

## **Jaarverslag 2020**

Vereniging tot Stichting en  
Instandhouding van  
Scholen met de Bijbel te  
Groot-Ammers en Langerak

## INHOUDSOPGAVE

Pagina:

### Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Verslag toezichthoudend orgaan	32
Financieel beleid	37
Continuïteitsparagraaf	44
Kengetallen	47

### Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	53
Staat van baten en lasten 2020	54
Kasstroomoverzicht 2020	55
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	56
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	57
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	62
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	65
(Voorstel) bestemming van het resultaat	66
Gebeurtenissen na balansdatum	69
Verbonden partijen	70
Verantwoording subsidies	71
WNT-Verantwoording 2020	72
Gegevens over de rechtspersoon	73
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	76

### Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	77
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	79

### Bijlagen:

OCW-bijlage	80
	86



# BESTUURSVERSLAG

Naam	Vereniging tot Stichting en Instandhouding Scholen met de Bijbel te Groot-Ammers en Langerak
Werkgeversnummer	42559, KVK 51388863
Secretariaat	dhr. A. Korevaar <a href="mailto:Secretaris.smdb@cbsmolenwaard.nl">Secretaris.smdb@cbsmolenwaard.nl</a>
Algemene directie	dhr. A.D. van Ooijen <a href="mailto:a.vanooijen@cbsmolenwaard.nl">a.vanooijen@cbsmolenwaard.nl</a>
Administratie	mw. R. Trouwborst <a href="mailto:r.trouwborst@cbsmolenwaard.nl">r.trouwborst@cbsmolenwaard.nl</a> p/a Irenestraat 140, 2964BL Groot-Ammers

# Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van het bevoegd gezag van onze schoolvereniging tot stichting en instandhouding van scholen met de bijbel te Groot-Ammers en Nieuwpoort/Langerak.

Met genoegen presenteren we u dit verslag, waarin we onze vereniging presenteren als een gezonde, warme, solide en betrouwbare organisatie.

Onze vereniging is een kleinschalige schoolvereniging met drie geweldig mooie en gezellige dorpsscholen in de kernen Groot-Ammers en Nieuwpoort/Langerak. Boven onze onderwijskwaliteit staat zorg voor onze medewerkers, leerlingen en ouders hoog op de ranglijst van prioriteit.

Een goed welbevinden van onze leerlingen en goed werkgeverschap voor onze medewerkers vinden we belangrijk.

Het zal geen verrassing zijn als we het jaar 2020 als een zeer bijzonder jaar betitelen. Dit jaar zal met een bijzondere vermelding in de geschiedenisboeken worden vermeld.

Als we kijken naar de impact voor onze scholen, onze teamleden en ons onderwijs, dan mogen we stellen dit jaar in de top-10 staat van meest innovatieve jaren.

Hoe vlot is afstands-thuisonderwijs ingericht, is digitaal lesgeven geïntegreerd, is het zelfstandig werken voor leerlingen een must geworden, hebben we resultaten in leervakken leren relativeren en is de positie van de leerkracht ook veel dynamischer geworden?

Ontwikkelingen waarvan we voor 2020 misschien hebben kunnen dromen, maar die in een korte tijd in gang zijn gezet en ontwikkeld.

Hoewel een crisis nooit als fijn ervaren wordt, mogen we ook ervaren dat het afgelopen jaar ons aan het denken heeft gezet en ons tijd gegeven heeft voor reflectie en bezinning op ons bezig zijn en ons menszijn.

We beseffen zoveel te meer dat we elke dag leven vanuit het Bijbels evangelie en de Bijbelse belofte van liefde en zegen.

# 1. Het schoolbestuur

Het bestuur van de vereniging bestaat per 1-8-2020 uit 8 bestuursleden, waarvan 3 leden het dagelijks bestuur en 5 leden het toezichthoudend bestuur vormen. Bij het periodiek aftreden per juni 2020 van een toezichthoudend bestuurslid is gekozen die open plaats niet in te vullen en over te gaan tot een toezichthoudend orgaan dat met een oneven aantal leden is ingevuld.

Bestuursleden met bestuurlijke taken dragen verantwoordelijkheid voor een of meer kerntaken zoals: onderwijskwaliteit, identiteit, personeel, onderhoud gebouwen en financiën.

Het bestuur stelt voor deze kerntaken het beleid vast.

De toezichthoudende leden houden toezicht op de bedrijfsvoering, de verantwoordelijkheden en opbrengsten.

De algemeen directeur is, in gezamenlijkheid met de locatieleiders, verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op de scholen en voor de uitvoering van het beleid.

Taken en verantwoordelijkheden zijn beschreven in het managementstatuut.

In de (T)bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders.

De algemeen directeur doet verslag van belanghebbende zaken op de scholen.

In 2020 vergaderde het TB vijf maal, het DB vergaderde negen maal.

In verband met het opstellen van het Corona-beleid is het DB i.c.m. het BMT meerdere malen informeel bij elkaar gekomen.

In het kader van huisvestingsplannen binnen de kern Groot-Ammers is het TB-DB meerdere malen voor overleg bij elkaar gekomen.

## Vergoedingen:

- Alle bestuursleden ontvangen, op eigen verzoek, geen vergoeding voor de bestuurstaken en werkzaamheden die zij verrichten.

- Deze vergoedingsafpraak is vastgelegd.

- Jaarlijks ontvangen de bestuursleden als waardering en dank een kerstattentie.

## **GMR**

Naast het bestuur fungeert de GMR(gemeenschappelijke medezeggenschapsraad) als ondernemingsraad. In de GMR hebben 2 ouders en 2 teamleden van elke school zitting. De GMR handelt volgens het reglement en statuut waarin de bevoegdheden beschreven staan.

Binnen onze vereniging vinden we betrokkenheid, kleinschaligheid en samenleven erg belangrijk. Dit wordt dan ook vormgegeven door middel van korte lijnen in een open overlegcultuur.

## 1.1 Profiel

### Missie & visie

De missie van de vereniging is om kinderen vanuit de protestants-christelijke levensovertuiging goed onderwijs te geven, dat toeleidt naar een passende plaats in het voortgezet onderwijs. Het onderwijs op onze scholen vormt daarin goede voorbereiding op het zelfstandig functioneren als waardige burgers in de maatschappij.

### Strategisch beleidsplan

Het beleid van de Vereniging tot Instandhouding van scholen met de Bijbel te Groot-Ammers en Langerak is gericht op het geven van kwalitatief goed onderwijs binnen de kaders van de Protestants-Christelijke identiteit. De voedingsbodem voor de scholen zijn de woonkernen van Groot-Ammers e.o. en Nieuwpoort/Langerak e.o. Onze beleidsvoornemens en speerpunten staan beschreven in het strategisch beleidsplan 2019-2023

#### VERWIJZING

[Strategisch beleidsplan 2019-2023](#)

#### Een samenvatting van speerpunten uit het strategisch beleidsplan zijn:

Streefdoel: Het ziekteverzuimpercentage ligt jaarlijks onder 1.50 %

Streefdoel: De scholen profileren zich nadrukkelijk op kernzaken waarin zij onderscheidend zijn (identiteit, leerlingenzorg, veiligheid en lerende organisatie) Streefdoelen van marktaandeel in de dorpskernen: EH-GA 40%, REH 35% EH-NP 65%.

Streefdoel: Het bestuur van CBS Molenwaard ontwikkelt en borgt bewust identiteitsbeleid (o.a. personeelsbeleid)

Streefdoel: De breedte van de Christelijke identiteit van onze achterban/gezinnen is in balans.

Streefdoel: CBS Molenwaard streeft naar voortdurende professionele ontwikkeling van haar medewerkers, waarin collegiale consultatie, feedback en (zelf)evaluatie vanzelfsprekend zijn. Streefdoelen: 5% start-, 20% basis- en 75% vakbekwaam.

Streefdoel: CBS Molenwaard heeft een dusdanig goede relatie met ouders en partners dat het goede imago geborgd blijft. Streefdoel: schoolcijfer > 7,5 in de oudertevredenheidsspeiling.

Streefdoel: In het kader van het welbevinden en vitaliteit van onze medewerkers is goed werkgeverschap is van groot belang. Streefdoel: het ziekteverzuimpercentage ligt jaarlijks onder 1.50 %.

Streefdoel: Het financieel beleid van CBS Molenwaard kenmerkt zich door heldere streefdoelen en wordt gemonitord aan de hand van kloppende kengetallen. Streefdoelen: weerstandsvermogen 0,5, solvabiliteit 0,85, rentabiliteit heeft een vier-jaars gemiddelde van 0,00.

Streefdoel: CBS Molenwaard heeft de communicatieprocessen op bestuurs- en schoolniveau vastgelegd in een communicatieplan.

Streefdoel: De verhouding van vrouwelijke en mannelijke leerkrachten binnen een school heeft invloed op de teamcultuur en dynamiek binnen een school. Naar verhoging van het aantal mannelijke leerkrachten wordt gestreefd. Streefdoel 25% FTE van het totale OP-team is mannelijk.

Streefdoel: Leerlingen van onze scholen moeten op het VO herkenbaar zijn als leerlingen van CBS Molenwaard in: stabiliteit, gedrag, goede sociale omgangsvormen;

Streefdoel: na 3 jaar VO-onderwijs volgt 98 % het geadviseerd niveau;

Streefdoel: 95 % leerlingen ervaart geen hiaten in de aansluiting van het onderwijsniveau van het VO;

Streefdoel: Onderzoek naar de haalbaarheid en efficiëntie van één PC school in Groot-Ammers.

Streefdoel: In het kader van adaptief onderwijsaanbod wordt doelgericht gewerkt aan onderwijs voor hoogbegaafde (Plusklas 'LeerSaam') en praktisch ingestelde leerlingen (Klusklas (DoeSaam) in combinatie met talentontwikkeling voor alle leerlingen.

## **Toegankelijkheid & toelating**

Onze scholen zijn toegankelijk voor alle leerlingen van ouders, die de grondslag en de doelstellingen van de schoolvereniging respecteren. Wanneer ouders hun kind(eren) aanmelden op onze school, stemmen zij in met de wijze waarop wij onze christelijke identiteit vormgeven.

Voorafgaand aan de inschrijving van nieuwe leerlingen wordt in een persoonlijk gesprek met de ouders gesproken over onze Christelijke identiteit en visie van de school die ook beschreven staan in onze schoolgidsen. Hiermee helpen wij ouders om een overtuigde keuze te maken.

Voor wat betreft kinderen met een bijzondere onderwijsbehoefte, hebben wij wettelijke zorgplicht in het kader van de wetgeving rond Passend Onderwijs. Dit brengt met zich mee, dat wij bij iedere aanmelding van een leerling met bijzondere onderwijs-, ondersteuningsbehoeften samen met de ouders zullen verkennen welke onderwijssituatie hier het beste aan beantwoordt.

## 1.2 Organisatie

**De rechtspersoon** is de vereniging met de naam:

Vereniging tot Stichting en Instandhouding Scholen met de Bijbel te Groot-Ammers en Nieuwpoort/Langerak, verder 'CBS Molenwaard' genoemd.

De vereniging is opgericht in 2010 en is gevestigd te Groot-Ammers.

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 51388863.

Onze vereniging staat geregistreerd onder bestuursnummer: 42559

Het stafkantoor is gevestigd aan de Irenestraat 140, 2964 BL te Groot-Ammers.

Telefonisch bereikbaar onder 0184-661223

Per email: a.vanooijen@cbsmolenwaard.nl

www.cbsmolenwaard.nl

### Bestuur:

#### Samenstelling

<b>Voorzitter</b>	Edwin Baelde	Toezichthoudend	Facilitairbeheerder particuliere stichting
<b>Penningmeester</b>	Edwin van den Heuvel	Toezichthoudend Portefeuille huisvesting en financien	Directeur Van den Heuvel Ontwikkeling & Beheer B.V.
<b>Bestuurslid</b>	Sonja van der Meer	Toezichthoudend	Senior beleidsmedewerker bij het ministerie van Defensie Nevenfunctie: burgerlid CDA-fractie Molenlanden
<b>Bestuurslid</b>	Gerda Zwanenburg	Toezichthoudend	Assistent accountant
<b>Bestuurslid</b>	Teus Klok	Toezichthoudend portefeuille SWV	Directeur DutchWood B.V.
<b>Secretaris</b>	Arie Korevaar	Bestuurlijke taak Portefeuille onderwijskwaliteit	Directeur transportbedrijf Korevaar Nieuwpoort
<b>Bestuurslid</b>	Anko Duizer	Bestuurlijke taak Portefeuille Personeel	Principal Software Engineering Manager bij Microsoft
<b>Bestuurslid</b>	Rosemarie Buijserd	Bestuurlijke taak Portefeuille organisatie	
<b>Algemeen directeur</b>	Arnold van Ooijen		Clusterdirecteur De Stroming Nevenfunctie: bestuurslid goede doelencommissie BOAZ



## Onze scholen

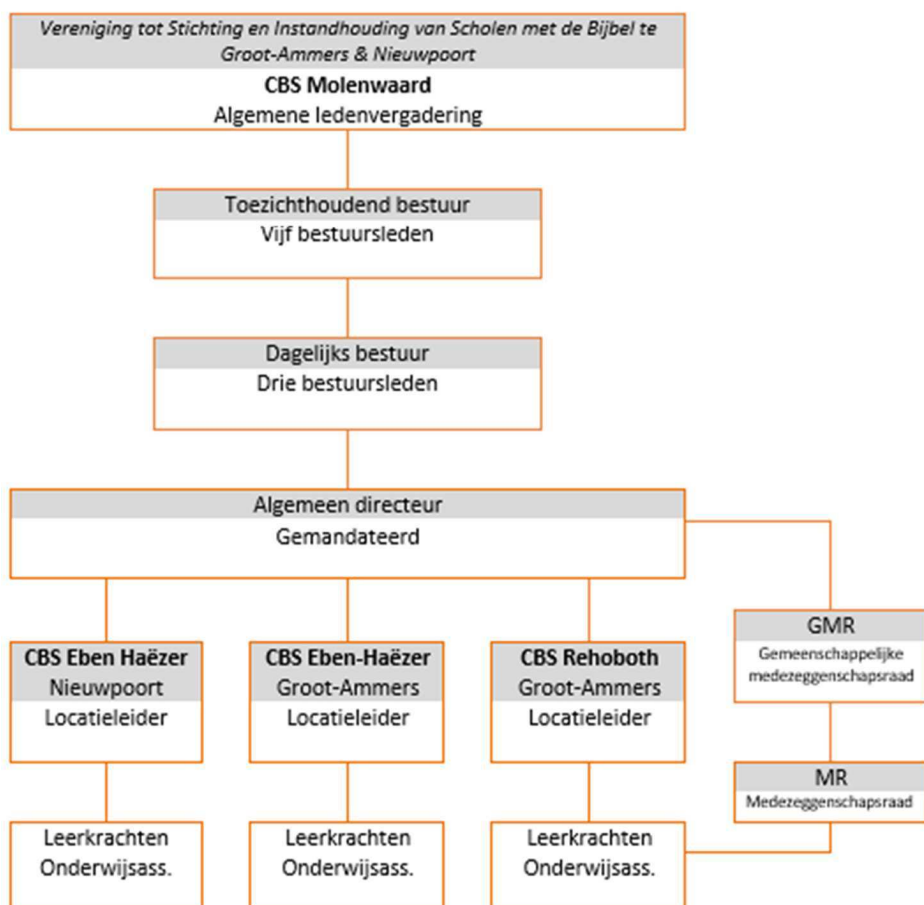
Onder het bevoegd gezag behoren drie scholen:

<p>Eben-Haezerschool, Irenestraat 140, 2964 BL te Groot-Ammers Brin: 07YP <a href="https://ebenhaezer-ga.nl">https://ebenhaezer-ga.nl</a></p>  <p><b>CBS Eben-Haëzer</b> Groot-Ammers</p>	<p>Rehobothschool, Roerdompstraat 29, 2964 HD te Groot-Ammers Brin: 05OQ <a href="https://cbs-rehoboth.com">https://cbs-rehoboth.com</a></p>  <p><b>CBS Rehoboth</b> Groot-Ammers</p>	<p>Eben-Haezerschool, Waterlinie 8, 2965 CC te Nieuwpoort Brin: 05QH <a href="https://ebenhaezernieuwpoort.nl">https://ebenhaezernieuwpoort.nl</a></p>  <p><b>CBS Eben Haëzer</b> Nieuwpoort</p>
--	--	---

Link naar [scholenopdekaart.nl](http://scholenopdekaart.nl)

## Organisatiestructuur

### Organogram CBS Molenwaard, inclusief diverse geledingen



### De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De drie scholen CBS Molenwaard beschikken elk over een eigen medezeggenschapsraad (MR).

Deze raad denkt mee, adviseert over en stemt in met schoolspecifieke zaken, zoals schoolgids, formatie, overblijfregeling en schoolplan.

Daarnaast kent CBS Molenwaard een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

Deze GMR is de som van de drie medezeggenschapsraden en denken mee over (beleids)-stukken die betrekking hebben op de hele vereniging, zoals onder andere jaarrekening, begroting, meerjarenplanning en vakantierooster. Op bepaalde vlakken heeft de GMR adviesrecht en op andere domeinen heeft dit orgaan instemmingsrecht.

In de (G)MR participeren van elke school 2 ouders en 2 leerkrachten.

De GMR heeft in 2020 vijf maal vergaderd.

### Verbonden partijen

Een school of schoolvereniging staat altijd in verbinding met interne en externe partners cq stakeholders.

In het kader van samenwerking en ontwikkeling is er nauw contact met de onderstaande geledingen.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Jaarlijks vinden er standaard 3 oudergesprekken plaats, waarin de voortgang van de ontwikkeling van het kind besproken wordt. In het kader van ouderbetrokkenheid en ouderparticipatie is de verbondenheid met ouders groter en uitgebreider. Tijdens de crisisperioden vonden de contacten digitaal plaats.
Leerlingen	Dagelijks komen de leerlingen naar school om onderwijs te volgen. Tijdens de crisisperioden van thuisonderwijs vonden de contacten digitaal plaats.
SWV Driegang	In het kader van Passend Onderwijs wordt nauw samengewerkt met het samenwerkingsverband Driegang kamer AWW. Deze samenwerking ligt op schooldirectie- en bestuursniveau.
Gemeente Molenlanden	In het kader van gemeentelijk beleid liggen er diverse contacten met de gemeente Molenlanden. Op gebied van onderwijsbeleid, huisvestingsbeleid en beleid jeugd en welzijn.
Voortgezet onderwijs	Jaarlijks stromen onze groep 8 leerlingen uit naar het VO. In het kader van doorgaande ontwikkeling vinden overdrachten met het VO plaats. Daarnaast vindt overleg plaats over een juiste afstemming in de doorgaande lijn van onderwijs en begeleiding.
Kinderopvang	Stichting Wasko is aanbieder van de kinderopvang in de kernen Groot-Ammer en Nieuwpoort-Langerak. In het kader van afstemming en organisatie is er goed contact met Wasko.
Zorg en Welzijnorganisaties	Vanuit onze scholen zijn er contacten met diverse zorg- en welzijninstanties bij advisering, verwijzing en onderzoeken.

Plaatselijke kerkelijke gemeenten	Regelmatig maken we gebruik van elkaars faciliteiten en vindt overleg plaats over activiteiten waarin we samen optrekken.
-----------------------------------	---

### **Klachtenbehandeling**

Onze vereniging heeft een eigen klachtencommissie, waarin vanuit elke school een 'contactpersoon-leerling' en een 'contactpersoon-ouders' en een onafhankelijke vertrouwenspersoon zitting hebben.

De klachtencommissie komt jaarlijks in december bijeen, waar de rapportage van de contactpersonen en de vertrouwenspersoon wordt besproken.

In het jaar 2020 zijn geen klachten of meldingen bij de commissie binnengekomen.

<b>VERWIJZING</b> <a href="#">Klachtenregeling.</a>
--

### **Juridische structuur**

Zoals de benaming al aangeeft heeft onze schoolvereniging CBS Molenwaard een vereniging als juridisch orgaan.

### **Governance**

Twee jaar geleden is, in het kader van de Code Goed Bestuur gekozen een scheiding aan te brengen tussen het dagelijks uitvoerend bestuur en het toezichthoudend bestuur.

Uit een intern onderzoek is geconstateerd dat een ontwikkeling naar de structuur van een raad van toezicht in combinatie met een directeur-bestuurder wenselijk is.

In de periode januari - augustus 2021 zal onder leiding van een medewerker van Dyade dat onderzoek en de voorbereiding daartoe plaatsvinden.

Het Governance model is het zogenaamde one-tier model waarbij gesproken wordt van functionele scheiding.

Het uitvoerend bestuur en een toezichthoudend deel van het bestuur werken nauw samen. Het uitvoerend bestuur wordt ook wel als Dagelijks Bestuur aangeduid en het toezichthoudend bestuur als Algemeen Bestuur.

Het bestuur handhaaft in grote lijnen de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) waarin de basisprincipes rond professionaliteit van besturen in het primair onderwijs zijn vastgelegd.

<b>VERWIJZING</b> <a href="#">Managementstatuut van het bestuur.</a>
---

## 2. Verantwoording van het beleid

Verantwoording vindt plaats over het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen:

- Onderwijs & kwaliteit;
- Personeel & professionalisering;
- Huisvesting & facilitaire zaken;
- Financieel beleid.

De doelen uit strategisch beleidsplan vormen de uitgangspunten hierin.

De laatste paragraaf van dit jaarverslag gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

### 2.1 Onderwijs & kwaliteit

#### Onderwijskwaliteit

Als onderwijsorganisatie vormt onderwijskwaliteit een belangrijk onderdeel van de dagelijkse speerpunten die aan de orde zijn.

Onderwijskwaliteit kent verschillende domeinen zoals:

- opbrengsten, die meetbaar en interpreteerbaar zijn;
  - leeropbrengsten en resultaten
  - sociaal en emotioneel welbevinden
- de pedagogische cultuur binnen de scholen, waarbij visie op het kind en opvoeding, identiteit belangrijk zijn;
- professionalisering medewerkers, waarbij expertise, vaardigheden en arbeidsethos van belang zijn;
- gerelateerde domeinen die bovenstaande onderwijskwaliteitsaspecten beïnvloeden, zoals:
  - huisvesting
  - binnenklimaat
  - financieel beheer

Binnen de scholen wordt voortdurend gestreefd naar het inzichtelijk maken en verbeteren van de onderwijskwaliteit. Om dit te realiseren worden op leerling- en leerkrachtniveau diverse instrumenten ingezet:

- ontwikkelingsvolgmodel KIJKI,
- LVS van Cito
- didactisch leerlingenvolgsysteem Parnassys,
- pedagogisch leerlingenvolgsysteem ZIEN!,
- kwaliteitszorgsysteem WMK-PO, Mijnschoolteam, Mijnschoolplan en Onsbeleidsplan;
- Ultimview
- Benchmark binnen het samenwerkingsverband en de federatie.

De locatieleiders worden begeleid in het werken met WMK/ Mijnschoolteam en Mijnschoolplan door consultancy bureau Van der Lugt.

Inzake het werken met deze instrumenten is cyclus van kwaliteitszorg uitgezet en heeft dat ertoe geleid dat het opbrengstgericht werken vorm heeft gekregen.

Op het gebied van leeropbrengsten zijn het afgelopen jaar school- en jaarnormen van vaardigheidsscore op- en vastgesteld.

Deze normen worden gebruikt bij het volgen van leerlingontwikkeling, maar ook van groepsonwikkeling. Hiermee beantwoorden we aan de kwaliteitszorg-eisen van de inspectie.

Inzake de gerelateerde domeinen wordt gebruikt gemaakt van de planning en control cyclus, interne meetcycli.

### Elk level in de organisatie monitort de kwaliteit binnen zijn/haar domein.

De leerkracht hanteert meestentijds de tools van in Parnassys en het LVS waarbij de vaardigheidsscores en normen de leidraad vormen.

De IB'ers hanteren de groeps- en schoolnormen in de groei van onderwijsontwikkeling.

De locatieleiders zijn verantwoordelijk voor de kwaliteitszorg van de school, waarbij leerresultaten van de leerlingen, groepen en de school de input vormen.

Daarnaast is de kwaliteit van lessen en daaraan gekoppeld het functioneren van de medewerkers van belang. Hierin worden WMKPO en MST als systeem gebruikt.

Het bestuur/bevoegd gezag is verantwoordelijk voor de kwaliteit van de gehele organisatie.

Zij hanteert de diverse instrumenten als WMKPO, Cogix, Ultumview als dashboard. Deze instrumenten worden beheerd door de algemeen directeur die periodiek het bestuur informeert over de stand van zaken.

Het bestuur mandateert de algemeen directeur als kwaliteitszorgbewaker.

Zij houdt toezicht op kwaliteitsprocessen en faciliteert onderwijsontwikkelingen en innovatieprocessen.

Het bestuur legt jaarlijks verantwoording af aan inspectie en ministerie.

Zo worden jaarlijks de wettelijke stukken, schoolgids, toetsresultaten ed. overlegd met de inspectie van onderwijs.

Jaarlijks vindt de accountantscontrole op de jaarrekening plaats en wordt verslag gedaan aan het ministerie OC&W.

Het bestuur houdt jaarlijks haar ledenvergadering, waarin verantwoording wordt afgelegd aan haar leden.

Het bestuur heeft nauwe contacten met de GMR. Zij vergaderen tweemaal per jaar gezamenlijk.

In de nieuwsbrieven worden ouders geïnformeerd over onderwijskundige ontwikkelingen en resultaten.

### Doelen en resultaten

Doel	Actie	Status
Het ziekteverzuimpercentage ligt jaarlijks onder 1.50 %	Door pro-actief beleid te voeren is ons ziekteverzuim stabiel gebleven. Voor 1 school is een vertekend beeld ontstaan vanwege enkele Coronabesmettingen.	<b>Actief</b> De norm van 1,5 % is voor twee behaald.  07YP 1,41 % 05QH 1,18 % 05OQ 5,61 %
De scholen profileren zich nadrukkelijk op kernzaken waarin zij onderscheidend zijn (identiteit, leerlingenzorg, veiligheid en lerende organisatie) streefdoelen van marktaandeel in de dorpskernen: EH-GA 40%, REH 35% EH-NP 65%.	De scholen hebben gewerkt aan eigen PR door middel van publicaties in regionale bladen en presentatie van ontwikkelingen naar buiten.	<b>Actief</b> De marktdeelpercentages zijn bijna behaald:  07YP 38,4 % 05QH 63,1 % 05OQ 34,2 %
Het bestuur van CBS Molenwaard ontwikkelt en borgt bewust identiteitsbeleid	In het afgelopen jaar is een handreiking ontwikkeld inzake de Identiteit van onze scholen en schoolvereniging.	<b>Borgingsproces Actief</b>  Hoewel het borgingsproces een doorgaand proces zal zijn is het doel van ontwikkeling behaald.

De breedte van de Christelijke identiteit van onze achterban/gezinnen is in balans.	Hier is het afgelopen jaar geen onderzoek of actie in ondernomen.	Actief
CBS Molenwaard streeft naar voortdurende professionele ontwikkeling van haar medewerkers, waarin collegiale consultatie, feedback en (zelf)evaluatie vanzelfsprekend zijn. Streefdoelen: 5% start-, 20% basis- en 75% vakbekwaam.	Er is in 2020 voortdurend gewerkt aan professionalisering van de teamleden.  Vanwege de Coronacrisis is er geen mogelijkheid geweest door groepsbezoeken ed. in onze streefdoelen in kaart te brengen.	Actief
CBS Molenwaard heeft een dusdanig goede relatie met ouders en partners dat het goede imago geborgd blijft. Streefdoel: schoolcijfer > 7,5 in de oudertevredenheidspeiling.	Het bouwen aan relatie met ouders en verzorgers heeft de voortdurende aandacht. Door in te spelen op vragen en opmerkingen en ouders te betrekken bij de ontwikkelingsprocessen van hun kind(eren) is hieraan aandacht gegeven.	De laatste tevredenheidspeilingen ouders hebben voor twee scholen het streefdoel behaald.  07YP 7,3 05QH 7,5 05OQ 7,8  Medio mei 2021 zal de volgende tevredenheidspeiling ouders worden uitgevoerd.
In het kader van het welbevinden en vitaliteit van onze medewerkers is goed werkgeverschap is van groot belang.	Hier zijn beleidstukken voor ontwikkeld. Daarnaast is gewerkt aan steeds persoonlijk contact.	Actief
CBS Molenwaard heeft de communicatieprocessen op bestuurs- en schoolniveau vastgelegd in een communicatieplan.	Er is geen communicatieplan ontwikkeld	Actief  Doel niet behaald
De verhouding van vrouwelijke en mannelijke leerkrachten binnen een school heeft invloed op de teamcultuur en dynamiek binnen een school. Naar verhoging van het aantal mannelijke leerkrachten wordt gestreefd. Streefdoel 25% FTE van het totale OP-team is mannelijk.	Er zijn twee mannelijke teamleden benoemd. Tevens zijn diverse contacten gelegd met potentiële mannelijke leerkrachten.	Actief  Totaal 35 FTE waarvan 4 FTE mannelijke medewerkers. = 11,4%
Leerlingen van onze scholen moeten op het VO herkenbaar zijn	Er zijn contacten gelegd met teamleiders van het VO. Er zijn nog geen concrete afspraken gemaakt	Actief

als leerlingen van CBS Molenwaard in: stabiliteit, gedrag, goede sociale omgangsvormen;	<b>inzake monitoring.</b>	
na 3 jaar VO-onderwijs volgt 98 % het geadviseerd niveau;	<b>Uit de rapportages vanuit het VO is gebleken dat gemiddeld 98,7 % van onze leerlingen na 3 jaar op het geadviseerde niveau zit</b>	<b>Doel behaald</b>
95 % leerlingen ervaart geen hiaten in de aansluiting van het onderwijsniveau van het VO;	<b>Uit rapporten van het VO blijkt dat een klein percentage hiaten ondervindt in het vakgebied Engels. We hebben geen gemeten informatie.</b>	<b>Actief</b>
Onderzoek naar de haalbaarheid en efficiëntie van één PC school in Groot-Amers.	<b>Dit onderzoek loopt en zal medio juni worden afgerond.</b>	<b>Doel naar verwachting in juni behaald</b>
In het kader van adaptief onderwijsaanbod wordt doelgericht gewerkt aan onderwijs voor hoogbegaafde (Plusklas 'LeerSaam') en praktisch ingestelde leerlingen (Klusklas (DoeSaam) in combinatie met talentontwikkeling voor alle leerlingen.	<b>Op alle scholen is op donderdagmiddag werken aan brede talentontwikkeling ingericht i.c.m. LeerSaam en DoeSaam.</b>	<b>Doel behaald</b>

**Groen = Doel is gehaald**

**Blauw = Proces loopt nog**

**Rood = Doel wordt of is niet gehaald**

## Toekomstige ontwikkelingen

### 1. Passend onderwijs samenwerkingsverband

Ons samenwerkingsverband Driegang is bezig met een wijziging van organisatiestructuur en -indeling. Tot op heden is het samenwerkingsverband ingedeeld in drie kamers (RMN-AWW-Rotonde).

In de toekomst zullen de kamers samengevoegd worden, waardoor een andere aansturing, bekostiging en beleid aan de orde zullen zijn.

### Onderwijsresultaten

Onze onderwijsresultaten zijn door de inspectie van onderwijs met voldoende tot goed beoordeeld.

In de afgelopen jaren hebben onze scholen (ruim) boven het landelijk gemiddelde en boven de ondergrens van de inspectie van de eindtoets gescoord.

In 2020 zijn de Cito Eindtoetsen niet afgenomen.

Er is een zorgvuldig en gedegen traject van VO-advisering doorlopen, waarin we geen grote afwijkingen hebben geconstateerd in percentage van uitstroomniveaus.

Tevens heeft de inspectie van onderwijs haar tevredenheid uitgesproken over de wijze waarop onze scholen het onderwijs met ambitie vormgeven en verder doorontwikkelen en zo werken aan verbetering van onze onderwijskwaliteit.

Jaarlijks wordt het Nationaal Cohortonderzoek Onderwijs (NCO) gebruikt in monitoren van onze resultaten en kwaliteit.

Wij verwijzen voor onze onderwijsresultaten naar [scholenopdekaart.nl](https://scholenopdekaart.nl).

### Internationalisering

Er is geen beleid op het thema internationalisering ontwikkeld.

Wel is in het beleid Burgerschapsvorming hierover een paragraaf geschreven.

### Inspectie

In 2019 heeft de inspectie een bestuurs bezoek afgelegd en zijn vervolgens de scholen bezocht.

De scholen hebben ruim voldoende beoordeling ontvangen.

In principe zal een volgend inspectiebezoek in 2023 te verwachten zijn.

Er vond tijdens het verslagjaar 2020 ook geen bestuurlijke visitatie plaats.

### Passend onderwijs

De scholen van onze vereniging werken in het kader van passend onderwijs allereerst onderling nauw samen als het gaat over de basisondersteuning. 'Nabij onderwijs voor ieder kind' is daarin een uit.

Daarnaast wordt er binnen het samenwerkingsverband Driegang, kamer Alblasserwaard West, samengewerkt aan het vormgeven van de extra ondersteuning voor leerlingen, zoals sociale vaardigheids- of faalangsttrainingen, begeleiding van intensieve zorgleerlingen waaronder syndroom-leerlingen.

Zo bieden de scholen een goede onderwijsplek voor alle leerlingen ook zij die extra begeleiding nodig hebben, waarvoor zij verantwoordelijk zijn.

Passend onderwijs wordt gerealiseerd middels reguliere Lumpsum middelen en extra budgetten die Gemeente Molenlanden onder Lokaal Onderwijsbeleid en het samenwerkingsverband Driegang ter beschikking stelt.

Door de gemeente Molenlanden wordt jaarlijks ongeveer € 21,50 per leerling ter beschikking gesteld.

Het samenwerkingsverband Driegang stelt impuls gelden en ondersteuning gelden ter beschikking.



ns doel en uitgangspunt is steeds gericht op een onderwijsaanbod voor zo mogelijk elke leerling, zodat zij binnen onze scholen een plek geboden kan worden.

De reguliere Lumpsum vergoeding wordt ingezet in formatieve middelen, waarin extra hulp in de groep plaats kan vinden.

Onder onze basisondersteuning valt:

- ❖ regulier onderwijs binnen ons jaarklassensysteem;
- ❖ de hulp voor leerlingen met programma's bij bijv. dyslexie of dyscalculie;
- ❖ programma's gericht op (het voorkomen van) gedragsproblemen;
- ❖ een richtlijn voor medische handelingen.
- ❖ gedifferentieerd aanbod op alle niveaus

In het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband staat wat onder de basisondersteuning valt. Onze scholen hebben in het schoolondersteuningsprofiel beschreven aan welke extra begeleiding zij kunnen voldoen.

In het kader van passend onderwijs zijn diverse voorzieningen ingericht die met behulp van subsidie en impuls gelden van de gemeente en het samenwerkingsverband gerealiseerd zijn:

- Doe-Saam (klusklas)
- LeerSaam (HB-groep)
- Begeleiding 'Spellingspeurders'
- Begeleiding 'BOUW'

Passend onderwijs is een thema waarover binnen het onderwijs veel wordt gesproken. In de praktijk is het aanbod van basisondersteuning aan de brede doelgroep binnen de scholen een uitdaging.

In planvorming voor Passend onderwijs wordt samengewerkt met het samenwerkingsverband, gemeente Molenlanden en ons intern BMM, het netwerk van IB'ers en locatieleiders.

In het gemeentelijk LEA-overleg staat onderwijsbeleid centraal in de uitwerking en besteding van de lokaal onderwijs gelden, voorheen het onderwijsachterstandenbeleid.

In de LEA worden zorg-items die spelen in de gemeente besproken en worden in overleg met werkgroepen ontwikkelingsdoelen vastgesteld.

## 2.2 Personeel & professionalisering

### Doelen en resultaten

Versterken professionele cultuur

Het versterken van de professionele cultuur binnen de vereniging en de scholen waarbij eigenaarschap belangrijk is, is een activiteit waar voortdurend aan gewerkt wordt. Iedereen draagt verantwoordelijkheid voor het geheel van de organisatie en de school.

Een professionele organisatie streeft naar voortdurende ontwikkeling, waarin collegiale consultatie, feedback en (zelf)evaluatie vanzelfsprekend zijn.

Door de ontwikkeling van leergemeenschappen wordt leren van elkaar en uitwisseling van expertise bevorderd;

In het kader daarvan zijn diverse ontwikkelingsprocessen in gang gebracht:

Item	Omschrijving/doel	status
Het partnerschap met de CHE heeft steeds meer vorm gekregen en is gegroeid naar meer opleiden in de school.	Het samenwerken met CHE, studenten in de school en de teamleden leidt tot 'leren van en met elkaar'.	borging
Met het team van EH-GA is onder leiding van externen gewerkt aan bevordering van het feedback geven aan elkaar.	Feedback geven dient het samen leren.	actief
Op de scholen vinden gezamenlijke feedback-functioneringsgesprekken plaats waarin groepsgewijs gesproken wordt over elkaars functioneren.	Gezamenlijk eigenaarschap voor jezelf en collega en de school komt hier aan de orde.	in uitvoering
Onder leiding van Hans van Rijn wordt gezamenlijk op de drie scholen de ontwikkeling in het kleuteronderwijs opgepakt.	Dit is een doorlopend ontwikkelingsproces waarin nauwe samenwerking met de drie scholen plaatsvindt.	borging
In het kader van begeleiding van startende leerkrachten worden ook intervisiemomenten georganiseerd.	Intervisie geeft ruimte voor bespreken van elkaars verhaal en casus.	doorgaand proces
De locatieleiders zijn samen de directeuren van De Stroming gestart met het volgen van twee leergangen bij Penta Nova (strategisch leiderschap en leiding geven aan veranderingen)	Het samen delen van ervaringen en intervisiemomenten verrijkt de kennis en vaardigheden.	actief
Met vier eenpitters binnen de gemeente Molenlanden vindt overleg plaats over samenwerking en ontwikkeling.	Hierbij wordt gedacht aan samen werken aan onderwijsontwikkeling, projecten en organisatorische zaken	actief

### Toekomstige ontwikkelingen

In het kader van de ontwikkeling van een nieuwe brede school ligt ook het vraagstuk op tafel aangaande het gescheiden voortbestaan van de twee PC-scholen in de kern Groot-Ammers.

Het bestuur heeft een werkgroep geformeerd die onderzoek doet naar de voor- en nadelen van het wel of niet fuseren van de EH-GA met de Rehobothschool.

In de fusie-effect rapportage zal het effect op het personeelsbeleid, personeel en professionalisering beschreven worden.

In het eventuele fusietraject zal de samenvoeging van beide teams een belangrijk en zorgvuldig proces vormen.

#### \*Controle op tijdigheid verklaringen omtrent het gedrag

De wettelijke voorwaarden waar een verklaring omtrent het gedrag (VOG) aan moet voldoen zijn geldigheid en tijdigheid.

De Onderwijsinspectie interpreteert voor de tijdigheid de datum van de binnenkomst bij het schoolbestuur van de VOG en niet de datum waarop de VOG is afgegeven.

Met ingang van januari 2021 wordt de datum van binnenkomst van de VOG geregistreerd.

#### Uitkeringen na ontslag

In het jaar 2020 hebben niet te maken gehad met ontslag situaties en de daaraan gekoppelde uitkeringskosten daarvoor.

In 2019 is binnen onze vereniging de overstap gemaakt van ontslagbeleid naar werkgelegenheidsbeleid.

Binnen onze risicoparaagraaf is het onderdeel van uitkeringen ed. opgenomen.

#### Ziekteverzuim.

De afgelopen periode hebben we regelmatig te maken gehad met ziekteverlof binnen onze teams.

Met name een aantal teamleden en gezinnen van de Rehoboth werden geconfronteerd met een Corona besmetting.

Het ziekteverzuim is in de afgelopen periode (mei-oktober) 2020:

	gem. Q1 2020	gem. Q2 2020	gem. Q3	gem Q4
Reh.	3,57 (0,42/0,00/9,92)	2,94 (0,53/2,70/5,45)	6,34 (6,63/6,65/5,79)	9,01 (6,20/9,32/11,50)
EH-GA	1,64 (2,52/0,90/1,46)	0,67 (0,00/0,00/2,02)	0,00 (0,00/0,00/0,00)	3,29 (2,88/2,17/4,81)
EH-NP	3,01 (0,50/3,23/5,28)	0,08 (0,00/0,22/0,00)	0,39 (0,09/0,00/1,11)	1,27 (1,40/2,44/0,00)

#### GGL

De GGL wordt meegenomen in de berekening/vaststelling van de lumpsum vergoeding van de school.

Per 01-10-2020 zijn de onderstaande GGL-waarden van toepassing:

School	2018	2019	2020
Eben-Haezer GA	43,02	39,72	39,68
Eben-Haezer NP	37,15	36,42	35,11
Rehoboth	41,72	40,24	38,97
Gemiddeld GGL	40,63	38,79	37,92

We zien een lichte verjonging van onze teams.

#### Werkdrukvermindering

In het kader van het terugdringen van de werkdruk in het primair onderwijs worden vanuit het ministerie van onderwijs de komende jaren structureel gelden ter beschikking gesteld.

Jaarlijks ontvangen de scholen die gelden in het PAB.

Deze gelden worden volledig toebedeeld aan de scholen voor de realisering van vermindering van werkdruk onder de teamleden.

De verdeling en inzet van deze gelden worden volgens de 'regeling werkverdelingsplan' vastgelegd in het bestedingsplan. Het bestedingsplan omvat de bestedingsdoelen en invulling van de gelden binnen de schoolorganisatie.

Dit bestedingsplan is opgesteld nadat binnen het team met elkaar is gesproken over de

- Oorzaken van werkdruk;
- Oplossingen voor vermindering van werkdruk;
- Uit te voeren maatregelen;
- Verwachtingen van de uit te voeren maatregelen;

School/brin	Toegekende WDG	bestede WDG
EH-GA - 07 YP	€ 42.423,00	1. inzet vakleerkrachten bewegingsonderwijs 2 x 0.2 fte totaal = € 24.959  2. Verlichting de OB-groepen 1x 0.3625 fte totaal = € 17.604,00
EH-NP - 05QH	€ 35.116,00	1. inzet conciërge 1x 0.1500 fte totaal = € 1650,00  2. inhuur workshops cultuur en talent: € 8525,00  3. inzet extra LK/OAS inzake verlichting en ondersteuning combi-groep 0,5500 fte totaal = € 25.464,00
REH - 05OQ	€ 40.725,00	1. Gymdocent voor groep 3 en 4 1x 0,05 fte totaal = € 3.500,00  2. inhuur workshops cultuur en talent: € 8525,00  3. inzet extra LK/OAS inzake verlichting en ondersteuning van leerkrachten. 0,5500 fte totaal = € 25.464,00  4. vervanging SOT gesprekken 1x 0,05 fte totaal = € 3500,00

Er zijn verder geen middelen ingezet om concreet de werkdruk te verminderen.

In februari 2020 is aan alle personeelsleden op grond van de CAO de eenmalige uitkeringen betaald, zijnde 33% van een maandsalaris en € 875 per fte. In de berekening van de pensioengrondslag per 1 januari 2021 waarover de pensioenpremie voor 2021 wordt bepaald, worden deze incidentele uitkeringen meegenomen. Dit betekent dat de te betalen extra pensioenpremie over de incidentele uitkeringen in februari 2020 in de maandelijks te betalen pensioenpremie 2021 is verdisconteerd en als periode last in 2021 verantwoord dient te worden.

Er hoeft over deze extra pensioenpremie inzake de incidentele uitkeringen in februari 2020 geen schuld per balansdatum 2020 opgenomen te worden, omdat dat voor een medewerker die per 1 januari 2021 uit dienst treedt, geen verplichting meer bestaat tot het betalen van pensioenpremie over de incidentele uitkeringen in februari 2020.

### **Functiebeschrijvingen Management en OOP.**

Naar aanleiding van de nieuwe CAO waarin gesteld is dat elke organisatie haar managementfuncties en OOP-functies moet beschrijven en waarderen, is in samenwerking met het BMT, bestuur en GMR het functiebouwwerk inzake management en OOP nieuw ingericht.

De functie 'teamleider L12' is vervangen door de functie 'directeur D12'.

Tevens zijn de functies van onderwijsassistent onderverdeeld in OAS-4, -5, -6.

Met betreffende teamleden is over de omzetting van functie en waardering persoonlijk gesproken.

### **Strategisch personeelsbeleid**

Er is een strategisch beleidsplan voor de periode van 2019-2023 opgesteld.

Een kernitem daarin is de realisatie van goede onderwijskwaliteit in relatie met deskundige teamleden in de tijd waarin het lerarentekort groot is.

Ons personeelsbeleid is afgestemd op de onderwijskundige ontwikkelingen die in het beleidsplan zijn verwoord.

Steeds meer wordt op competenties van personeelsleden gestuurd en gefocust. Begeleiding en coaching heeft veel aandacht.

Onze scholen hebben alle een beschreven visie op onderwijs en het kind. Vanuit die visie wordt ons onderwijs vormgegeven.

Jaarlijks wordt middels een scholingsplan de activiteiten inzake deskundigheidsbevordering beschreven.

Als scholen werken we nauw samen met de Regioacademie waar een groot deel van de scholing van de medewerkers plaatsvindt.

Daarnaast vindt teamscholing en -ontwikkeling plaats.

Voor scholing en ontwikkeling wordt gemiddeld € 12.000 euro begroot, dat komt overeen met de CAO-regeling van 500 euro per medewerker.

Een en ander staat ook beschreven in het Strategisch beleidsplan, de schoolplannen en jaarplannen.

Wanneer een vacature ontstaat wordt een profiel opgesteld dat behoort bij de functie en vacatureplaats. Voor een groot deel zal dat een gelijke opzet hebben met aanvullende thema's die per school van belang zijn.

Het personeelsbeleid is een dynamisch document, dat steeds geactualiseerd wordt.

Bij de inrichting van het personeelsbeleidsplan zijn de geledingen betrokken. Het bestuur heeft de ontwikkeling van het beleidsplan gemandateerd aan de algemeen directeur die in nauw overleg met het bestuur handelt.

Beleidsnota's worden voorbereid door de Algemeen directeur, waarna het in het BMT met de schoolleiders wordt besproken.

De GMR is betrokken door de onderdelen van het personeelsbeleid te toetsen en te bespreken.

Periodiek vinden er monitor- en evaluatiegesprekken plaats tussen het dagelijks bestuur, de algemeen directeur, locatieleiders en de GMR.

De DB-leden bezoeken jaarlijks de scholen en spreken met de teamleden op de scholen over hun werkgeverschap en welbevinden.

## 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

### Doelen en resultaten

Het bevoegd gezag heeft steeds voor ogen dat de faciliteiten voor goed onderwijs optimaal dienen te zijn.

Doel daarbij is allereerst een goede werkomgeving voor leerlingen en medewerkers..

Hieronder wordt gezien:

- voldoende ruimten;
- gezond binnenklimaat;
- veiligheid;
- uitstraling en sfeer;

Het afgelopen jaar is met name veel geïnvesteerd in het binnenklimaat.

Het binnenklimaat voldoet aan de normen.

Op de EH-GA is een ruimte gecreëerd voor begeleiding van individuele leerlingen.

In 2020 zijn in samenwerking met de besturen en de gemeente alle scholen van de gemeente Molenlanden in beeld gebracht.

Planningen en verwachtingen zijn opgesteld die als basis dienen voor het integraal huisvestingsplan.

Hierin zijn de normen van BVO, PvE en binnenklimaat ed. opgenomen.

De beleidsvoornemens inzake huisvesting zullen voor een groot deel liggen in de eventuele ontwikkeling van een brede school.

Hiervoor wordt nauw samengewerkt met de gemeente Molenlanden die in het voorjaar 2021 het IHP hoopt vast te stellen.

Voor de scholen Eben-Haezer GA en Rehoboth is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd.

In het kader van dat plan beheert onze vereniging een groot-onderhoudsvoorziening.

### Toekomstige ontwikkelingen

#### Huisvesting

Inzake de scholen in de kern Groot-Ammers vindt er een verkenningsonderzoek plaats naar de ontwikkeling van een Brede school waarin de twee Christelijke basisscholen en de openbare school onder 1 dak gelokaliseerd kunnen worden.

Dit zal invloed hebben op de samenwerking met partners in de Brede school.

Tevens komt het vraagstuk van samenvoeging van de twee Christelijke scholen binnen de kern Groot-Ammers aan de orde.

Het bestuur doet onderzoek naar de impact en gevolgen op diverse terreinen.

### Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Bij aanpassingen aan onze gebouwen en bij investeringen wordt onderzocht deze aanpassingen en investeringen duurzaam te in te vullen en waarborgen.

Tevens zullen bij investeringen ed. meerdere offerten worden aangevraagd.

## 2.4 Financieel beleid

### Doelen en resultaten

Het bestuur heeft ten aanzien van het financieel de volgende doelen gesteld.

<p>Het financieel beleid van CBS Molenwaard kenmerkt zich door heldere streefdoelen en wordt gemonitord aan de hand van kloppende kengetallen.</p> <p>Streefdoelen: weerstandsvormogen 0,5, solvabiliteit 0,85, rentabiliteit heeft een vier-jaars gemiddelde van 0,00.</p>	<p><b>De vereniging kent een financieel gezonde positie.</b> <b>Er wordt in de controlecyclus gestuurd op de kengetallen.</b></p>	<p><b>Actief</b></p> <p>weerstandsvormogen 0,5 solvabiliteit 0,75, rentabiliteit 2020 = - 0,03 2019 = 0,08 2018 = 0,00 2017 = 0,06</p>
---	---	--

### De begroting

In samenwerking met Dyade is in Planning en Control de begroting vastgelegd.

In september zijn in een kaderbrief de kaders voor het opstellen van de begroting vastgelegd. Deze kader zijn afgeleid van de richtlijnen die in het strategisch meerjaren-beleidsplan zijn beschreven.

Het begrotingsproces is onder leiding van de algemeen directeur door de locatieleiders doorlopen.

Vanuit Dyade zijn de loonkosten-overzichten en de 'kale' schoolbegrotingen ontvangen die vervolgens school-eigen zijn gemaakt.

Vervolgens is van de drie schoolbegrotingen een verenigings(verzamel)begroting gemaakt.

Deze begroting is besproken in het dagelijks bestuur die deze verzamelbegroting ter vaststelling aan het toezichthoudend bestuur heeft voorgelegd.

Na vaststelling door het TB is deze begroting aan de GMR voorgelegd, die heeft ingestemd met deze begroting.

In een jaarlijkse kaderbrief bij de begroting worden de uitgangspunten beschreven, waarin ook de norm van formatieve en materiële middelen van 80 - 20 % is aangegeven.

Er vindt nauwe samenwerking plaats in de inzet van een administratief medewerker die voor de drie scholen alle zaken behartigt.

Afsluiten van contracten vindt centraal plaats.

Waar mogelijk wordt inkoop van materialen gezamenlijk gedaan.

In elke deelbegroting worden bovenschoolse kostenposten verwerkt. Facturen van gezamenlijke diensten van de drie scholen worden verdeeld over de drie scholen administratief verwerkt.

In 2021 zal een wijziging plaatsvinden in de opzet van deze systematiek, waarbij alle bovenschoolse faciliteiten, waaronder administratieve kosten, kosten inrichting bestuurskantoor, en activiteiten of scholing die voor alle drie de scholen gelden ed. uit een bovenschoolse voorziening worden bekostigd.

Die bovenschoolse voorziening wordt gecreëerd vanuit een afdracht per leerling van elke school.

Dit afdracht-systeem zal door de algemeen directeur worden voorbereid en voorgelegd aan de penningmeester en het dagelijks bestuur.

In principe worden alle investeringen en voorzieningen bekostigd uit de lumpsum gelden. Waarbij het bestuur voor de komende vier jaren een rentabiliteit tussen 0,00 en - 0,02 als norm heeft gesteld.

Projectmatig en onderbouwd is het bestuur bereid uit feitelijk eigen vermogen extra middelen in te zetten.

In 2019 hebben de bestuursleden unaniem uitgesproken hun bestuursfunctie pro deo te zullen verrichten.



Kengetal	31-12-'19	31-05-'20	31-10-'20	31-12-'20	Signalerings- waarde onderwijsinspectie
verhouding materiële lasten/personele lasten	21/79	12/88	20/80	21/79	norm 18/82%
Liquiditeit (current ratio)	5,19	5,57	2,49	5,57	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,07	-0,07	-0,05	-0,02	lager dan -0,10
Solvabiliteit	0,87	0,85	0,70	0,88	kleiner dan 0,30

## Toekomstige ontwikkelingen

### Feitelijk bovenmatig eigen vermogen

In het kader van het ministerieel onderzoek naar het feitelijk eigen vermogen van de onderwijsorganisaties is gebleken dat veel schoolverenigingen, -stichtingen een feitelijk bovenmatig eigen vermogen hebben.

Ook CBS Molenwaard heeft hierover een schrijven ontvangen.

Uit berekeningen blijkt dat CBS Molenwaard een feitelijk eigen vermogen heeft van (1,4 + 0,3) 1,7 miljoen euro.

Waarvan 1,4 miljoen publiek vermogen.

Volgens de norm zou een feitelijk publiek eigen vermogen van € 1.008.000 aanvaardbaar zijn.

Onze vereniging heeft daarmee een feitelijk bovenmatig eigen vermogen van € 355.000,00

Hierover is intern het gesprek gevoerd.

Geconcludeerd is dat de vermindering van baten in verband met het fusieplan van twee scholen, de impact van goede risicobeheersing en de onderwijsinnovatie plannen in de nieuw te ontwikkelen Brede school op dit moment een rechtmatige onderbouwing vormen voor het feitelijk bovenmatig eigen vermogen.

## Treasury

De penningmeester is verantwoordelijk voor het treasurymanagement van de Vereniging Scholen met de Bijbel. Het treasurybeleid is in een statuut vastgelegd.

Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, looptijd en beschikbaarheid van middelen.

In de praktijk wordt invulling gegeven aan dit profiel door gebruik te maken van (maand) deposito's en (internet)sparrekeningen.

In 2020 hebben, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal.

Alle rekeningen-courant rekeningen zijn ondergebracht bij de Rabobank.

### VERWIJZING

[Treasurystatuut.](#)

## Coronacrisis

De coronacrisis heeft in 2020 een grote invloed gehad op het maatschappelijke leven. Ook op scholen is de invloed van corona heel groot geweest en is dat nog steeds.

Het jaar 2020 krijgt een bijzondere vermelding in de geschiedenisboeken. Het zal voor het onderwijs zomaar in de top-10 komen te staan van meest innovatieve schooljaren.

Het afstands-thuisonderwijs is door het digitaal lesgeven geïntegreerd in ons onderwijsaanbod. Het zelfstandig werken voor leerlingen heeft veel aandacht gehad. In het kader van opbrengstgericht werken hebben we leren relativeren en is de positie van de leerkracht ook veel dynamischer geworden? Ontwikkelingen waarvan we voor 2020 misschien hebben kunnen dromen, zijn in een korte tijd in gang zijn gezet en ontwikkeld.

#### Invloeden op de opbrengsten

Na een periode van thuisonderwijs en deeltijd naar school zijn medio mei-juni de periodieke Cito-toetsen afgenomen.

Deze zijn geanalyseerd en in [statistieken](#) uitgewerkt.

Gelukkig constateerden we een zeer beperkte mate van achterstanden in ontwikkeling en groei.

De drie scholen van CBS Molenwaard hebben de subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs (DUS-I) aangevraagd en ontvangen.

Hiervoor zijn de gelden van ruim 10.000 euro per school ontvangen.

Elke school heeft haar invulling gegeven aan de besteding van de gelden gericht op begeleiding van leerlingen die vertraging hebben opgelopen vanwege het thuisonderwijs in de crisisperiode.

Eben-Haezerschool Nieuwpoort	Impulsklas zorgleerlingen kleutergroepen (in de corona-periode is het voor kleuters niet mogelijk geweest voldoende begeleiding op afstand te bieden)  Extra aandacht Poolse leerling (contact tijdens corona-periode niet gelukt)  Extra OA-assistentie zorgleerlingen (in de corona-periode was het niet mogelijk de extra zorg op afstand optimaal te bieden)	periode september 2020 - juli 2021  € 10.200,00
Eben-Haezerschool Groot-Ammers	begeleiding individuele leerlingen door leerkracht  Begeleiding leerlingen in de groep	periode november 2020 - juli 2021  € 10.200,00
Rehobothschool	BSO groep Taal  Huiswerkuur: onder begeleiding werken op school aan huiswerk/verlengde instructie	periode september 2020 - juli 2021  € 10.200,00

In de schooljaren voor 2020 werden vele activiteiten voor een groot deel automatisch gepland, opgepakt en uitgevoerd. De Coronatijd heeft ertoe geleid dat bij alles wat gepland, gedaan en georganiseerd moest worden een heel andere voorbereiding gevraagd wordt.

Het bestuur en de GMR is steeds betrokken geweest bij de processen van besluitvorming en organisatie in het kader van het vormgeven aan de Corona-maatregelen.

In het kader van de maatregelen en de impact en organisatie daarvan zijn de meeste onderwijskundige processen binnen de scholen en onze vereniging gewoon doorgegaan.

In september 2020 zijn de onderzoeken naar het binnenklimaat in de scholen uitgevoerd.

Rapportages onderzoek binnenklimaat scholen:

[Eben-Haezerschool te Groot-Ammers](#)

[Eben-Haezerschool te Nieuwpoort](#)

[Rehobothschool te Groot-Ammers](#)

Naar aanleiding van de rapportages zijn op twee scholen aanpassingen gedaan, waaronder mechanische bedienbare dakramen, ventilatieinstallatie ed.

Dit omvatte een investering van ongeveer 19.000 euro.

Inmiddels hebben we via de gemeente Molenlanden voor deze aanpassingen de SUVIS subsidie aanvraag gedaan.

Vanuit de gemeente Molenlanden is voor elke school een kostenvergoeding van € 5000,00 ontvangen.

De huidige Coronacrisis heeft vooralsnog geen invloed op onze meerjarenplanning of -begroting.

### Allocatie van middelen

Vanouds wordt binnen onze vereniging het traditionele allocatiemodel gehanteerd, waarbij jaarlijks naar leerlingaantallen de lumpsumvergoedingen per school worden toegekend.

### Leerlingenaantallen

Tussen 1 oktober 2019 en 1 oktober 2020 is het leerlingenaantal van CBS Molenwaard met 21 leerlingen teruggelopen (4,3 %). In de komende jaren is een kleine terugloop de verwachting.

School	2018	2019	2020	2021 prognose	2022 prognose	2023 prognose	2024 prognose	% groei of krimp 2024 t.o.v. 2020
Eben-Haezer GA	177	174	173	170	169	167	166	- 0,03
Eben-Haezer NP	151	144	143	142	145	143	140	- 0,01
Rehoboth	158	167	148	154	156	156	155	+ 0,006
Totaal	486	485	464	466	470	466	461	- 0,01

### Onderwijsachterstandenmiddelen

Sinds enkele jaren is de gewichtenregeling gewijzigd en is de gewichtenscore omgezet in een achterstandscore, die berekend wordt naar de milieu, gezinsachtergronden ed. van onze leerlingen.

Deze criteria worden ook gebruikt bij de berekening van de schoolweging en spreiding.

School	achterstandscore	schoolweging	spreiding
EH-GA	0,00	30,7	5
EH-NP	1,66	30,7	5,7
REH	0,00	29,9	5

Uit bovenstaande scores blijkt dat onze scholen geen OAB-gelden ontvangen.

## 2.5 Risico's en risicobeheersing

De volgende onverwachte risico's kunnen zich voordoen.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact	Risicomitigatie
Dalende leerlingaantallen	€ 6.100 p/ln x 10 leerlingen = € 61.000	2	€ 30.500	Leerlingaantallen zijn tijdig in beeld. Pro-actief inspelen vermindert het risico.
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	€ 10.000 kosten re-integratie/werkn. x 1 werkn.= € 10.000	3	€ 3.300	Risico is voor groot deel verzekerd
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	Impact niet in te schatten.  Meest negatieve scenario een out-traject € 50.000	5	€ 10.000	We zien geen aanleiding om te veronderstellen dat een arbeidsconflict gaat ontstaan.
Onverwacht verloop van personeel, met inzet van interim personeel als gevolg	€ 22.500	3	€ 7.500	Er wordt een pro-actief wervings-, benoemingsbeleid gehanteerd.  Ambitiesprekken geven zicht op te verwachten mobiliteit. Onverwacht verloop is minder waarschijnlijk, maar

				kan zeker voorkomen.
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de Wet werk en zekerheid	Impact niet in te schatten.	5	€ 0	Inzet van tijdelijke contracten wordt intensief gevolgd door directie. Het aantal tijdelijke werknemers is beperkt, waardoor het overzichtelijk is om deze groep te volgen door de directie.
Overschrijdingen van de WNT als gevolg van verlaging van de WNT-norm door invoering punteninschalingsysteem per 1 januari 2016	Impact niet in te schatten	5	€ 0	Er zijn geen salarissen die in de buurt komen van de norm.
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	Er vindt cyclische monitoring plaats op opbrengsten en kwaliteit.	5	€ 0	In 2019 heeft een inspectiebezoek plaatsgehad met een goede beoordeling

Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen	€ 100.000	4	€ 25.000	We voorzien geen grote wijzigingen in budgetten ed.
Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud in verband met de overgangsregeling voorziening voor groot onderhoud.*	Impact niet in te schatten	1		Met de liquide middelen meer dan € 1.000.000 zien we geen risico.
Vermindering financiële middelen bij fusie	Te verwachten als fusieplannen werkelijkheid worden € 55.000	1	€ 55.000	Kan gecompenseerd worden met groei en efficiënte bedrijfsvoering
Huisvestingslasten nieuwe te bouwen scholen na ingebruikname	Te verwachten als plan doorgaat € 75.000	3	€ 25.000	Kan deels opgevangen worden met private middelen

Kans:

- |                            |             |
|----------------------------|-------------|
| 1. Zeer waarschijnlijk     | 50% <> 100% |
| 2. Meer dan waarschijnlijk | 25% <> 50%  |
| 3. Waarschijnlijk          | 10% <> 25%  |
| 4. Onwaarschijnlijk        | 5% <> 10%   |
| 5. Zeer onwaarschijnlijk   | <5%         |

\*Overgangsregeling voorziening voor groot onderhoud Schoolbesturen mogen ook over 2021 de voorziening groot onderhoud op dezelfde wijze opbouwen zoals zij dat in voorgaande jaren hebben gedaan. In 2019 is op verzoek van OCW en de Raad voor de Jaarverslaggeving een werkgroep opgericht die inmiddels een advies heeft uitgebracht. Het advies is dat de voorziening voor groot onderhoud in de toekomst bepaald zal moeten worden op basis van de individuele onderhoudscomponenten zoals deze zijn opgenomen in het meerjarenonderhoudsplan. Hiertoe zal de bestaande overgangsregeling waarschijnlijk worden aangepast. Het rapport met het advies ligt op dit moment ter inzage bij de Tweede Kamer en is daarom nog niet openbaar. Hierdoor is nu nog onduidelijk wanneer deze aanvullende overgangsregeling van kracht zal worden, wat deze zal inhouden en wanneer daadwerkelijk overgegaan moet worden op de componentenmethode. Vooralsnog zal tot en met boekjaar 2022 de huidige overgangsregeling van toepassing zijn.

## **Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.**

Conform de statuten van de Vereniging moeten voor het aangaan van verbintenissen een tweetal bestuursleden tekenen. Er is geen uitgebreide omschrijving van de AO/ IC bij de vereniging aanwezig.

Er is een actuele aanbestedingsregeling vastgesteld en ondertekend door het bestuur.

De reguliere – en personeelsadministratie is geheel uitbesteed aan Dyade. De afspraken en de kwaliteit hiervan zijn duidelijk vastgelegd in een contract. De dienstverlening van Dyade is ISO en ISAE gecertificeerd.

Het contract is in 2019 weer voor 4 jaar gecontinueerd.

De jaarrekening wordt jaarlijks gecontroleerd door DRV Accountants (registeraccountant) uit Middelburg. Tevens controleert de accountant de bekostigingsgegevens ten behoeve van de berekening van de rijksbijdrage 2019 (artikel 69 lid 1 van de wet op het primair onderwijs).

Het bestuur ontvangt regelmatig een kwartaalrapportage, waarin een vergelijk wordt gemaakt tussen de begroting en de realisatie. Indien mogelijk en noodzakelijk kan het bestuur op basis van deze ontwikkelingen adequaat bijsturen.

## **Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden**

Onderhoud en gebouwbeheer is een belangrijk aandachtspunt geworden. Als bestuur zien wij het als een risico dat er een mismatch bestaat tussen de werkelijke uitgaven en de fors lagere financiële compensatie. Wij hebben d.m.v. een MOP gedetailleerd in kaart laten brengen voor welke kosten wij worden geplaatst.

M.b.t. onze formatie zien wij dat de gewogen gemiddelde leeftijd van ons personeelsbestand na een verhoging van de laatste jaren nu stabiel is of zelfs iets dalend is.

Dit heeft het risico m.b.t. belastbaarheid en verandercapaciteit enigszins verminderd. E.e.a. blijft voortdurende aandacht voor een leeftijd-bewust personeelsbeleid en beschikbare gelden.

Tevens zal begeleiding van nieuwe jongere leerkrachten extra investeringen eisen, conform de nieuwe CAO, die een 3-jarige begeleiding van startende leerkrachten voorschrijft.

Hierbij komt de nieuwe wet Werk & Zekerheid, die per juli 2015 het aangaan van opeenvolgende (kort)tijdelijke benoemingen sterk beperkt. Dit brengt de onzekerheid met zich mee, hoe wij in de tijdelijke vervangingen moeten voorzien, zonder terecht te komen in de nieuwe wettelijke verplichtingen tot het geven van vaste benoemingen na enkele tijdelijke benoemingen. Hiervoor zullen wij derhalve meer strategisch omgaan met de inzet van invalleerkrachten en leerkrachten in tijdelijke benoeming, die niet tot ons vaste personeel behoren en derhalve rechten op een vaste benoeming opbouwen. De Wet arbeidsmarkt in balans (Wab) die per 1 januari 2020 is ingegaan geeft iedere werknemer het recht op een transitievergoeding. De uitwerking en consequenties moeten helder in beeld gebracht worden.



## 2.6 Bestuur en beheer

### Bestuurlijk niveau

Naar aanleiding van een interne scan van de organisatie is door Both & de Bruijn een aantal adviezen uitgebracht, waaronder de ontwikkeling naar de bestuursstructuur waarin een College van Bestuur samenwerkt met een Raad van Toezicht.

Onder leiding van Dyade zal in de periode januari 2021 - augustus 2021 dit transitieproces begeleid en doorlopen worden.

Dit zal op de inrichting van management en bestuur een invloed hebben.

## **VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR/INTERN TOEZICHT**

<b>NAAM ORGANISATIE</b>	Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel te Groot-Ammers & Langerak
<b>WERKGEVERNOMMER</b>	42559

## **Algemeen**

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht.

Dit houdt in dat het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling ervoor dient te zorgen dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden.

Onze schoolvereniging heeft gekozen voor de invoering van de Code goed bestuur van de PO-raad. Daarbij is gekozen voor een functionele scheiding tussen bestuur en toezicht (zoals vastgelegd in de Statuten en het Huishoudelijk reglement alsmede het Directie-/Managementstatuut). De leden van het dagelijks bestuur (DB) vormen het besturend orgaan. De voorzitter, penningmeester en de overige algemene bestuursleden (TB) gelden als het toezichthoudend orgaan. Het toezichthoudend bestuur richt het dagelijks bestuur in met leden. De dagelijks bestuursleden worden zo ook officieel benoemd door het toezichthoudend bestuur.

Er zijn praktische afspraken gemaakt over de vergaderingen van het TB (toezichthoudend orgaan) en de samenwerking tussen TB en DB (besturend orgaan). Het TB (toezichthoudend orgaan) vergadert 5-7 keer per jaar en nodigt het DB en de algemeen directeur uit om in haar vergaderingen te participeren. Het DB en de algemeen directeur hebben een eigen periodiek overleg.

In 2020 heeft het toezichthoudend bestuur zich bezig gehouden met de volgende zaken:

- monitoring van het strategisch beleidsplan,
- goedkeuring de begroting en het jaarverslag
- toezicht houden op de naleving van wettelijke verplichtingen en de Code goed bestuur
- toezicht houden op rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen
- aanwijzing van een accountant, die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan
- verantwoording afleggen over de uitvoering van bovenstaande taken in het jaarverslag.

## Samenstelling bestuur

### Functionele scheiding

Voorzitter	Edwin Baelde	Toezichthoudend	
Secretaris	Arie Korevaar	Bestuurlijke taak	Functiewissel 2020
Penningmeester	Edwin van den Heuvel	Toezichthoudend	
Bestuurslid	Fred Duel	Toezichthoudend	Afscheid in 2020
Bestuurslid	Anko Duizer	Bestuurlijke taak	
Bestuurslid	Sonja van der Meer	Toezichthoudend	Functiewissel 2020
Bestuurslid	Gerda Zwanenburg	Toezichthoudend	
Bestuurslid	Teus Klok	Toezichthoudend	
Bestuurslid	Rosemarie Buijserd - van Aken	Bestuurlijke taak	

## Taken en bevoegdheden

Door het toezichthoudend bestuur worden de wettelijke minimale taken uitgevoerd, te weten:

- goedkeuring van het strategisch beleidsplan, de begroting en het jaarverslag
- toezichthouden op de naleving van wettelijke verplichtingen en de Code goed bestuur
- toezichthouden op rechtmatige en doelmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen
- aanwijzing van een accountant, die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan
- verantwoording afleggen over de uitvoering van bovenstaande taken in het jaarverslag.

Het toezichthoudend bestuur heeft bovenstaande gedaan door tenminste 1 keer per kwartaal gezamenlijk met het DB en de algemeen directeur te vergaderen, waarbij de volgende onderwerpen minimaal besproken worden:

- Financiën, inclusief huisvesting
- Kwaliteitszorg
- Personele aangelegenheden
- Verenigings- en bestuurlijke zaken
- Ontwikkeling en innovatie

Daarnaast heeft het toezichthoudend bestuur zich minimaal 1 maal per jaar laten informeren door locatiedirecteuren, GMR en naar behoefte door andere relevante personen.

## Verslag over afgelopen jaar

Het TB heeft ingestemd met de begroting 2020. Verder heeft het TB ingestemd met het ingediende jaarverslag 2019 (alsmede vastgesteld na opstelling van het accountantsverslag). Het TB heeft voor het boekjaar eveneens de accountant gevraagd om verslag uit te brengen van zijn bevindingen omtrent de rechtmatigheid van de verwerving, bestemming en aanwending van de middelen.

Het Strategisch beleidsplan heeft voor het TB vooralsnog geen aanleiding gegeven tot het maken van opmerkingen. Sinds 2019 is gestart met eigenrisicodragerschap voor de kosten van vervanging en is dit niet langer ondergebracht bij het Vervangingsfonds. Ter dekking van langdurig ziekteverzuim is tevens een ziekteverzuimverzekering afgesloten en is een reservering gemaakt ter dekking van kort verzuim. Per saldo heeft het eigenrisicodragerschap in 2020 evenals in 2019 geleid tot een positief resultaat.

Het toezicht houden op de naleving van wettelijke verplichtingen en de Code goed bestuur is gebeurd d.m.v. toezicht op de bestuurshandelingen. Dat is o.a. gebeurd door het laten afleggen van verantwoording door DB en algemeen directeur over zaken als begroting, jaarcijfers en indicatoren over de kwaliteit van het onderwijs(proces).

Er zijn daarin geen gebreken geconstateerd.

Door het uitnodigen van het DB in haar vergaderingen in 2020 heeft het TB een goed inzicht in het functioneren van het DB en algemeen directeur. Het TB is er van overtuigd dat het DB goed omgaat met de middelen en daarbij gefocust is op de kwaliteit van het onderwijs. Om de verdere professionalisering van de organisatie voort te zetten heeft het toezichthoudend bestuur in navolging van de in 2019 uitgevoerde evaluatie van de managementstructuur in 2020 opdracht gegeven voor een evaluatie van het functioneren van de rollen tussen het dagelijks bestuur en de algemeen directeur. Hieruit is geconstateerd dat het vanwege de vrijwilligers samenstelling van het dagelijks bestuur en de steeds zwaardere eisen vanuit de overheid het wenselijk is de mogelijkheden verder te onderzoeken door te groeien naar een organisatie met een directeur-bestuurder. Eind 2020 heeft het toezichthoudend bestuur ingestemd met deze verkenning, welke in 2021 plaats zal vinden.

Vooralsnog zijn bestuurlijke taken bij het DB belegd en de toezichthoudende taken bij het TB. Het bestuur als geheel blijft verantwoordelijk naar buiten toe (als bevoegd gezag).

Zoals in het vorige jaarverslag is gemeld is in het schooljaar 2019-2020 geïnvesteerd in de plus- en klusklas; LeerSaam en Doe-Saam. De evaluatie hiervan in de tweede helft van 2020 plaatsgevonden. Hieruit is gebleken dat

de beide faciliteiten een meerwaarde hebben in totale aanbod van het onderwijs op de scholen.

Gemiddeld worden de groepen door het maximaal aantal leerlingen dat we als norm hebben gesteld bezocht.

Met name is nog meer gezocht naar een helder inhoudelijk curriculum dat als leidraad wordt gebruikt voor het programma.

Net zoals bij andere organisaties en bedrijven is 2020 een bewogen jaar geweest die velen zich lang zullen herinneren. Door de Corona-pandemie hebben we in 2020 grote delen van het jaar de schooldeuren gesloten moeten houden. Onze leerkrachten hebben hier adequaat en snel op gehandeld. Mede dankzij de in 2019 gedane investering in digitale leermiddelen hebben we snel kunnen omschakelen naar digitaal thuisonderwijs, waardoor grote problemen en ernstige leerachterstanden voorkomen konden worden. Het toezichthoudend bestuur vindt het dan ook gepast om op deze plaats, in haar eindverslag over 2020, haar dank en waardering uit te spreken aan alle bij onze school werkende leerkrachten, leidinggevenden en ondersteunend personeel, alsmede alle vrijwilligers, ouders en betrokkenen. Door samenwerking hebben we kwaliteit van onderwijs op een acceptabel niveau kunnen houden en is het jaar 2020 onderwijskundig goed afgesloten. Inmiddels hebben we het thuisonderwijs goed ingericht en kunnen direct schakelen indien noodzakelijk. Daarnaast zijn ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening de vaccinaties gestart. Wij spreken onze hoop uit voor het herstel, dat we in goede gezondheid en zonder beperkingen elkaar weer kunnen treffen in onze scholen. Wij vragen hiervoor Gods Zegen.

Investeren in kwaliteit van onderwijs vindt het bestuur belangrijk en daarom is de begroting van 2020 ingestoken met een zeer beperkt positief eindbeeld. Het uiteindelijke resultaat over 2020 laat echter een licht verliesgevend resultaat zien. Dit is in hoofdzaak veroorzaakt door twee omstandigheden. De eerste is hogere personele lasten ten opzichte van de begroting. Dit komt als gevolg van een extra personele uitkering in februari van 2020, waarvoor overigens de gelden in 2019 zijn ontvangen en daar hebben bijgedragen aan een hoger positief resultaat.

De tweede heeft te maken met hogere kosten voor ICT en aanverwante zaken, welke noodzakelijk zijn geweest met het oog op het kunnen verzorgen van goed thuisonderwijs.

Ondanks het negatief financiële eindresultaat is het toezichthoudend bestuur tevreden over het behaalde (financiële) resultaat. Ondanks de corona-crisis hebben we het verliesgevend resultaat beperkt weten te houden en is (en dat is veel belangrijker) de kwaliteit van het beoogde onderwijs op peil gebleven. Alle financiële indicatoren zijn gezond en voor het verliesgevend resultaat blijft hij ruim binnen de marge van de signaleringswaarde. Al met al zien we een financieel gezonde organisatie en zien we de toekomst met vertrouwen tegemoet.

## Financieel beleid

### Algemeen

De financiële positie van de vereniging is eind 2020 goed, ondanks een negatief resultaat. Het resultaat over 2020 is € 58.000 negatief in plaats van het begrote resultaat van € 17.000, een negatief verschil van € 75.000. De personele lasten zijn meer gestegen dan de baten, o.a. doordat meer formatie is ingezet. De uitgaven voor met name ICT, culturele vorming en bestuurs- en management zijn hoger dan begroot.

### Kengetallen

Alle kengetallen zijn wel iets afgenomen. Ook op langere termijn blijven de kengetallen goed, zij het dat de rentabiliteit negatief is. Wel is er sprake van een privaat vermogen waardoor de kengetallen een iets vertekend beeld geven. Bij de publieke middelen is er sprake van mogelijk bovenmatige reserves. Door de begrote tekorten nemen deze wel af de komende jaren. Het weerstandsvermogen komt daardoor ook beneden de streefwaarde van 0.50.

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,87	0,88	0,87	0,87	0,85	0,83
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,77	0,76	0,76	0,74	0,83	0,82
Liquiditeit	5,19	5,57	5,64	5,19	3,86	3,42
Rentabiliteit	0,07	-0,02	0,01	-0,02	-0,04	-0,06
Kapitalisatiefactor	0,68	0,63	0,72	0,62	0,51	0,46
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,58	0,55	0,60	0,55	0,53	0,47
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,34	0,30	0,38	0,29	0,27	0,23
Huisvestingsratio	0,07	0,06	0,07	0,06	0,06	0,06

Daarnaast zijn ook de volgende kengetallen opgenomen.

De baten en de lasten in percentage van de totale opbrengsten:

In % totale baten	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
Rijksbijdrage	98	98	98	97	97	97
Overige overheidsbijdragen	1	1	1	1	1	1
Overige baten	2	1	1	3	3	3
	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	73	81	78	83	85	86
Afschrijvingen	4	4	5	4	4	4
Huisvestingslasten	6	6	6	5	5	5
Overige instellingslasten	10	10	10	10	10	10
	93	102	99	102	104	106
Resultaat	7	-2	1	-2	-4	-6

De inkomsten van de vereniging komen voornamelijk van de rijksoverheid. In de meerjarenbegroting zijn vanaf 2021 de arrangementen van het Samenwerkingsverband begroot bij de overige baten in plaats van bij de rijksbijdragen. Daardoor is er een verschuiving tussen de percentages. Deze arrangementen moeten echter wel bij de rijksbijdragen verantwoord worden.

De personele lasten bedragen 81%. Het percentage loopt uiteindelijk op naar 86% in 2023. De formatie neemt wel iets af. Er is rekening gehouden met een kleine daling van het leerlingenaantal. De huisvestingslasten nemen af, doordat er lagere dotaties aan de onderhoudsvoorziening begroot zijn. De overige lasten zijn weer begroot op ca. 10% van de totale baten.

## Financiële positie op balansdatum

Hierna treft u de balans aan per 31 december 2020. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Het overzicht betreft de financiële situatie op 31 december 2020 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

<b>Activa</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>Passiva</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Materiële vaste activa	774.630	725.135	Eigen vermogen	1.683.639	1.741.684
Vorderingen	188.305	151.217	Voorzienen	271.329	214.876
Liquide middelen	1.250.406	1.373.972	Kortlopende schulden	258.373	293.764
<b>Totaal activa</b>	<b>2.213.341</b>	<b>2.250.324</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>2.213.341</b>	<b>2.250.324</b>

### Toelichting op de balans:

#### Activa:

##### Materiële vaste activa

De waarde van de materiële vaste activa is in 2020 met € 49.000 toegenomen (2019: € 47.000 afgenomen). Tegenover € 179.000 (2019: € 77.000) aan investeringen stond € 130.000 (2019: € 124.000) aan afschrijvingen, waardoor er per saldo sprake is van een waardestijging. Er is met name geïnvesteerd in gebouwen en installaties, ICT, leermiddelen en meubilair.

De boekwaarde is 39% (2019: 41%) van de aanschafwaarde.

##### Vorderingen

De omvang van de vorderingen is in 2020 met € 37.000 toegenomen (2019: € 6.000 toegenomen). De hoogste vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel. De vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus neemt de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. De vordering is per 31 december 2020 € 132.000 (2019: € 129.000).

De overige vorderingen en overlopende activa bedragen € 51.000 (2019: € 22.000). Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is gevormd.

##### Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2020 met € 124.000 afgenomen (2019: € 312.000 toegenomen). Dit is hoger dan het negatieve resultaat en wordt ook veroorzaakt door andere mutaties. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.



## **Passiva:**

### **Eigen vermogen.**

Het negatieve resultaat van 2020 van € 58.000 is onttrokken (2019: € 212.000 toegevoegd) aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2020 € 1.684.000 (2019: € 1.742.000). Van het resultaat is in 2020 € 21.000 (2019: € 142.000 toegevoegd) aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2020 € 859.000 (2019: € 838.000).

Naast de algemene reserve publiek zijn er de bestemmingsreserves personeel en de algemene reserve privaat.

#### *Bestemmingsreserve personeel (publiek)*

De bestemmingsreserve personeel is bedoeld om tekorten in de personele exploitatie op te vangen. In 2019 zijn de convenantsgelden en de een deel van de werkdrukmiddelen daaraan toegevoegd. In 2020 zijn bij de resultaatverdeling deze bedragen weer onttrokken aan de bestemmingsreserve. In 2020 is € 78.000 onttrokken (2019: € 72.000 toegevoegd) aan de reserve. Deze bedraagt per 31 december 2020 € 504.000 (2019: € 582.000).

#### *Algemene reserve (privaat)*

In 2020 is het negatieve resultaat van de private exploitatie € 1.000 (2019 € 9.000). Dit is aan de private reserve onttrokken. Deze bedraagt per 31 december 2020 € 320.000 (2019: € 321.000).

### **Voorzieningen**

De vereniging beschikt over drie voorzieningen, een voorziening verlofsparen, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

#### *Voorziening verlofsparen*

De voorziening verlofsparen is bedoeld ter dekking van de gespaarde verlofuren. In 2020 zijn er, evenals in 2019, geen mutaties geweest. De voorziening bedraagt per 31 december 2020 onveranderd € 1.000.

#### *Jubileumvoorziening*

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van toekomstige ambtsjubileumgratificaties. In 2020 is € 5.000 (2019: € 4.000) gedoteerd aan, € 2.000 (2019: € 2.000) onttrokken aan en € 8.000 (2019: € 1.000) vrijgevallen van de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2020 € 16.000 (2019: € 21.000).

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. De toevoeging is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. In 2020 is € 62.000 (2019: € 72.000) gedoteerd en € 0 (2019: € 16.000) onttrokken aan de voorziening groot onderhoud. De voorziening bedraagt per 31 december 2020 € 254.000 (2019: € 192.000).

### **Kortlopende schulden**

De hoogste kortlopende schulden zijn de salaris gebonden schulden, zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De omvang van de salaris gebonden schulden is € 209.000 (2019: € 189.000). De omvang van de crediteuren, vooruit ontvangen subsidies, overige kortlopende schulden en overlopende passiva is gedaald tot € 49.000 (2019: € 104.000).

## Analyse resultaat

De begroting van 2020 liet een positief resultaat zien van € 17.000. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat boekjaar 2020 van € 58.000: een negatief verschil van € 75.000 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2019 bedroeg € 212.000. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

## Analyse realisatie 2020 versus begroting 2020 en realisatie 2019

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2019.

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroot 2020</b>	<b>Vershil 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Vershil 2019</b>
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	2.998.110	2.852.421	145.689	2.921.993	76.117
Overige overheidsbijdragen	17.555	26.798	-9.243	16.860	695
Overige baten	45.594	32.200	13.394	51.464	-5.870
<b>Totaal baten</b>	<b>3.061.259</b>	<b>2.911.419</b>	<b>149.840</b>	<b>2.990.317</b>	<b>70.942</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	2.484.075	2.280.479	203.596	2.187.387	296.688
Afschrijvingen	129.977	138.159	-8.182	123.906	6.071
Huisvestingslasten	187.974	182.462	5.512	180.625	7.349
Overige instellingslasten	317.280	293.800	23.479	286.521	30.758
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.119.305</b>	<b>2.894.900</b>	<b>224.405</b>	<b>2.778.439</b>	<b>340.866</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-58.047</b>	<b>16.518</b>	<b>-74.565</b>	<b>211.878</b>	<b>-269.924</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	0	0	0	174	-174
Financiële lasten	0	0	0	0	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>-174</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>-58.047</b>	<b>16.518</b>	<b>-74.565</b>	<b>212.052</b>	<b>-270.098</b>

## Toelichting op de staat van baten en lasten:

### Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van de begroting en 2019. De personele vergoeding is hoger dan begroot door de aanpassing van de bedragen. Eind december 2019 is een extra vergoeding ontvangen als gevolg van het convenant. In februari 2020 hebben er eenmalige uitkeringen plaatsgevonden aan het personeel. Deze extra middelen dekken een deel van de kosten. Het PAB-budget is extra verhoogd in verband met de verhoging van de vergoedingen voor de werkdrukvermindering met ingang van het schooljaar 2020-2021 naar € 251,38 per leerling (was € 229,21). In 2020 zijn gelden ontvangen voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's om de leerachterstanden als gevolg van de sluiting van de scholen weg te werken.

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroot 2020</b>	<b>Vershil 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Vershil 2019</b>
Personele vergoeding	1.880.000	1.801.000	79.000	1.775.000	105.000
Groeibekostiging	0	0	0	79.000	-79.000
Convenants gelden	0	0	0	48.000	-48.000
PAB	451.000	436.000	15.000	410.000	41.000
Prestatiebox	99.000	95.000	4.000	93.000	6.000
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	32.000	0	32.000	0	32.000
Materiële instandhouding	403.000	403.000	0	397.000	6.000
Samenwerkingsverband	133.000	117.000	16.000	120.000	13.000
	<b>2.998.000</b>	<b>2.852.000</b>	<b>146.000</b>	<b>2.922.000</b>	<b>76.000</b>

### Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke bijdragen betreffen subsidies voor onderwijsbeleid en in 2020 is daarnaast een bedrag van € 3.000 ontvangen in verband met schade door vandalisme.

### Overige baten

De overige baten zijn hoger dan de begroting maar lager dan in 2019, met name doordat er in 2019 premiedifferentiatie ontvangen is. In 2020 zijn de overige personele opbrengsten hoger omdat een reserve spaarverlof is vrijgevallen.

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroot 2020</b>	<b>Vershil 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Vershil 2019</b>
Premiedifferentiatie	0	0	0	17.000	-17.000
Overige personele opbrengsten	18.000	2.000	16.000	1.000	17.000
Ouderbijdragen	23.000	22.000	1.000	24.000	-1.000
Donaties en giften	2.000	2.000	0	4.000	-2.000
Sponsorgelden	1.000	0	1.000		1.000
Overige materiële opbrengsten	1.000	6.000	-5.000	5.000	-4.000
	<b>45.000</b>	<b>32.000</b>	<b>13.000</b>	<b>51.000</b>	<b>-6.000</b>

### Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2019. De lonen en salarissen zijn hoger o.a. omdat de formatie met 2.3 FTE is toegenomen. Daarnaast zijn de salarissen in januari met 4.5% verhoogd en zijn er in februari 2020 eenmalige uitkeringen van 33% van het maandsalaris en € 875 per fte betaald. Er is meer personeel ingehuurd. De overige niet salaris gebonden lasten zijn een stuk lager dan begroot en lager dan in 2019. Er is minder aan nascholing uitgegeven in verband met de coronacrisis. De kosten voor BGZ zijn te hoog begroot, maar zijn wel hoger dan in 2019. In 2020 is het ziekteverzuim gestegen naar 2.80% (2019: 1.02%).

### Overige personele lasten

In de overige personele lasten, zijn lasten welke betrekking hebben op 2019 ad € 15.248 verantwoord. De overige personele lasten in 2020 ad € 107.203 zijn hierdoor € 15.248 te hoog opgenomen en de overige personele lasten in 2019 voor € 15.248 te laag. Gezien dit geen materiële impact heeft op de jaarrekening is dit niet aangepast in het vergelijkende cijfer middels foutenherstel.

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroot 2020</b>	<b>Vershil 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Vershil 2019</b>
Lonen en salarissen	2.385.000	2.116.000	269.000	2.099.000	286.000
Uitbesteding e.d.	58.000	40.000	18.000	27.000	31.000
Dotatie voorzieningen	-3.000	4.000	-7.000	3.000	-6.000
Nascholing	27.000	46.000	-19.000	43.000	-16.000
BGZ	4.000	31.000	-27.000	5.000	-1.000
Overige personele lasten	13.000	43.000	-30.000	10.000	3.000
	<b>2.484.000</b>	<b>2.280.000</b>	<b>204.000</b>	<b>2.187.000</b>	<b>297.000</b>

## Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot, maar hoger dan in 2019. Er is met name meer geïnvesteerd in ICT.

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroot 2020</b>	<b>Verschil 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Verschil 2019</b>
Gebouwen en terreinen	12.000	21.000	-9.000	9.000	3.000
Leermiddelen	15.000	17.000	-2.000	16.000	-1.000
ICT	77.000	73.000	4.000	73.000	4.000
Meubilair	24.000	24.000		24.000	0
Apparatuur e.d.	2.000	3.000	-1.000	2.000	0
	<b>130.000</b>	<b>138.000</b>	<b>-8.000</b>	<b>124.000</b>	<b>6.000</b>

## Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot en dan in 2019. Er is minder aan onderhoud besteed, maar meer aan schoonmaak en heffingen.

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroot 2020</b>	<b>Verschil 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Verschil 2019</b>
Huur en medegebruik	60.000	58.000	2.000	59.000	1.000
Dotatie onderhoudsvoorziening	62.000	62.000	0	72.000	-10.000
Onderhoud	14.000	19.000	-5.000	16.000	-2.000
Schoonmaak	15.000	10.000	5.000	6.000	9.000
Energie	28.000	28.000	0	24.000	4.000
Heffingen en overige huisvestingslasten	9.000	5.000	4.000	4.000	5.000
	<b>188.000</b>	<b>182.000</b>	<b>6.000</b>	<b>181.000</b>	<b>7.000</b>

### Overige instellingslasten

De administratie- en beheerslasten zijn hoger dan begroot en dan in 2019, met name de kosten voor bestuurs- en managementondersteuning en de accountantskosten zijn hoger. De lasten voor leermiddelen zijn hoger dan begroot en dan in 2019. De kosten voor ICT zijn gestegen vooral voor licenties en voor verbruiksmaterialen zijn de kosten gedaald. De overige lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2019. Met name de kosten voor culturele vorming zijn hoger.

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroot 2020</b>	<b>Vershil 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Vershil 2019</b>
Administratie en beheerslasten	61.000	60.000	1.000	62.000	-1.000
Inventaris en apparatuur	8.000	9.000	-1.000	8.000	0
Leermiddelen	121.000	110.000	11.000	98.000	23.000
Overige lasten	127.000	115.000	12.000	119.000	8.000
	<b>317.000</b>	<b>294.000</b>	<b>23.000</b>	<b>287.000</b>	<b>30.000</b>

### Financiële baten en lasten

In 2020 zijn er geen financiële baten en lasten.

### Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de vereniging is gezien de liquiditeitsratio van 5.2 (2019: 5.2) goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2020 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

### Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld gegeven over de continuïteit van de vereniging. Daarbij is uitgegaan van de huidige situatie van drie scholen.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van door decentralisatie van de huisvesting, zodat de cijfers voor komende 3 jaar zijn opgenomen.

De meerjarenbegroting vertoont elk jaar een tekort.

#### Kengetallen

	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroot 2020</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>Begroot 2023</b>
<b>Aantal leerlingen 1 oktober</b>	<b>485</b>	<b>464</b>	<b>468</b>	<b>460</b>	<b>460</b>	<b>453</b>
<b>Personele bezetting in fte</b>						
Bestuur / management	2,80	2,81	2,61	2,80	2,80	2,80
Personeel primair proces	25,04	26,15	25,08	25,08	24,30	24,30
Ondersteunend personeel	5,40	6,58	2,22	6,20	5,91	5,91
<b>Totaal personele bezetting</b>	<b>33,24</b>	<b>35,54</b>	<b>29,91</b>	<b>34,08</b>	<b>33,01</b>	<b>33,01</b>
Waarvan vervanging						
Aantal leerlingen /						
Totaal personeel	14,59	13,06	15,65	13,50	13,94	13,72
Aantal leerlingen /						
Onderwyzend personeel	19,37	17,74	18,66	18,34	18,93	18,64

#### Toelichting op de kengetallen

Het aantal leerlingen is in 2020 met 21 teruggelopen. Naar verwachting neemt het leerlingenaantal iets af.

De formatie loopt iets terug. Bij het opstellen van het bestuursformatieplan zal bekeken worden of de formatie (op termijn) aangepast moet worden.

**Balans**

	<b>Realisatie</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Prognose</b>	<b>Prognose</b>	<b>Prognose</b>
	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
<b>Activa</b>					
Gebouwen	206.246	288.418	355.632	338.955	322.278
Materiële vaste activa	518.888	486.212	407.356	397.069	372.683
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>725.135</b>	<b>774.630</b>	<b>762.989</b>	<b>736.025</b>	<b>694.961</b>
Vorderingen	151.217	188.305	150.000	150.000	150.000
Liquide middelen	1.373.972	1.250.406	1.277.559	913.453	790.501
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.525.189</b>	<b>1.438.711</b>	<b>1.427.559</b>	<b>1.063.453</b>	<b>940.501</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>2.250.324</b>	<b>2.213.341</b>	<b>2.190.548</b>	<b>1.799.478</b>	<b>1.635.462</b>
<b>Passiva</b>					
Algemene reserve	837.637	859.024	796.934	675.863	513.847
Bestemmingsreserve (publiek)	582.697	504.277	504.277	504.277	504.277
Bestemmingsreserve (privaat)	321.350	320.338	320.338	320.338	320.338
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.741.684</b>	<b>1.683.639</b>	<b>1.621.548</b>	<b>1.500.478</b>	<b>1.338.462</b>
Voorzieningen	214.876	271.329	294.000	24.000	22.000
Kortlopende schulden	293.764	258.373	275.000	275.000	275.000
<b>Totaal passiva</b>	<b>2.250.324</b>	<b>2.213.341</b>	<b>2.190.548</b>	<b>1.799.478</b>	<b>1.635.462</b>

**Toelichting op de balans**

Voor de komende drie jaar zal naar verwachting € 254.000 geïnvesteerd worden en bedragen de afschrijvingslasten € 333.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vaste activa (incl. gebouwen) af. De vorderingen zijn lager dan 2020 gehouden, maar gelijk aan 2019.. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen af, voornamelijk door de negatieve resultaten en de onderhoudsuitgaven ten laste van de onderhoudsvoorziening.

Het eigen vermogen van het publieke deel neemt af omdat er elke jaar negatieve resultaten verwacht worden. Het private deel van het eigen vermogen is gelijk gelaten. Vooral in 2022 worden grote uitgaven ten laste van de onderhoudsvoorziening verwacht. Met name daardoor neemt de omvang van de voorzieningen af. De kortlopende schulden zijn op ongeveer het niveau van 2020 gehouden.

Door dit alles neemt het balanstotaal af.

**Staat van baten en lasten**

	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroot 2020</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>Begroot 2023</b>
<b>Baten</b>						
Rijksbijdragen OCenW	2.921.993	2.998.110	2.852.421	2.853.218	2.750.077	2.755.438
Overige overheidsbijdragen	16.860	17.555	26.798	14.809	14.809	14.809
Overige baten	51.464	45.594	32.200	82.119	82.119	82.119
<b>Totaal baten</b>	<b>2.990.317</b>	<b>3.061.259</b>	<b>2.911.419</b>	<b>2.950.146</b>	<b>2.847.005</b>	<b>2.852.366</b>
<b>Lasten</b>						
Personele lasten	2.187.387	2.484.075	2.280.479	2.456.231	2.425.562	2.457.768
Afschrijvingen	123.906	129.977	138.159	115.455	101.964	116.063
Huisvestingslasten	180.625	187.974	182.462	156.325	156.325	156.325
Overige instellingslasten	286.521	317.280	293.800	284.225	284.225	284.225
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.778.439</b>	<b>3.119.306</b>	<b>2.894.900</b>	<b>3.012.236</b>	<b>2.968.076</b>	<b>3.014.381</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>211.878</b>	<b>-58.047</b>	<b>16.519</b>	<b>-62.090</b>	<b>-121.071</b>	<b>-162.016</b>
Financiële baten	174	0	0	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>212.052</b>	<b>-58.047</b>	<b>16.519</b>	<b>-62.090</b>	<b>-121.071</b>	<b>-162.016</b>

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

De rijksbijdragen dalen eerst door het lagere aantal leerlingen en in 2020 is geld ontvangen voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's. In de begroting zijn de verwachte arrangementen van het Samenwerkingsverband begroot bij de overige baten. In 2023 nemen de rijksbijdragen toe door de stijging van de GGL. In de begroting is geen rekening gehouden met de vereenvoudiging van de bekostiging die naar verwachting ingevoerd wordt met ingang van 2023. Op basis van de voorlopige berekeningen (teldatum 1-10-2019), leidt dit tot een verhoging van de rijksvergoeding van ca. € 13.000 per jaar waar in 4 jaar naar toegegroeid wordt. De overige overheidsbijdragen betreffen de gemeentelijke subsidies voor onderwijsachterstandenbeleid. De overige baten betreffen voornamelijk de ouderbijdragen en de arrangementen van het Samenwerkingsverband.

De personele lasten nemen eerst af door de lagere formatieve inzet. Daarna nemen ze toe door de verhoging van de salarissen als gevolg van de periodieken. De lagere investeringen zorgen eerst voor een daling van de afschrijvingslasten in 2021 en 2022. Daarna nemen ze toe. De huisvestingslasten zijn lager begroot ten opzichte van de begroting en realisatie van 2020. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is lager begroot. De overige instellingslasten zijn ten opzichte van de begroting en de realisatie van 2020 verlaagd. Dit betreft met name lagere lasten voor de accountantscontrole, bestuurs- en managementondersteuning, ICT, culturele vorming en bijzondere activiteiten.

Er zijn geen financiële baten en lasten begroot. Geen rekening is gehouden met eventuele negatieve rente over een deel van de tegoeden bij de banken.



### Normatief Eigen Vermogen:

Berekening normatief publiek eigen vermogen en bovenmatig eigen vermogen				
	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Totaal eigen vermogen	1.683.638	1.621.548	1.500.478	1.338.462
Privaat eigen vermogen	320.338	320.338	320.338	320.338
Feitelijk eigen vermogen	1.363.300	1.301.210	1.180.140	1.018.124
<b>Normatief eigen vermogen</b>	<b>1.007.611</b>	<b>898.347</b>	<b>888.059</b>	<b>863.673</b>
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	355.689	402.863	292.081	154.451
Ratio Eigen vermogen	1,35	1,45	1,33	1,18

In 2019 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van de jaarrekening 2020 en de meerjarenbegroting is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt per 31-12-2020 € 355.000, per 31-12-2021 € 403.000, per 31-12-2022 € 292.000 en per 31-12-2023 € 154.000.

## KENGETALLEN

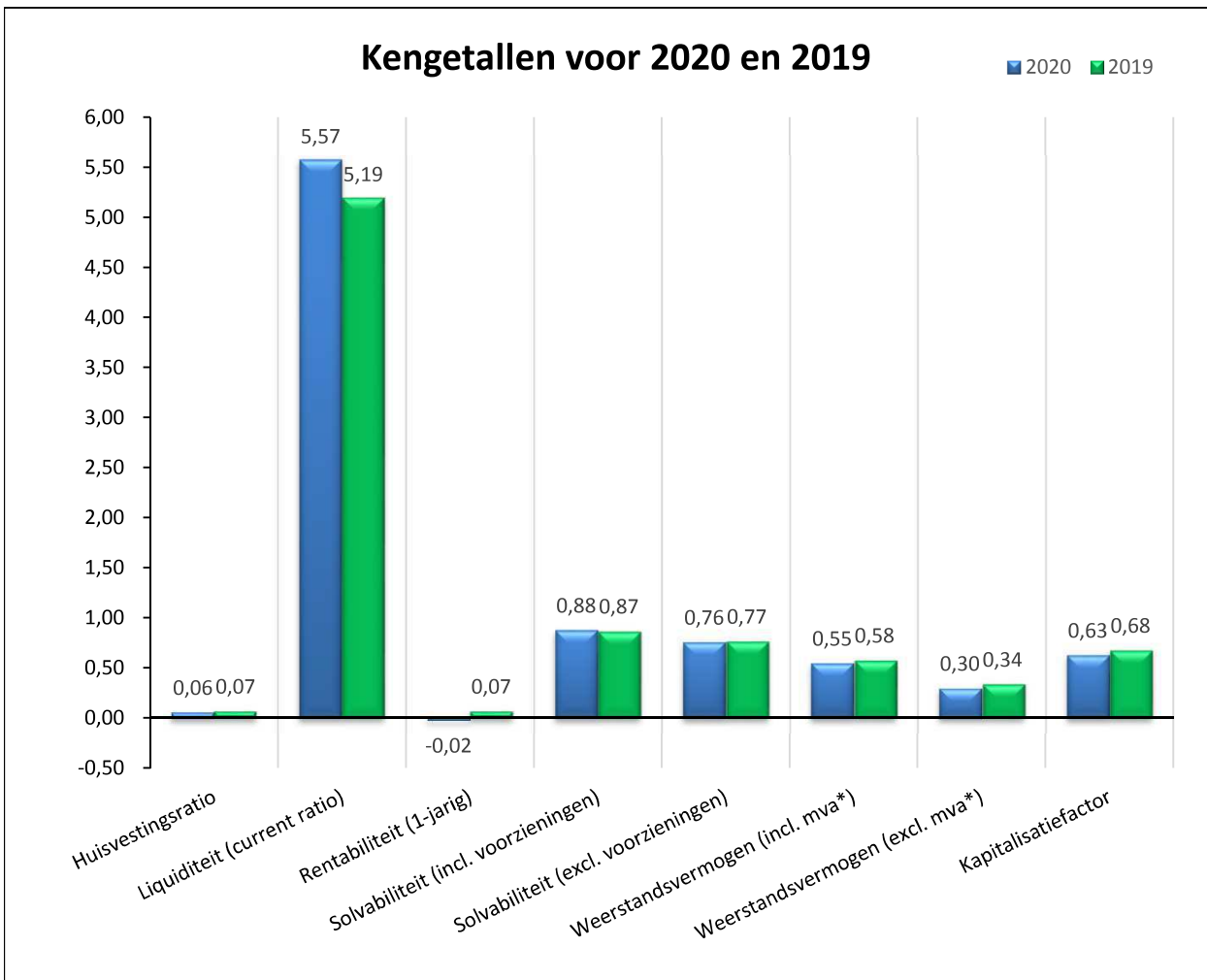
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie.

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2020	2019	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,06	0,07	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	5,57	5,19	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,02	0,07	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,88	0,87	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,76	0,77	geen
Weerstandvermogen (incl. mva*)	0,55	0,58	kleiner dan 0,05
Weerstandvermogen (excl. mva*)	0,30	0,34	geen
Kapitalisatiefactor	0,63	0,68	geen

\* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Hierna vindt u de omschrijving en definitie per kengetal inclusief berekening.

## Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

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

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	187.974		180.625	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	11.918		8.938	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		199.892		189.563
- Totale lasten	3.119.306		2.778.439	
- Financiële lasten	-		-	
Som totale lasten en financiële lasten		3.119.306		2.778.439
<b>Kengetal:</b>		<b>0,06</b>		<b>0,07</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2020 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de huisvestingsratio gedaald.

## Liquiditeit (current ratio)

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

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

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	1.250.406		1.373.972	
- Kortlopende effecten	-		-	
- Vorderingen	188.305		151.217	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa		1.438.711		1.525.189
Kortlopende schulden		258.373		293.764
<b>Kengetal:</b>		<b>5,57</b>		<b>5,19</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 5,57 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De vereniging heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 1.250.406 aan liquide middelen en daarnaast € 188.305 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 € 258.373.

De liquiditeit is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de liquiditeitspositie gestegen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

## Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

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

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Resultaat		-58.047		212.052
- Totaal baten	3.061.259		2.990.317	
- Financiële baten	-		174	
Som totaal baten inclusief financiële baten		3.061.259		2.990.491
<b>Kengetal 1-jarig:</b>		<b>-0,02</b>		<b>0,07</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De vereniging heeft met de totale baten, te weten € 3.061.259, een resultaat behaald van -€ 58.047. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,02 wordt ingeteerd op de reserves.

De rentabiliteit is voor 2020 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de rentabiliteitspositie gedaald.

## Solvabiliteit

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.

- **Definitie inclusief voorzieningen:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	1.683.639		1.741.684	
- Voorzieningen	271.329		214.876	
Som eigen vermogen en voorzieningen		1.954.968		1.956.560
Totaal vermogen		2.213.341		2.250.324
<b>Kengetal:</b>		<b>0,88</b>		<b>0,87</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 88% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 12% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de solvabiliteitspositie gestegen.

- **Definitie exclusief voorzieningen:** Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Eigen vermogen	<u>1.683.639</u>	<u>1.741.684</u>
Totaal vermogen	<u>2.213.341</u>	<u>2.250.324</u>
<b>Kengetal:</b>	<b>0,76</b>	<b>0,77</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

- **Definitie inclusief materiële vaste activa:** Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	<u>1.683.639</u>		<u>1.741.684</u>	
- Totaal baten	3.061.259		2.990.317	
- Financiële baten	-		174	
Som totaal baten inclusief financiële baten	<u>3.061.259</u>		<u>2.990.491</u>	
<b>Kengetal:</b>	<b>0,55</b>		<b>0,58</b>	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorzien gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is het weerstandsvermogen gedaald.

- **Definitie exclusief materiële vaste activa:** Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	1.683.639		1.741.684	
- Materiële vaste activa	<u>774.630</u>		<u>725.135</u>	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa	<u>909.009</u>		<u>1.016.549</u>	
- Totaal baten	3.061.259		2.990.317	
- Financiële baten	-		174	
Som totaal baten inclusief financiële baten	<u>3.061.259</u>		<u>2.990.491</u>	
<b>Kengetal:</b>	<b>0,30</b>		<b>0,34</b>	

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandsvermogen.

## Kapitalisatiefactor

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.

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

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Balans totaal	2.213.341		2.250.324	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	288.418		206.246	
Vershil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		<u>1.924.923</u>		<u>2.044.078</u>
- Totaal baten	3.061.259		2.990.317	
- Financiële baten	-		174	
Som totaal baten inclusief financiële baten		<u>3.061.259</u>		<u>2.990.491</u>
<b>Kengetal:</b>		<b>0,63</b>		<b>0,68</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

# JAAARREKENING

**BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>				
<b>1.1</b>	<b>Vaste activa</b>				
1.1.2	Materiële vaste activa	774.630		725.135	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>774.630</u>		<u>725.135</u>
<b>1.2</b>	<b>Vlottende activa</b>				
1.2.2	Vorderingen	188.305		151.217	
1.2.4	Liquide middelen	1.250.406		1.373.972	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>1.438.711</u>		<u>1.525.189</u>
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>2.213.341</b></u>		<u><b>2.250.324</b></u>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>				
2.1	Eigen vermogen	1.683.639		1.741.684	
2.2	Voorzieningen	271.329		214.876	
2.4	Kortlopende schulden	258.373		293.764	
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>2.213.341</b></u>		<u><b>2.250.324</b></u>



**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**  
**En vergelijkende cijfers 2019**

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.998.110		2.852.421		2.921.993	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	17.555		26.798		16.860	
3.5 Overige baten	45.594		32.200		51.464	
<i>Totaal baten</i>		<u>3.061.259</u>		<u>2.911.419</u>		<u>2.990.317</u>
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	2.484.075		2.280.479		2.187.387	
4.2 Afschrijvingen	129.977		138.159		123.906	
4.3 Huisvestingslasten	187.974		182.462		180.625	
4.4 Overige lasten	317.280		293.800		286.521	
<i>Totaal lasten</i>		<u>3.119.306</u>		<u>2.894.900</u>		<u>2.778.439</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-58.047</u>		<u>16.519</u>		<u>211.878</u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>						
6.1 Financiële baten	-		-		174	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>174</u>
<b>Totaal resultaat *</b>		<u><u>-58.047</u></u>		<u><u>16.519</u></u>		<u><u>212.052</u></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 2020**  
**En vergelijkende cijfers 2019**

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			-58.047		211.878
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	129.977		123.906	
- Mutaties voorzieningen	2.2	56.453		57.194	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			186.430		181.100
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2-/1.2.2.14	-37.088		-7.716	
- Kortlopende schulden	2.4-/2.4.18	-35.391		1.842	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-72.479		-5.874
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			55.904		387.104
Ontvangen interest	6.1.1-/1.2.2.14		-		2.230
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			55.904		389.334
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-179.472		-77.397	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-179.472		-77.397
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
<b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>					
<b>Mutatie liquide middelen</b>	1.2.4		<u>-123.567</u>		<u>311.937</u>

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.373.972		1.062.035
Mutatie boekjaar liquide middelen		<u>-123.566</u>		<u>311.937</u>
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<u><b>1.250.406</b></u>		<u><b>1.373.972</b></u>

## 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.

### 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 jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	10-40	10,00% - 2,50%	500
Terreinen	15-20	6,67% - 5,00%	500
Installaties	10-40	10% - 2,50%	500
Kantoormeubilair	10-20	10,00% - 5,00%	500
Huishoudelijke apparatuur	5	20,00%	500
Schoolmeubilair	20-30	5,00% - 2,50%	500
Onderwijskundige apparatuur	5	20,00%	500
ICT	3-10	33,33% - 10,00%	500
Leermiddelen	8-15	12,50% - 6,67%	500

### Gebouwen

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.

## 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/of -fonds(en).

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeels- en arbeidsmarktbeleid	Dekking personele resultaat		504.277
- Algemene reserve privaat			320.338

## 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 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

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

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. 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 duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

### 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.

### Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

### **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) reserve(s) die door het bestuur is/ 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 bate 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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### *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 pensioenfondsen 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 aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,50%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://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 pensioenfondsen 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.

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen op MVA	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2020</b>							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	217.919	53.808	1.121.700	396.422	-	-	1.789.849
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	55.152	10.329	671.129	328.105	-	-	1.064.715
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
<b>Materiële vaste activa per 01-01-2020</b>	<b>162.767</b>	<b>43.479</b>	<b>450.571</b>	<b>68.317</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>725.134</b>
<b>Verloop gedurende 2020</b>							
Investerings	54.417	39.673	50.131	35.252	-	-	179.472
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	7.892	4.026	102.254	15.804	-	-	129.977
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-	-
<b>Mutatie gedurende 2020</b>	<b>46.524</b>	<b>35.646</b>	<b>-52.123</b>	<b>19.448</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49.495</b>
<b>Stand per 31-12-2020</b>							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	272.336	93.481	1.171.830	431.674	-	-	1.969.321
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	63.044	14.355	773.383	343.909	-	-	1.194.691
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
<b>Materiële vaste activa per 31-12-2020</b>	<b>209.292</b>	<b>79.126</b>	<b>398.447</b>	<b>87.765</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>774.630</b>



## TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

### 1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	132.204		129.308	
<i>Subtotaal vorderingen</i>	<u>132.204</u>		<u>129.308</u>	
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	50.376		19.968	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	5.724		-	
<i>Overlopende activa</i>	<u>56.100</u>		<u>21.909</u>	
<b>Totaal Vorderingen</b>	<b><u>188.304</u></b>		<b><u>151.217</u></b>	

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

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.250.406		1.373.972	
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b><u>1.250.406</u></b>		<b><u>1.373.972</u></b>	

**2 Passiva**

**2.1 Eigen vermogen**

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>2.1.1 Eigen vermogen</b>								
2.1.1.1 Algemene reserve	695.379	142.258	-	837.637	842.629	21.386	-	859.023
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	504.277	78.420	-	582.697	582.697	-78.420	-	504.277
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	329.976	-8.626	-	321.350	321.350	-1.012	-	320.338
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>1.529.631</b>	<b>212.053</b>	<b>-</b>	<b>1.741.684</b>	<b>1.746.676</b>	<b>-58.046</b>	<b>-</b>	<b>1.683.638</b>

De toelichting over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/zijn vermeld in de Grondslagen.

**2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)**

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personeels- en arbeidsmarktbe	504.277	-	-	504.277	504.277	-	-	504.277
2.1.1.2.2 Reserve eenm. uitk.werkdruk.		78.420		78.420	78.420	-78.420		-
<b>Totaal bestemmingsreserves (publiek)</b>	<b>504.277</b>	<b>78.420</b>	<b>-</b>	<b>582.697</b>	<b>582.697</b>	<b>-78.420</b>	<b>-</b>	<b>504.277</b>

**2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)**

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	329.976	-8.626	-	321.350	321.350	-1.012	-	320.338
<b>Totaal bestemmingsreserves (privaat)</b>	<b>329.976</b>	<b>-8.626</b>	<b>-</b>	<b>321.350</b>	<b>321.350</b>	<b>-1.012</b>	<b>-</b>	<b>320.338</b>

**2.2 Voorzieningen**

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	22.475	4.940	-1.999	-8.575	-	16.841	1.298	7.084	9.757
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	192.401	62.387	300	-	-	254.488	89.098	165.390	-
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>214.876</b>	<b>67.327</b>	<b>-1.699</b>	<b>-8.575</b>	<b>-</b>	<b>271.329</b>	<b>90.396</b>	<b>172.474</b>	<b>9.757</b>

\* bij netto contante waarde

**2.2.1 Personele voorzieningen**

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	1.298	-	-	-	-	1.298	1.298	1.298	-
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	21.177	4.940	-1.999	-8.575	-	15.543	-	5.786	9.757
<b>Totaal personele voorzieningen</b>	<b>22.475</b>	<b>4.940</b>	<b>-1.999</b>	<b>-8.575</b>	<b>-</b>	<b>16.841</b>	<b>1.298</b>	<b>7.084</b>	<b>9.757</b>

\* bij netto contante waarde

**2.4 Kortlopende schulden**

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren		38.031		78.350
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		98.357		90.485
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen		30.836		28.591
2.4.12 Kortlopende overige schulden		11.278		2.039
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			178.502	199.465
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW		33		3.565
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen		79.910		70.267
2.4.19 Overige overlopende passiva		-71		20.467
<i>Overlopende passiva</i>			79.872	94.299
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<b>258.374</b>		<b>293.764</b>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop-	Bedrag per	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
				tijd	maand	verslag-jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
				Mndn	€	€	€	€	€	€
1	Basic printer	30-1-2016	30-1-2022	72	954	17.698	11.451	11.451	-	22.902
2	Centrum Forte	1-1-2021	30-7-2021	7	-	8.625	-	-	-	-

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

### 3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	2.734.165		2.640.000		2.709.386	
	Totaal Rijksbijdrage	<u>2.734.165</u>		<u>2.640.000</u>		<u>2.709.386</u>	
3.1.2	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	131.306		95.403		93.007	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>131.306</u>		<u>95.403</u>		<u>93.007</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	132.639		117.019		119.600	
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u><b>2.998.110</b></u>		<u><b>2.852.422</b></u>		<u><b>2.921.993</b></u>	

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	17.555		26.798		16.860	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>17.555</u>		<u>26.798</u>		<u>16.860</u>	
	<b>Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>	<u><b>17.555</b></u>		<u><b>26.798</b></u>		<u><b>16.860</b></u>	

3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	-		500		670	
3.5.4	Sponsoring	1.087		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	23.047		22.750		23.977	
3.5.10	Overige	21.460		8.950		26.817	
	<b>Totaal overige baten</b>	<u><b>45.594</b></u>		<u><b>32.200</b></u>		<u><b>51.464</b></u>	

#### 4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
<b>4.1.1</b>	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.814.797		2.122.787		1.584.036	
4.1.1.2	Sociale lasten	261.793		-		235.722	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	67.385		-		57.562	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	2.263		-		3.034	
4.1.1.5	Pensioenpremies	249.863		-		248.835	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.396.101		2.122.787		2.129.189
<b>4.1.2</b>	<b>Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	4.940		3.500		3.116	
4.1.2.1	Vrijval personel voorzieningen	-8.575		-		-	
4.1.2.3	Overige	102.224		160.500		85.112	
	Totaal overige personele lasten		98.589		164.000		88.228
<b>4.1.3</b>	<b>Ontvangen uitkeringen personeel</b>						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-		-		573	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	10.616		6.308		29.456	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		10.616		6.308		30.029
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b>2.484.074</b>		<b>2.280.479</b>		<b>2.187.388</b>

#### Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 62 in 2020 (2019: 56). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	4	4
Personeel primair proces	44	40
Ondersteunend personeel	14	12
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>62</u>	<u>56</u>

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	129.977		138.159		123.906	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>129.977</b>		<b>138.159</b>		<b>123.906</b>

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	59.606		58.000		58.698	
4.3.2	Verzekeringen	58		25		-	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)						
		11.366		11.350		7.893	
4.3.4	Energie en water	27.818		27.550		23.838	
4.3.5	Schoonmaakkosten	15.362		10.250		6.434	
4.3.6	Belastingen en heffingen	5.627		4.350		3.528	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	62.387		62.387		72.387	
4.3.8	Overige	5.749		8.550		7.847	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>187.973</b>		<b>182.462</b>		<b>180.625</b>

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	66.756		60.300		61.594	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	7.840		8.500		7.522	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	121.208		110.000		97.742	
4.4.5	Overige	121.476		115.000		119.663	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>317.280</b>		<b>293.800</b>		<b>286.521</b>

#### Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	12.254		9.000		12.935
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
			<b>12.254</b>		<b>9.000</b>	<b>12.935</b>

#### Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

#### 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 accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

**6 Financiële baten en lasten**

6.1	Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	-	-	174	-
	<b>Totaal financiële baten</b>	-	-	-	-	174	-
6.2	Financiële lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-	-	-	-	-	-
6.2.2	Waardeverminderingen financiële	-	-	-	-	-	-
	<b>Totaal financiële lasten</b>	-	-	-	-	-	-
	<b>Totaal financiële lasten</b>	-	-	-	-	-	-

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

		<b>Resultaat 2020</b>	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		21.386
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2..1.1.2.1	Reserve werkdrukmiddelen	-78.420	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	-78.420	-78.420
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-1.013	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	-1.013	-1.013
	<b>Totaal resultaat</b>		<b>-58.047</b>



## **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

## VERBONDEN PARTIJEN

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

### Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Eigen vermogen 31-12-20	Resultaat 2020 €	Omzet 2020 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname- percentage	Conso- lidatie ja/nee
				€	€	€			
Samenwerkingsverband Passend onderwijs Driegang	Stichting	Gorinchem	4	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Totaal				-	-	-			

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



## WNT-VERANTWOORDING 2020

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

<b>Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:</b>	<b>2020</b>
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>4</b>
<b>Bezoldigingsklasse</b>	<b>A</b>
<b>Bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 119.000</b>

### Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020.

## WNT-VERANTWOORDING 2020

### 1a. Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	A.D. van Ooijen
<b>Functiegegevens (2020)</b>	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Dienstbetrekking	Ja
<b>Bezoldiging (2020)</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	43.650
Beloningen betaalbaar op termijn	7.387
Subtotaal bezoldiging	51.037
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	51.037
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	59.500
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens (2019)</b>	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	40.017
Beloningen betaalbaar op termijn	7.066
Subtotaal bezoldiging	47.083
Bezoldiging	47.083
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	57.500

## WNT-VERANTWOORDING 2020

### 1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

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

<b>Naam</b>	<b>Functie</b>
A. Duizer	Voorzitter bestuur
A. Korevaar	Secretaris bestuur
R. Buijserd	Lid bestuur

<b>Toezichthouders</b>
E. Baelde, voorzitter
S. van der Meer, lid
T. Klok, lid
E. van den Heuvel, penningmeester
G. Zwanenburg, lid

## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel te Groot-Ammers en Langerak

Rechtsvorm: Vereniging

Zetel: Groot-Ammers

KvK nummer: 51388863

Adres: Irenestraat 140, 2964 BL Groot-Ammers

Telefoon: 0184-661223

E-mailadres: a.vanooijen@cbsmolenwaard.nl

Internetsite: www.cbsmolenwaard.nl

Contactpersoon: Arnhold van Ooijen

Telefoon: 0184-661223

E-mailadres: a.vanooijen@cbsmolenwaard.nl

Bestuursnummer: 42559

BRIN-nummers: 05OQ Bassischool Rehoboth  
05QH School met de Bijbel Eben Haezer  
07YP School met de Bijbel Eben Haezer

## ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN Toezichthouder(s)

### Bestuurder(s)

<b>Naam</b>	<b>Plaats</b>	<b>Datum</b>	<b>Ondertekend</b>	<b>Reden niet ondertekend / Ondertekening</b>
A. Duizer		30-6-2021		
A. Korevaar		30-6-2021		
R. Buijserd		30-6-2021		

### Toezichthouder(s)

<b>Naam</b>	<b>Plaats</b>	<b>Datum</b>	<b>Ondertekend</b>	<b>Reden niet ondertekend / Ondertekening</b>
E. Baelde				
S. van der Meer				
T. Klok				
E. van den Heuvel				
G. Zwaneburg				



# OVERIGE GEGEVENS

## **STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

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

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

# 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 2020</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2020</u> €	<u>Te vorderen 31-dec 2020</u> €
Personeel	2020/2021	1060964-2 d.d. 20- 10-2020	1.857.620	774.008	641.808	132.201
<b>Totaal OCW</b>			<u>1.857.620</u>	<u>774.008</u>	<u>641.808</u>	<u>132.201</u>