 2019, met name in de ICT-middelen waren uitbreidingsinvesteringen.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten sloten in totaal goed aan op de begrote lasten. Binnen de huisvestingslasten waren er wel verschillen. De energielasten waren lager. De overige lasten waren hoger. Dit betroffen met name advieskosten voor de verbouwing van het bestuurskantoor.

De huisvestingslasten waren ook vergelijkbaar met de lasten in 2018. Ook in vergelijking met 2018 waren de energielasten lager en de overige huisvestingslasten hoger.

overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige instellingslasten bestaan uit administratielasten, inventarislasten, lasten leermiddelen en overige lasten. Deze lasten waren € 23.000 hoger dan begroot. De lasten van de leer- en hulpmiddelen waren € 7.000 hoger, met name door hogere ICT-gerelateerde lasten. De overige lasten waren € 11.000 hoger door de bestedingen via de schoolbankrekeningen en diverse kleinere verschillen. De bestedingen via de schoolbankrekeningen worden nooit begroot, net zoals de bijbehorende baten.

De lasten waren € 51.000 lager dan in 2018. Met name de bestedingen via de schoolbankrekeningen waren lager. In 2018 was er een waardedaling bij de ledencertificaten, deze waren als administratiekosten verwerkt.

financiële baten en lasten

De waardestijging op de ledencertificaten maakte dat er in 2019 een hoger dan begroot resultaat op de financiële exploitatie was. Het resultaat was ook hoger dan in 2018.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2019 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

Treasuryverslag

De vereniging heeft in 2016 een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie. De liquide middelen zijn risicomijdend belegd op spaarrekeningen van Rabobank. De Rabobank heeft een A-rating en voldoet daarmee aan de criteria. Er wordt een rekening-courant aangehouden bij de ING-bank.

De financiële activa zijn ledencertificaten van de Rabobank. Dit zijn investeringen met de private liquide middelen, waar de regeling van het ministerie niet op van toepassing is. In het treasurystatuut zijn ledencertificaten opgenomen als toegestane belegging voor de private liquide middelen.

In 2019 is een resultaat van 1,5% op de liquide middelen en de financiële vaste activa behaald. In 2018 was het 0,5%. Het resultaat in 2019 is sterk beïnvloed door de door de waardeinstijging van de ledencertificaten van de Rabobank.

In 2019 is gehandeld conform het statuut. Er hebben geen bijzondere treasury-activiteiten plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de vereniging.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen op 1 oktober	537	517	525	528	525
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	3,63	3,63	3,63	3,63	3,63
Personeel primair proces	30,26	29,70	28,21	28,18	27,18
Ondersteunend personeel	3,53	3,36	3,36	3,36	3,36
Totale personele bezetting	37,42	36,69	35,20	35,17	34,17

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen / Totaal personeel	14,35	14,09	14,91	15,01	15,36
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	17,75	17,41	18,61	18,74	19,32

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal is in 2019 onverwacht gedaald. In de meerjarenbegroting voor 2019-2023 werd nog een aantal van 535 leerlingen verwacht voor 1 oktober 2019. Het zijn er 517 geworden. Het aantal zal naar verwachting in 2020 weer oplopen naar 525. Deze verwachting is gebaseerd op de al bekende aanmeldingen.

De formatieve inzet is de afgelopen jaren sterk gestegen. In 2019 is de formatieve inzet licht gedaald. Gezien de begrote tekorten zal de formatieve inzet de komende jaren worden teruggebracht om de inkomsten en uitgaven beter met elkaar in evenwicht te laten zijn. Dit zal worden gerealiseerd door bij pensionering geen vervanger te benoemen.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Materiële vaste activa	464.128	535.610	543.278	527.544	547.368
Financiële vaste activa	96.737	113.898	113.898	113.898	113.898
Totaal vaste activa	560.865	649.508	657.176	641.442	661.266
Vorderingen	164.904	198.700	193.584	194.351	195.108
Liquide middelen	1.410.837	1.503.938	1.325.614	1.022.810	881.105
Totaal vlottende activa	1.575.741	1.702.638	1.519.198	1.217.161	1.076.213
Totaal activa	2.136.606	2.352.146	2.176.374	1.858.603	1.737.479

Passiva	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Algemene reserve	788.753	941.318	732.747	614.178	589.472
Bestemmingsreserves	548.511	549.071	540.899	533.070	525.535
Eigen vermogen	1.337.264	1.490.389	1.273.646	1.147.248	1.115.007
Voorzieningen	550.771	620.071	669.511	478.392	395.192
Kortlopende schulden	248.570	241.685	233.217	232.963	227.280
Totaal passiva	2.136.605	2.352.145	2.176.374	1.858.603	1.737.479

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren dalen. Dit wordt veroorzaakt door de verwachte tekorten en in 2021 en 2022 door de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening.

De financiële kengetallen blijven alle jaren boven de signaleringswaarden van de inspectie.

De investeringen zijn gebaseerd op de in het najaar van 2020 bijgestelde investeringsplannen. De investeringen zullen de komende jaren naar verwachting in totaal ongeveer gelijk zijn aan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa zal hierdoor de komende jaren ook ongeveer gelijk blijven.

De ledencertificaten van de Rabobank zullen niet worden verkocht. Er zijn op dit moment geen plannen om nieuwe certificaten te kopen. Eventuele koerswijzigingen van de certificaten zijn niet te voorspellen. De waarde van de financiële vaste activa is daarom alle jaren op hetzelfde niveau gehouden.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De hoogste vordering, die op het ministerie, zal in 2020 dalen door het lagere leerlingenaantal van 1 oktober 2019. De jaren erna zal de vordering stijgen door verwachte hogere leerlingenaantallen. Hier is in de toekomstbalans rekening mee gehouden. Hierbij is uitgegaan van de huidige normbedragen. De andere vorderingen zijn op het niveau van 31 december 2019 gehouden.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Hierbij moet met name worden gedacht aan het resultaat, de investeringen en het groot onderhoud. Met name de verwachte negatieve resultaten en de onttrekkingen uit de

voorziening groot onderhoud zullen zorgen voor een daling van de liquide middelen. De omvang blijft voldoende om aan alle verplichtingen te voldoen..

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. De afschrijvingslasten nulmeting zijn met de bestemmingsreserve nulmeting verrekend. Het resultaat van de exploitatie van het bestuur is verrekend met de private reserve. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve. Het eigen vermogen zal de komende jaren dalen.

De omvang van de onderhoudsvoorziening zal de komende jaren sterk afnemen. Voor 2021 wordt groot onderhoud bij de Koningin Beatrixschool verwacht. In 2022 wordt het bij de Prins Bernhard-school verwacht. Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. Daar wordt de omvang sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Aangezien de formatieve inzet de komende jaren zal dalen, zullen de salarisgebonden lasten ook licht dalen. Hierbij is uitgegaan van het huidige salarisoniveau. De andere kortlopende schulden zijn op het niveau van 2019 gehouden.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen op 1 oktober	537	517	525	528	525
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.029.769	3.213.397	3.073.421	3.075.795	3.122.157
Overige overheidsbijdragen	1.500	-	-	-	-
Overige baten	27.494	41.435	8.500	8.500	8.500
Totaal baten	3.058.763	3.254.832	3.081.921	3.084.295	3.130.657
Lasten					
Personeelslasten	2.550.180	2.569.800	2.722.521	2.638.462	2.589.676
Afschrijvingen	79.639	87.255	113.321	111.409	112.400
Huisvestingslasten	222.958	225.225	224.212	224.212	224.212
Overige lasten	294.295	243.560	244.875	242.875	242.875
Totaal lasten	3.147.072	3.125.840	3.304.929	3.216.958	3.169.163
Saldo baten en lasten	-88.309	128.992	-223.008	-132.663	-38.506
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	7.076	24.133	6.265	6.265	6.265
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	7.076	24.133	6.265	6.265	6.265
Totaal resultaat	-81.233	153.125	-216.743	-126.398	-32.241

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2020-2024 is vastgesteld na goedkeuring door het toezichthoudend bestuur.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het lagere leerlingenaantal van 1 oktober 2019 maakt dat de rijksbijdragen zullen dalen. Deze zullen in alle jaren lager zijn dan in 2019, maar zullen wel ieder jaar stijgen, onder andere door een hogere gemiddelde gewogen leeftijd. In 2019 zijn diverse incidentele aanvullende vergoedingen ontvangen. Deze worden voor de komende jaren niet verwacht. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van februari 2020. Er is rekening gehouden met 2,83% verhoging van de normbedragen voor de personele bekostiging, conform de verwachting die de PO-raad heeft uitgesproken. Bij de andere rijksbijdragen is niet uitgegaan van een aanpassing van de normbedragen. De begrote overige baten bestaan met name uit verhuurbaten.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De personele lasten zullen de komende jaren dalen door de lagere formatieve inzet. In de begroting is rekening gehouden met de gevolgen van de nieuwe cao. Dit betekent dat voor 2020 rekening is gehouden met de betaling van de twee eenmalige uitkeringen. De personele lasten zullen door deze eenmalige uitkeringen in 2020 hoger zijn dan in 2019.

De afschrijvingslasten zullen in 2020 hoger zijn dan in 2019 doordat in 2020 het hele jaar over de investeringen van 2019 zal worden afgeschreven. In 2019 is hier maar een paar maanden over afgeschreven. In 2020 zullen nog uitbreidingsinvesteringen plaatsvinden waardoor de lasten verder stijgen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2019. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht anders dan het genoemde groot onderhoud bij zowel de Koningin Beatrixschool als de Prins Bernhardschool.

De overige materiële lasten zijn eveneens grotendeels begroot op het niveau van 2019. Er zijn geen beleidsvoornemens die voor een sterke wijziging van de kosten zullen zorgen..

Overige rapportages

Gebeurtenissen na balansdatum - COVID-19

Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op de instelling en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de instelling. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche waarin de instelling zich bevindt en de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de instelling. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden

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

Conclusie

Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de vereniging is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is.

Bij de factuuraafhandeling is functiescheiding gerealiseerd. De facturen worden digitaal verwerkt. Een administratief medewerker bereidt voor en de directeur keurt de factuur goed. De betaling van de facturen wordt onder een service level agreement verzorgd door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De personele mutaties worden digitaal via een vastgelegde workflow doorgegeven aan het administratiekantoor.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting betreft vijf kalenderjaren wordt normaal gesproken in het najaar opgesteld en in de november- of decembervergadering vastgesteld door het bestuur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages en de jaarrekening van het administratiekantoor. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie.

Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2011 is de risicoanalyse personeel aangepast. Op basis daarvan is de minimale omvang van de personele reserve op € 200.000 vastgesteld. Met dit bedrag worden de risico's afgedekt als het niet voldoen aan de instroomtoets van het Participatiefonds, van een malus van het Vervangingsfonds, van outplacementlasten en de lasten van een interim-directeur.

Het interne risicobeheersing- en controle systeem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten zoals hiervoor weergegeven bij het risicobeheersings- en controlesysteem. Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hier ook een rol bij.

Als belangrijkste algemene risico's worden gezien:

- de ontwikkeling van het leerlingenaantal. Het leerlingenaantal is in 2019 onverwacht sterk gedaald. Het leerlingenaantal heeft grote invloed op de inkomsten van de scholen. Doordat de formatieve inzet niet snel kan worden aangepast, is het van steeds groter belang om over goede prognoses te beschikken.
- De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de vereniging kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen.
- De komende jaren mag gezien de leeftijden van het personeel natuurlijk verloop worden verwacht. Dit geldt voor het volledige onderwijs. Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat het natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.
- de nieuwe bekostigingssystematiek. Er zijn plannen de bekostigingssystematiek verder te vereenvoudigen. De PO-raad heeft uitgerekend wat dit per school en bestuur zou betekenen op basis van het leerlingenaantal van 1 oktober 2018. Voor de vereniging zou het een verhoging van de rijksbijdragen met € 38.000 kunnen betekenen. Dit zou kunnen betekenen dat nu maatregelen worden genomen die achteraf misschien niet nodig waren geweest.
- De manier waarop de omvang van de onderhoudsvoorziening moet worden bepaald wordt mogelijk aangepast. Dit kan betekenen dat een hogere toevoeging nodig is of mogelijk een eenmalige extra dotatie in 2020.

KENGETALLEN

Kengetallen	2019	2018	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	90%	88%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	7,0	6,3	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	4,7%	-2,6%	risico indien lager dan - 10%
Kapitalisatiefactor	69%	70%	geen waarde vastgesteld
Weerstandvermogen	45%	44%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	7%	7%	risico indien hoger dan 10%

Solvabiliteit 2

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De ratio van 90% geeft aan dat dan 90% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 10% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de vereniging is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 7,0 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De vereniging heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 1.504.000 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 199.000 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 242.000. De liquiditeitspositie van de vereniging is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 0,75.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De vereniging heeft van de totale opbrengsten, te weten € 3.789.000, een positief resultaat behaald van € 153.000. Dit houdt in dat 4,6% van de ontvangen middelen niet is ingezet. Een groot deel van deze middelen zal in februari 2020 worden ingezet voor de uitbetaling van twee eenmalige uitkeringen aan het personeel.

De rentabiliteit is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van - 10%. Dit betreft de signaleringswaarde voor één jaar. De signaleringswaarde voor drie jaar is 0%.

Kapitalisatiefactor

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

De onderwijsinspectie heeft de signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactoren laten vervallen. In 2015 werd een bovengrens van 35% tot 60% gehanteerd (35% was de bovengrens voor grote besturen, 60% voor kleine besturen).

Weerstandvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandvermogen is hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie.

Huisvestingsratio

Definitie: De som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief de financiële lasten).

Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten.

De inspectie hanteert een signaleringswaarde van 10%. De ratio van de vereniging is lager hetgeen aangeeft dat het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten niet te hoog is.

JAAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 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 betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen 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 de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen			
<i>Permanent</i>	480	2,5	n.v.t.
<i>Semi-permanent</i>	240	5,0	n.v.t.
<i>Noodlokalen</i>	120	10,0	n.v.t.
Installaties			
<i>Verwarming</i>	180	6,7	500
<i>Alarm</i>	120	10,0	500
Kantoormeubilair en Inventaris			
<i>Bureau's</i>	240	5,0	500
<i>Stoelen</i>	120	10,0	500
<i>Kasten</i>	240	5,0	500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,0	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	240	5,0	500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,7	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	lease	n.v.t.	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,0	500
ICT			
<i>Servers</i>	48	25,0	500
<i>Netwerk</i>	120	10,0	500
<i>Computers</i>	48	25,0	500
<i>Printers</i>	48	25,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,0	500
<i>Digiborden</i>	96	12,5	500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	500

Gebouwen

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

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.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De ledencertificaten worden gewaardeerd tegen de actuele waarde.

Viottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen 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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	dekking van de in de risico-analyse personeel opgenomen risico's	door het bestuur, gewenste omvang vastgesteld op € 200.000	202.480
- Reserve nulmeting	dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	931
- Algemene reserve privaat	dekking van eventuele tekorten op het private deel van de exploitatie	door het bestuur, alleen voor private deel van de exploitatie	345.661

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2019 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

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

Voor 2019 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vereniging kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vereniging ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	535.610		464.128	
1.1.3	Financiële vaste activa	113.898		96.737	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<i>649.508</i>		<i>560.865</i>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	198.700		164.904	
1.2.4	Liquide middelen	1.503.938		1.410.837	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<i>1.702.638</i>		<i>1.575.741</i>
	TOTAAL ACTIVA		<u>2.352.146</u>		<u>2.136.606</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.490.390		1.337.265	
2.2	Voorzieningen	620.071		550.771	
2.4	Kortlopende schulden	241.685		248.570	
	TOTAAL PASSIVA		<u>2.352.146</u>		<u>2.136.606</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.213.397		2.993.817		3.029.769	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-		-		1.500	
3.5 Overige baten	41.435		20.120		27.494	
<i>Totaal baten</i>		3.254.832		3.013.937		3.058.763
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.569.800		2.566.755		2.550.180	
4.2 Afschrijvingen	87.255		100.374		79.639	
4.3 Huisvestingslasten	225.225		223.443		222.958	
4.4 Overige lasten	243.560		220.618		294.295	
<i>Totaal lasten</i>		3.125.840		3.111.190		3.147.072
<i>Saldo baten en lasten *</i>		128.992		-97.253		-88.309
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	24.133		7.365		7.076	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		24.133		7.365		7.076
Totaal resultaat *		<u>153.125</u>		<u>-89.888</u>		<u>-81.233</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

Ref.	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		128.992		-88.309
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	87.255		79.639
- Mutaties voorzieningen	2.2	69.300		62.648
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		156.555		142.287
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.1	-33.900		10.408
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-6.885		35.702
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-40.785		46.110
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		244.762		100.088
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	24.237		7.951
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		268.999		108.039
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-158.737		-105.127
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	-17.161		13.889
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-175.898		-91.238
Mutatie liquide middelen	1.2.4	93.101		16.802
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.410.837		1.394.035
Mutatie boekjaar liquide middelen		93.101		16.802
Stand liquide middelen per 31-12		1.503.938		1.410.837

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	812.679	282.073	1.094.752
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	440.107	190.518	630.625
Materiële vaste activa per 01-01-2019	-	372.572	91.555	464.127
Verloop gedurende 2019				
Investeringen	99.512	51.370	7.856	158.737
Afschrijvingen	1.191	63.858	22.205	87.255
Mutatie gedurende 2019	98.321	12.488-	14.350-	71.482
Stand per 31-12-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	99.512	864.049	289.929	1.253.490
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	1.191	503.965	212.723	717.879
Materiële vaste activa per 31-12-2019	98.321	360.084	77.206	535.611

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Waarde- verandering 2019	Resultaat 2019	Boek- waarde 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	96.737	17.161	-	17.161	-	113.898
	Totaal Financiële vaste activa	96.737	17.161	-	17.161	-	113.898

Effecten

Dit betreft 6,5% Rabobank ledencertificaten.

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1.2.2.2	OCW	137.368	137.428
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	26.173	-
1.2.2.10	Overige vorderingen	11.217	2.262
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>174.758</i>	<i>139.690</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	22.735	23.903
1.2.2.14	Te ontvangen interest	1.207	1.311
	<i>Overlopende activa</i>	<i>23.942</i>	<i>25.214</i>
	Totaal Vorderingen	198.700	164.904

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.503.938	1.410.837
	Totaal liquide middelen	1.503.938	1.410.837

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1	Eigen vermogen								
2.1.1.1	Algemene reserve	852.144	-63.391	-	788.753	788.753	152.565	-	941.318
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	207.208	-640	-	206.568	206.568	-3.158	-	203.410
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	359.145	-17.202	-	341.943	341.943	3.718	-	345.661
	Totaal Eigen vermogen	1.418.497	-81.233	-	1.337.264	1.337.264	153.125	-	1.490.389

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	205.000	-	-	205.000	205.000	-2.521	-	202.480
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	2.208	-640	-	1.568	1.568	-637	-	931
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	207.208	-640	-	206.568	206.568	-3.158	-	203.411

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	359.145	-17.202	-	341.943	341.943	3.718	-	345.661
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	359.145	-17.202	-	341.943	341.943	3.718	-	345.661

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	40.866	6.463	-	-	-	47.329	3.720	12.214	31.395
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	509.905	79.412	16.575	-	-	572.742	26.905	545.837	-
	Totaal Voorzieningen	550.771	85.875	16.575	-	-	620.071	30.625	558.051	31.395

* bij netto contante waarde

Personele voorzieningen

Dit betreft de voorziening jubilea.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		13.755		25.158
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		104.059		104.554
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		34.843		29.975
2.4.12	Kortlopende overige schulden		5.085		8.125
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		157.742		167.812
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		83.943		80.757
	<i>Overlopende passiva</i>		83.943		80.757
	Totaal Kortlopende schulden		241.685		248.569

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	2.944.750		2.809.026		2.820.918	
	Totaal Rijksbijdrage		2.944.750		2.809.026		2.820.918
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	118.636		104.241		98.577	
	Totaal Rijksbijdragen		118.636		104.241		98.577
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		150.011		80.550		110.274
	Totaal Rijksbijdragen		3.213.397		2.993.817		3.029.769
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	-		-		1.500	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		-		-		1.500
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		-		-		1.500
3.5	Overige baten						
3.5.1	Verhuur	7.965		7.620		7.138	
3.5.5	Ouderbijdragen	619		500		70	
3.5.10	Overige	32.852		12.000		20.286	
	Totaal overige baten		41.436		20.120		27.494

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.922.937		2.541.975		1.891.925	
4.1.1.2	Sociale lasten	273.516		-		262.924	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	67.210		-		82.259	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	106.654		-		93.564	
4.1.1.5	Pensioenpremies	305.828		-		251.787	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.676.145		2.541.975		2.582.459
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	6.463		2.000		3.312	
4.1.2.3	Overige	43.877		38.000		48.916	
	Totaal overige personele lasten		50.340		40.000		52.228
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	98.393		-		44.157	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	58.293		15.220		40.351	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		156.686		15.220		84.508
	Totaal personele lasten		2.569.799		2.566.755		2.550.179

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 58 in 2019 (2018: 57). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	4	4
Personeel primair proces	47	46
Ondersteunend personeel	7	7
Totaal gemiddeld aantal werknemers	58	57

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	87.255		100.374		79.639	
	Totaal afschrijvingen		87.255		100.374		79.639

4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	2.520		1.750		1.680	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	11.267		9.000		9.884	
4.3.4	Energie en water	43.214		50.700		47.232	
4.3.5	Schoonmaakkosten	70.877		71.181		69.506	
4.3.6	Belastingen en heffingen	5.520		6.400		6.567	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	79.412		79.412		79.938	
4.3.8	Overige	12.415		5.000		8.151	
	Totaal huisvestingslasten		225.225		223.443		222.958

4.4	Overige lasten	2019	Begroot 2019	2018
		€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	57.864	56.463	71.452
4.4.2	Inventaris en apparatuur	8.467	5.150	6.873
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	117.968	111.000	122.265
4.4.5	Overige	59.263	48.005	93.704
	Totaal overige lasten	243.562	220.618	294.294

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2019	Begroot 2019	2018
	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	3.781	2.965
		3.781	2.965

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2019	Begroot 2019	2018
		€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24.133	7.365	7.076
	Totaal financiële baten	24.133	7.365	7.076
	Resultaat *	153.125	-89.888	-81.231

* - is negatief

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		152.565
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.1	Reserve personeel	-2.521	
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-637	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-3.158
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	3.718	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		3.718
	Totaal resultaat		153.125

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de (economische) activiteit. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken). In dit stadium zijn de gevolgen voor onze activiteiten en onze resultaten beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers in gevaar te brengen.

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname-percentage
Vereniging van samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Gelderse Vallei PO	Vereniging	Ede	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2019
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 115.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2019.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer	De heer
Voorletters	J.C.	J.B.	R.	H.J.
Tussenvoegsel		van		van de
Achternaam	Heemskerk	Kruistum-Gulliker	Boeve	Kamp
Functie(s)	voorzitter	lid	lid	lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)				
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionarissen is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Topfunctionaris	
Aanhef	Mevrouw
Voorletters	A.
Tussenvoegsel	van
Achternaam	Roozelaar-Janssen
Functie(s)	lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	
	n.v.t.

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functieervulling

De volgende leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functieervulling is in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris	
Aanhef	De heer
Voorletters	D.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Vonck

Functiegegevens in verslagjaar (2019)

Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,750
Dienstbetrekking	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	63.882
Beloningen betaalbaar op termijn	10.799
Subtotaal bezoldiging	74.681
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	74.681
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	86.250
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,843
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	67.064
Beloningen betaalbaar op termijn	10.885
Subtotaal bezoldiging	77.949
Bezoldiging	77.949
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	93.540

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris heeft geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijkende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	ISO-groep (KBS)	1-1-2017	31-12-2022	72	803	3.324	3.324	6.648	-	9.972
2	ISO-groep (PBS)	1-1-2017	31-12-2022	72	567	2.200	2.200	4.400	-	6.600
3	ISO-groep (Bron)	1-1-2017	31-12-2022	72	451	2.200	2.200	4.400	-	6.600

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Vereniging voor PCO Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek
Rechtsvorm: Vereniging
Zetel: Kootwijkerbroek
KvK nummer: 40121316

Adres: Stroeërweg 76, 3776 MK Stroe
Telefoon: 0342-442250
E-mailadres: algemeendirecteur@vgsk.nl

Contactpersoon: D. Vonck
Telefoon: 0342-442250
E-mailadres: algemeendirecteur@vgsk.nl

Bestuursnummer: 84423

BRIN-nummers: 09YJ Koningin Beatrixschool
10QQ Prins Bernhardschool
11FD De Bron

ONDERTEKENING DOOR COLLEGE VAN BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend
de heer D. Vonck	Garderen		

Toeziçthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend
de heer J.C. Heemskerk	Garderen		
mevrouw J.B. van Kruistum-Guliker	Garderen		
de heer R. Boeve	Garderen		
de heer H.J. van de Kamp	Garderen		
mevrouw A. van Roozelaar-Janssen	Garderen		

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u> €	<u>Toegerekend t/m jaar 2019</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2019</u> €	<u>Te vorderen 31-12-2019</u> €
<u>Personeel</u>						
LumpSum	2019/2020	diversen	1.956.730	815.304	676.050	139.254
Aanv.bekostiging OAB	2019/2020	diversen	28.992	12.080	10.027	2.053
Prestatiebox	2019/2020	diversen	105.504	43.960	47.899	-3.939
			<u>2.091.226</u>	<u>871.344</u>	<u>733.976</u>	<u>137.368</u>
Totaal OCW			<u><u>2.091.226</u></u>	<u><u>871.344</u></u>	<u><u>733.976</u></u>	<u><u>137.368</u></u>

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019		Stand 31-12-2019 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 Koningin Beatrixschool	56.214	80.493	-	136.707
02 Prins Bernhardschool	422.230	34.376	-	456.606
03 De Bron	298.119	37.122	-	335.240
98 Bovenschools	12.191	574	-	12.765
Totaal Algemene reserve	788.754	152.565	-	941.318

Bestemmingsreserves

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

2.1.1.2.1 Reserve personeel	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019		Stand 31-12-2019 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
98 Bovenschools	205.000	-2.521	-	202.480
Totaal Reserve personeel	205.000	-2.521	-	202.480

2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019		Stand 31-12-2019 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 Koningin Beatrixschool	378	-157	-	221
03 De Bron	1.190	-480	-	710
Totaal Reserve nulmeting	1.568	-637	-	931

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019		Stand 31-12-2019 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
99 Bestuur	341.943	3.718	-	345.661
Totaal Algemene reserve (privaat)	341.943	3.718	-	345.661

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.4 Jubileumvoorziening	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019			Stand 31-12-2019 €
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
		€	€	€	
99 Bestuur	40.866	6.463	-	-	47.329
Totaal Jubileumvoorziening	40.866	6.463	-	-	47.329

2.2.3 Voorzieningen groot onderhoud

2.2.3.1.1 Voorziening Gebouwen	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019			Stand 31-12-2019 €
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
		€	€	€	
01 Koningin Beatrixschool	236.957	35.412	-	-	272.369
02 Prins Bernhardschool	136.894	24.000	-	-	160.894
03 De Bron	136.054	20.000	16.575	-	139.479
Totaal Voorziening Gebouwen	509.905	79.412	16.575	-	572.742

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS

Kp| Koningin Beatrixschool/01

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		1.378.165		1.309.969
3.5 Overige baten		14.534		2.325
<i>Totaal baten</i>		<i>1.392.699</i>		<i>1.312.294</i>
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		1.112.111		1.114.509
4.2 Afschrijvingen		34.351		36.096
4.3 Huisvestingslasten		93.776		96.634
4.4 Overige lasten		72.126		93.988
<i>Totaal lasten</i>		<i>1.312.364</i>		<i>1.341.227</i>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<i>80.335</i>		<i>-28.933</i>
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten		-		456
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-</i>		<i>456</i>
Totaal resultaat *		80.335		-28.477

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS

Kp| Prins Bernhardschool/02

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		836.214		790.266
3.5 Overige baten		11.310		6.826
<i>Totaal baten</i>		<i>847.524</i>		<i>797.092</i>
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		661.105		647.569
4.2 Afschrijvingen		28.434		23.445
4.3 Huisvestingslasten		62.325		64.943
4.4 Overige lasten		61.284		65.894
<i>Totaal lasten</i>		<i>813.148</i>		<i>801.851</i>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<i>34.376</i>		<i>-4.759</i>
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten		-		275
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-</i>		<i>275</i>
Totaal resultaat *		34.376		-4.484

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS

Kp De Bron/03

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	819.033		764.369	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-		1.500	
3.5 Overige baten	4.577		4.813	
<i>Totaal baten</i>		<i>823.610</i>		<i>770.682</i>
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	660.406		652.551	
4.2 Afschrijvingen	23.092		19.896	
4.3 Huisvestingslasten	59.067		60.047	
4.4 Overige lasten	44.403		62.529	
<i>Totaal lasten</i>		<i>786.968</i>		<i>795.023</i>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<i>36.642</i>		<i>-24.341</i>
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten	-		248	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-</i>		<i>248</i>
Totaal resultaat *		36.642		-24.093

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kp| Bovenschools/98

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		179.986		165.166
3.5 Overige baten		10.396		13.460
<i>Totaal baten</i>		<i>190.382</i>		<i>178.626</i>
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		136.179		135.551
4.2 Afschrijvingen		201		201
4.4 Overige lasten		55.948		49.849
<i>Totaal lasten</i>		<i>192.328</i>		<i>185.601</i>
Totaal resultaat *		-1.946		-6.975

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS

Kp Bestuur/99

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.5 Overige baten		619		70
<i>Totaal baten</i>		619		70
4 Lasten				
4.2 Afschrijvingen		1.177		-
4.3 Huisvestingslasten		10.056		1.334
4.4 Overige lasten		9.801		22.035
<i>Totaal lasten</i>		21.034		23.369
<i>Saldo baten en lasten *</i>		-20.415		-23.299
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten		24.133		6.097
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		24.133		6.097
Totaal resultaat *		<u>3.718</u>		<u>-17.202</u>

*(- is negatief)