

Jaarverslag 2020

Vereniging tot Stichting en
Instandhouding van Scholen met
de Bijbel op Gereformeerde
Grondslag,
te Ouddorp

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	23
Kengetallen	23
Continuïteitsparagraaf	30
Verslag toezichthoudend orgaan	34

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	36
Staat van baten en lasten 2020	37
Kasstroomoverzicht 2020	38
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	45
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	49
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	50
(Voorstel) bestemming van het resultaat	54
Gebeurtenissen na balansdatum	55
Verbonden partijen	56
Verantwoording subsidies	57
WNT-Verantwoording 2020	58
Gegevens over de rechtspersoon	68
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	69

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	71
---------------------------------------	----

Bijlagen:

OCW-bijlage	73
Specificatie balansposten	74

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In het jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel op Gereformeerde Grondslag te Ouddorp in het jaar 2020.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2020 van Vereniging tot Stichting en instandhouding van Scholen met de Bijbel op Gereformeerde Grondslag te Ouddorp is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE Accountants & Adviseurs te Arnhem.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel op Gereformeerde Grondslag te Ouddorp, met bevoegd gezag nummer 75064, valt de onderstaande school:

School met de Bijbel "Koningin Beatrix"

Brinnummer
06XJ

Doelstelling van de organisatie (missie en visie) en invulling

De Vereniging is opgericht voor onbepaalde tijd bij notariële akte d.d. 30 mei 1978 en stelt zich ten doel: Het verstrekken van basisonderwijs aan 4 tot 12-jarigen. Zij heeft als grondslag de Heilige Schrift als het onfeilbaar Woord van God, *volgens* de getrouwe overzetting daarvan uit de oorspronkelijke talen in de Nederlandse taal op last van de Hoog Mogende Heren Staten Generaal der Verenigde Nederlanden en volgens het besluit van de Nationale Synode, gehouden te Dordrecht in de jaren 1618 en 1619, zoals daarvan belijdenis wordt gedaan in de artikelen 2 tot en met 7 van de Nederlandse Geloofsbelijdenis. Daarbij onderschrijft de Vereniging geheel en onvoorwaardelijk de drie Formulieren van Enigheid, zoals deze zijn vastgesteld door voornoemde Synode. Zij tracht dit doel te bereiken door het stichten en in stand houden van één school voor basisonderwijs en door andere wettige middelen, welke aan het doel van de Vereniging bevorderlijk kunnen zijn.

De school is te typeren als een Christelijke school op reformatische grondslag met een 'open toelatingsbeleid'. Onze christelijke levensbeschouwing heeft uiteraard gevolgen voor de inhoud en vormgeving van ons onderwijs en daarmee alles wat tot uitdrukking komt in ons denken, spreken en handelen.

We houden rekening met verschillen. Adaptief onderwijs (ontwikkelings- en handelingsgericht werken) houdt voor ons in, dat wij steeds zoeken naar mogelijkheden om recht te doen aan het omgaan met verschillen, het bieden van onderwijs op maat en het geven van de juiste ondersteuning. Alles binnen de kaders van Passend Onderwijs. Wij gaan uit van de onderwijsbehoefte en ondersteuningsvraag van het kind binnen een lerende, gestructureerde, opbrengstgerichte organisatie met daarin een geborgde leerlingenzorg. De school, de teamleden en het schoolondersteuningsteam gaan uit van mogelijkheden en niet van onmogelijkheden.

Het bovenstaande is verwoord in de missie en visie van onze school. De school beschikt over een ruime expertise om leerlingen bij wie de ontwikkeling stagneert hulp te bieden. Het relatief nieuwe gebouw, geïnspireerd op haar omgeving en het karakter van Ouddorp (zee, duinen, fraaie landschappen) heeft 17 lokalen, 6 kleine werkruimtes en is goed geoutilleerd. We werken met vier onderscheiden clusters (cluster 1/2, cluster 3/4, cluster 5/6 en cluster 7/8). Voor elk cluster is een 'clusterhoofd' aangesteld. Een cluster, behalve cluster 1/2, heeft vier lokalen, een onderwijsplein en werkruimte tot zijn beschikking. Cluster 1/2 heeft vijf lokalen. Het vijfde lokaal werd in het jaar 2020 gebruikt voor de kinderen die instromen. In het schooljaar 2020-2021 zijn er drie groepen 3. Het handenarbeidlokaal is voorzien van een verlaagd plafond en omgevormd tot een klaslokaal inclusief de nodige voorzieningen.

In het jaar 2020 is gewerkt aan de verdere ontwikkeling en verhoging van de kwaliteit van het onderwijs met o.a. als thema samen werken aan een goed en veilig opbrengstgericht klimaat binnen de kaders van Passend Onderwijs. Alle kinderen verdienen een passende plek in het onderwijs. Zij hebben recht op onderwijs dat hen uitdaagt en rekening houdt met een beperking. Naast basiszorg dat binnen het Samenwerkingsverband is vastgelegd, willen we indien nodig leerlingen extra basisondersteuning bieden. Uitgangspunt hierbij is onze missie en visie:

Gods Woord ons uitgangspunt Het kind vertrekpunt Hoofd, hart en handen zijn speerpunt Binnen ons motto: aandacht, respect en openheid Omgeven door vertrouwen en veiligheid!
--

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. De Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel op Gereformeerde Grondslag te Ouddorp is op 30 mei 1978 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 40321608.

In 2009 zijn de statuten van de vereniging aangepast, waardoor vrouwen buitengewoon lid van de vereniging kunnen worden. De statutaire doelstellingen zijn in 2020 niet gewijzigd.

Organisatiestructuur en personele bezetting

De organisatiestructuur van de vereniging is weergegeven in het onderstaande organogram. Er wordt gewerkt met vier clusters waaraan een 'clusterhoofd' is gekoppeld. De organisatie kent de verenigingsvorm als rechtspersoonlijkheid, waarin de Algemene Ledenvergadering (ALV) het hoogste orgaan is. De aansturing van de vereniging wordt verzorgd door het (toezichthoudend)bestuur (hierna te noemen bestuur), dat op de ALV verantwoording aflegt over het gevoerde beleid. Op de ALV worden eveneens de plannen voor het nieuwe jaar op hoofdlijnen besproken. Het bestuur heeft de dagelijkse leiding gemandateerd aan de directie (hierna te benoemen directeur) van de school. In 2019 is in samenwerking met het VGS gestart met de herijking van de code 'Goed bestuur'. Het heeft een vervolg gehad in 2020. Na een proces van doordenking en besluitvorming is opnieuw vastgelegd hoe wij onze school willen besturen en hoe daarbij de verhouding tussen bestuur en directeur is ingericht. Wij kiezen daarbij voor het principe van besturen conform het mandaatmodel met een (geregistreerd) directeur-bestuurder en een toezichthoudend bestuur.

De directeur voldoet aan de Beroepsstandaard voor RDO-schoolleiders in het Primair onderwijs, uitgegeven door de Stichting Schoolleidersregister PO d.d. november 2013. Na scholing en herregistratie heeft hij zich in 2020 opnieuw gecertificeerd en geregistreerd. In het functiehuis is de functieomschrijving verder uitgewerkt. De directeur geeft integraal leiding. Hij behartigt de belangen van de school. Hij ontwikkelt het meerjaren onderwijs- en kwaliteitsbeleid en de bedrijfsvoering van de school. Hij voert het operationele management van de school. De directeur is aanwezig en betrokken bij de vergaderingen van het bestuur. Eveneens is de directeur als afgevaardigde namens het bestuur aanwezig als adviseur bij de vergaderingen van de aan de school verbonden Medezeggenschapsraad. In de MR zitten drie vertegenwoordigers vanuit de oudergeleding en drie personen vanuit de personeelsgeleding. Bij zowel het bestuur als de MR is geen vacature.

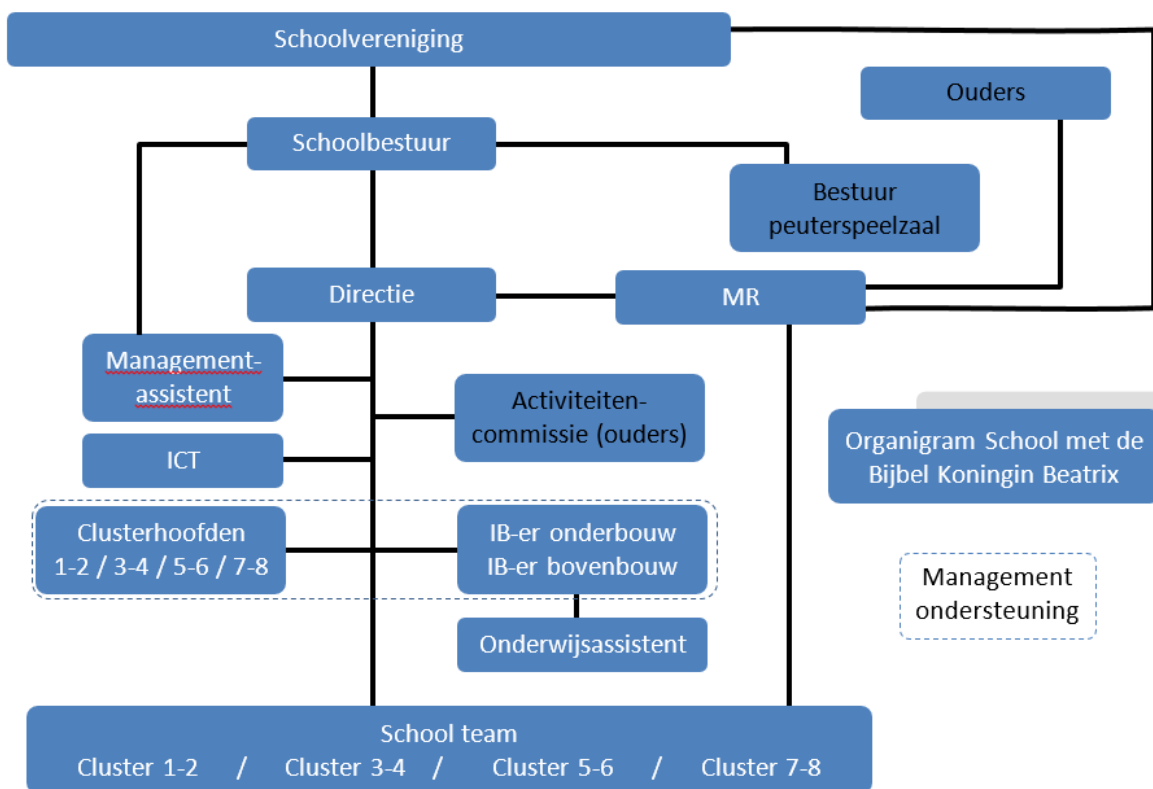
In het jaar 2020 is zevenmaal vergaderd door het bestuur: 14 januari, 18 februari, 26 mei, 23 juni, 15 september (ledenvergadering + aansluitend bestuursvergadering), 27 oktober, 8 december. Een aantal geplande vergaderingen zijn niet doorgegaan ten gevolge van het coronavirus/pandemie en de door de Regering en Ministerie van Onderwijs besloten Lock down in 2020.

De notulen van de vergaderingen zijn gemaild naar Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. ter controle door de accountant.

Het besturen en managen is in 2020 geschied overeenkomstig het vastgestelde managementstatuut en opgestelde jaaragenda.

Binnen de organisatie is een kader welke bestaat uit de directeur en twee intern begeleiders. Zij hebben één keer per vier weken overleg. Daarnaast worden zij bijgestaan door de zgn. clusterhoofden, die leidinggeven aan de maandelijkse werkvergaderingen.

Organigram: Het bestuur beschikt in 2020 over een organigram inclusief namen van alle werknemers



Governance / interne beheersing en toezicht (Code goed bestuur)

Op 30 mei 2011 is na een proces van doordenking en besluitvorming vastgelegd hoe de school wordt bestuurd en hoe daarbij de verhouding tussen bestuur en directeur is ingericht, zodat vanaf 1 augustus 2011 de vereniging voldoet aan de wetgeving. Er is een keuze gemaakt voor de vormgeving van 'scheiding bestuur en intern toezicht' uitgaande van het mandaatmodel. Het voorziet in het mandateren van vrijwel alle bestuursstaken aan de directie, waarna het bestuur zich voornamelijk bezighoudt met het toezichthouden op het door de directie geformuleerde en uitgevoerde beleid. De verdeling van de bevoegdheden is geregeld en vastgelegd in een managementstatuut. De hieruit voortvloeiende wijzigingen zijn in het jaar 2011 vastgelegd in een bestuursmodel en toezichtskader. Hierin zijn de kerntaken van het bestuur en intern toezicht terug te vinden. Begin 2019 is een begin gemaakt om het te herijken en conform de adviezen van de inspectie n.a.v. het vierjaarlijkse onderzoek in april/mei 2019. Het intern toezicht is van mening dat in 2020 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen zoals ze zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan.

De bestuursagenda bevat de volgende hoofdonderwerpen:

1. ontwikkelingen signaleren en bepalen of een commissie daarmee aan de slag moet gaan (de directeur is initiatiefnemer en spil van de commissie).
2. vooraf aan een beleidsontwikkeling vindt een brainstormfase plaats in de bestuursvergadering.
3. besluiten nemen op basis van ingediende voorstellen.
4. toezicht houden op uitgevoerd beleid d.m.v. managementrapportages

De in 2020 genomen besluiten worden voorgelegd aan de MR welke instantie instemmings- en/of adviesbevoegdheid heeft. De directeur is als afgevaardigde van het bestuur aanwezig bij de vergaderingen van de Medezeggenschapsraad. In de herijkte en vastgestelde Statuten van de MR inclusief het Huishoudelijk Reglement is opgenomen dat het bestuur jaarlijks minimaal twee keer met de MR in vergadering bijeenkomt. De school is één-pitter (zelfstandig) en heeft daarom geen (G)MR.

Nadat de Statuten van de vereniging zijn aangepast, is in 2010 het aantal bestuursleden teruggebracht tot zeven. De heer P.J. Tanis was op de jaarlijkse ledenvergadering (AVL) jl. 15 september 2020 periodiek aftredend en herkiesbaar. Dhr. L. de Jong was aftredend en niet herkiesbaar. Voor de ontstane vacature is dhr. C.J. Tanis voorgedragen. De heer P.J. Tanis en dhr. C.J. Tanis zijn gekozen en hebben hun verkiezing aanvaard. Het bestuur bestaat in het jaar 2020 uit zeven leden.

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

Er is sprake van een onbezoldigd bestuur. Daarnaast voert het bestuur de functionerings - en beoordelingsgesprek met de directeur en brengen zij een werkbezoek aan alle werknemers binnen de organisatie. Ten gevolge van het coronavirus en de Lock downs hebben deze niet plaatsgevonden in 2020. Een afvaardiging van het bestuur (voorzitter en secretaris) is betrokken bij de sollicitatieprocedure en heeft een gesprek met nieuwe werknemers.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2020 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	De heer N.E. van der Bok.
Vicevoorzitter	:	De heer J.Mierop
Secretaris	:	De heer L. de Jong t/m 15 september 2020 en dhr. C.J. Tanis vanaf 18 september 2020
Penningmeester	:	De heer H.G. Slingerland
Overige bestuursleden	:	De heer P.J.Tanis De heer K.J. Grootenboer De heer J. van der Klooster

Toegankelijkheid van de instelling en toelatingsbeleid

Onze school is te typeren als een: Christelijke school op reformatorische grondslag.

In onze visie geven we aan hoe we ons onderwijs willen vormgeven. Onze school is een dorpsschool. De school met de Bijbel "Koningin Beatrix" wordt bezocht door leerlingen van wie het merendeel een kerkelijke achtergrond heeft. De school heeft een open toelatingsbeleid. Na intern overleg en gesprekken met alle betrokkenen heeft het bestuur besloten Syrische kinderen (moslims) op grond van het open toelatingsbeleid toe te laten op onze school voor het volgen van onderwijs. In 2020 zijn er drie Syrische families (in totaal negen kinderen), die gekozen hebben voor onze school en de identiteit respecteren. Het vraagt veel inspanning. Van ouders/verzorgers van leerlingen met en zonder kerkelijke achtergrond wordt verwacht dat zij deze christelijke traditie en de grondslag en doelstelling van de vereniging en de school onderschrijven en/of respecteren. We zien in 2020 een kleine groei van het aantal kinderen zonder kerkelijke achtergrond.



De inschrijvingen van kinderen en tellingen (kerkelijke) gezindte geeft het volgende beeld:

Kerkelijke gezindte	percentage	2019	2020
Hersteld Hervormde Kerk		55%	52%
Gereformeerde kerken		10%	10%
PKN		9%	10%
Gereformeerde Gemeente		8%	8%
Geen godsdienst		8%	10%
Doopsgezind		6%	5%
Evangelisch		11.1.	11.1.
Moslim		2%	2%
Onbekend		1 %	1%

De school staat in een Christelijke traditie. Kenmerkend daarvoor is het gezag van Gods Woord over alle terreinen van het leven. De school heeft een eigen taak en verantwoordelijkheid ten aanzien van het opvoeden en onderwijzen. Opvoeden is in eerste instantie een taak van de ouders. De identiteit van de school wil nadrukkelijk in het verlengde liggen van de identiteit van gezin en kerk. De eenheid tussen gezin, kerk en school heeft veel waarde. Onze christelijke levensbeschouwing heeft uiteraard gevolgen voor de inhoud en vormgeving van ons onderwijs. Er vindt een vertaalslag plaats vanuit de levensbeschouwelijke visie naar het eigen gezicht van de school.

De leerlingen zijn afkomstig uit het gebied, dat gevormd wordt door de geografische grenzen van de woonkern Ouddorp e.o.

Eén keer per jaar is er een inschrijfmorgen. Ouder(s)/verzorger(s) ontvangen uitgebreide informatie en kunnen 'de werkende organisatie' bezichtigen. Een afspraak maken behoort ook tot de mogelijkheden.

Het bestuur heeft zorgplicht. De aanmeldingen worden beoordeeld door de directie en intern begeleider.

Leerlingen die speciale ondersteuning nodig hebben, zijn welkom op de school. Het geven van thuis nabij onderwijs is het uitgangspunt. Bij aanmelding wordt bekeken of de school de gewenste ondersteuning kan verlenen. Indien dat het geval is, wordt de leerling toegelaten en ontvangen de ouder(s) binnen zes weken de officiële inschrijving. Wanneer het laatste niet het geval is, wordt in overleg met de ouder(s)/verzorger(s) en binnen het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Goeree-Overflakkee naar een oplossing gezocht.

Het gezamenlijke doel is, dat het percentage 'thuiszitters' 0 is. In 2020 hadden wij geen 'thuiszitters'.

Bekostigingsgrondslag

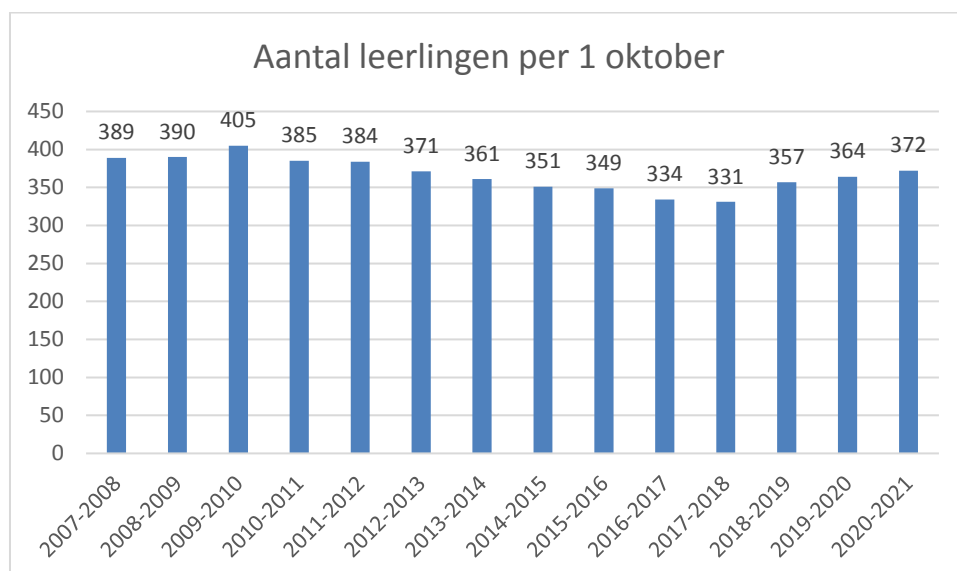
Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen is toegenomen.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen vergeleken met de jaren 2019, 2018, 2017

	1-10-2020	groeitelling	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
School met de Bijbel "Koningin Beatrix"	372	n.v.t.	364	357	331

(Ei)landelijk zien we in het basisonderwijs een krimp van het aantal leerlingen. De krimp van het aantal kinderen op onze school is vanaf 2014 duidelijk waar te nemen. Op 1-10-2011 telde de school nog 384 leerlingen. Hiermee moet rekening worden gehouden en bepaalt het beleid voor de komende jaren. Minder leerlingen betekent minder inkomsten. Een eerste plan van aanpak om te komen tot besparingen is in 2012 opgesteld en in de jaren 2013/2014 uitgevoerd. Vanaf 2015 zijn door hulp van vrijwilligers de kosten voor schoonmaak met een groot bedrag (€ 12.000,-) gereduceerd.

De verwachting was dat er een kleine groei is van het aantal kinderen. De groei was bij de telling op 1 oktober 2018 zichtbaar en boven verwachting. Het laat een groei zien van 26 leerlingen (een volledige groep). Voor groep 1C (nieuwe instroomgroep) in het schooljaar 2018-2019 hadden we eind 2018 een leerkracht nodig. In 2018 zien we daarom een kleine toename van het aantal leerkrachten ten gevolge van de groei van het aantal leerlingen, inzet van extra financiële middelen voor werkdrukverlaging. In 2019 is er ook nog sprake van een kleine groei van 7 leerlingen. Groep 2 telt in 2019-2020 een groot aantal kinderen en de verwachting is dat in het schooljaar 2020-2021 63 leerlingen naar groep 3 gaan. Het bestuur heeft eerder besloten extra te willen investeren in de kwaliteit van het onderwijs. Dat heeft in 2020 geresulteerd in een besluit om extra financiële middelen in te zetten en met drie groepen drie te gaan werken. Dat zorgt mede voor een groei van het aantal fte aan leerkrachten. In 2021 verwachten we een daling van het aantal kinderen. Deze daling is zichtbaar in het aantal peuters en vermindering van de groepen bij de peuterspeelzaal Amalia.



Leerlingaantallen

Peildatum

Per 01-10-2020 met status 'Volgt onderwijs'

Weergave

Leerlingen per leeftijd op 1 oktober in het schooljaar van de gekozen peildatum.

Totaal aantal leerlingen (status 'Volgt onderwijs')

372

Aantallen in onderbouw

Alle leerlingen van 4 - 7 jaar

	Reg	Reg	
	M	V	Totaal
4 jaar	17	29	46
5 jaar	21	23	44
6 jaar	26	35	61
7 jaar	20	21	41
	84	108	192

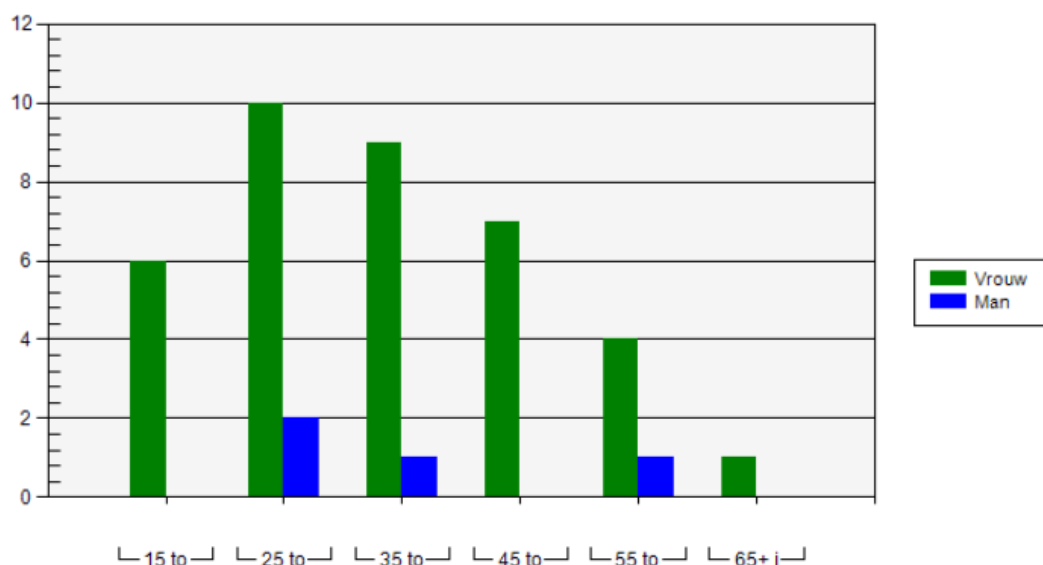
Aantallen in bovenbouw

Alle leerlingen van 8 jaar of ouder

	Reg	Reg	
	M	V	Totaal
8 jaar	19	12	31
9 jaar	25	26	51
10 jaar	22	19	41
11 jaar	24	23	47
12 jaar	6	4	10
	96	84	180

Aantal personeelsleden + leeftijdsopbouw in 2020

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	6	0	6
25 tot 35 jaar	10	2	12
35 tot 45 jaar	9	1	10
45 tot 55 jaar	7	0	7
55 tot 65 jaar	4	1	5
65+ jaar	1	0	1
Totaal	37	4	41



Dienst Uitvoering Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Wij constateren dat de levering volledig is goedgekeurd. Uw personeelsgegevens zijn door DUO verwerkt.

Bestuur	Ver. St./Inst.houd. SmdB v. Bo op Ger. Grondslag te Ouddorp												
Periode	2020												
BRIN	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
FTE's													
06XJ	23,4575	23,9762	24,3076	24,1991	24,4561	24,4738	23,8772	23,6499	24,6814	24,7575	24,5563	24,5516	
Personen													
06XJ	38	40	40	40	40	40	40	41	41	41	41	42	

Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen (waaronder samenwerkingsverbanden)

Onze missie en visie resulteert in de keuze voor het geven van handelingsgericht onderwijs. Handelingsgericht staat voor maatwerk, passend maken van ons onderwijs. Met het oog op Passend Onderwijs wordt het een belangrijke uitdaging om de ondersteuning zo te organiseren, dat ons onderwijs en onze begeleiding zo goed (en zo vroeg) als mogelijk blijft aansluiten bij de onderwijsbehoeften van de aan onze school toevertrouwde kinderen. De scholing welke ten gevolge van Covid-19 deels kon doorgaan was in 2020 hierop gericht.

Door de schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen in Goeree-Overflakkee in staat aan de zorgplicht te voldoen. Deze samenwerking wordt mede vormgegeven via het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Goeree-Overflakkee waaraan alle scholen voor primair onderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs op Goeree Overflakkee met elkaar zijn verbonden Dit alles is vastgelegd in een schoolondersteuningsprofiel.

In 2019-2020 is voor de laatste keer gebruik gemaakt van het instrument 'Perspectief op School', zodat op alle scholen voor P.O. en SBO op ons eiland het ondersteuningsprofiel op eenzelfde wijze is vastgelegd en basisstuk is voor de verdere samenwerking in het Samenwerkingsverband. De rapportage na invulling van het instrument 'Perspectief op School' beschrijft de visie op ondersteuning van de school, de ondersteuningsmogelijkheden die de school biedt om Passend Onderwijs te verzorgen en de ontwikkeldoelen die de school zichzelf stelt. Daarmee heeft het document ook een functie voor het samenwerkingsverband, en voor de ouders. In het rapport worden verschillende resultaten gepresenteerd ten opzichte van een vergelijkingsgroep. Deze vergelijkingsgroep is standaard ingesteld als het gemiddelde van alle deelnemende organisaties aan 'Perspectief op School'. De verdere uitwerking en vastlegging hiervan heeft geresulteerd in een gezamenlijk ondersteuningsplan, zodat is voldaan aan de wetgeving. Het instrument is in 2019-2020 uitgebreid met een financiële verantwoording van de extra inkomsten per leerling voor basiszorg en extra ondersteuning en de uitgaven aan beide componenten. De twee Samenwerkingsverbanden op Goeree-Overflakkee (christelijk- en openbaar onderwijs) zijn overgaan in één eilandelijk Samenwerkingsverband. Op 1 oktober 2016 is er gestart met een nieuwe werkorganisatie voor het Passend Onderwijs op Goeree-Overflakkee. Het gaat om:

- SWV PO
- SWV VO
- Koepelorganisatie PO VO

Alle drie organisaties zijn per 1 oktober 2016 één vereniging met als directeur mevr. M. van Berkum. Er is een notitie geschreven: 'Dekkend aanbod voor alle kinderen op Goeree-Overflakkee 'Nu en in de toekomst'. In 2016 is gestart met de aanpassing/beschrijving van het ondersteuningsplan. Bij de verdeling van de financiële middelen wordt uitgegaan van de 'zorgzwaarte' van een organisatie. Er wordt gewerkt vanuit een allocatiemodel arrangementsgelden Passend Onderwijs op basis van gemiddelde zorgzwaarte x omvang per school. Voor onze school bedraagt het percentage 1,13. Van het totale bedrag wordt in één keer 80% overgemaakt, zodat beleid kan worden gemaakt m.b.t. de inzet van de financiële middelen voor ondersteuning van kinderen die het nodig hebben. Achteraf vindt de verantwoording plaats.

Eén van de bestuursleden van onze school heeft zitting in het algemeen bestuur van het nieuwe samenwerkingsverband Passend Onderwijs Goeree-Overflakkee. Het bestuur wordt d.m.v. communiqués op de hoogte gehouden en is bij de besluitvorming betrokken. In 2020 zijn verregaande ontwikkelingen om de organisatiestructuur te wijzigen en te komen tot één Samenwerkingsverband Goeree Overflakkee waarin de onderscheiden rollen, taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd. Het is een koppeling van Samenwerkingsverband PPO (2811) en Samenwerkingsverband PVO (2805) waarin alle schoolbesturen vertegenwoordigd zijn, of laten vertegenwoordigen door een andere deelnemer, in de deelnemersraad.

Stichting Peuterspeelzaal "Amalia".

De school en de vereniging zijn eveneens verbonden aan de Stichting Christelijke Peuterspeelzaal "Prinses Amalia". Deze verbondenheid bestaat onder andere uit een lening van de vereniging aan de stichting. De peuterspeelzaal is in 2011 geïntegreerd in de school. De investering uit eigen middelen is in een schrijven van de gemeente vastgelegd en gearchiveerd. Hiermee heeft de gemeente nadrukkelijk toegezegd (en daarmee het vertrouwen opgewekt) dat bij een eventueel vertrek uit het gebouw vóórdat het afgeschreven is, er alsnog verrekend zal worden. De lening van de vereniging School met de Bijbel "Koningin Beatrix" aan de Stichting Christelijke Peuterspeelzaal "Amalia" is verstrekt vanuit de private middelen en afgelost. Er zijn in 2020 geen ontwikkelingen binnen de vereniging geweest die van invloed zijn op de vereniging of op de school. Wel is een werknemer van de Ver. Koningin Beatrix een aantal dagdelen per week gedetacheerd. In 2012 een huurcontract opgesteld dat door beide partijen is ondertekend en in 2020 is maandelijks het huurbedrag aan de schoolvereniging overgemaakt. De huur bestaat uit twee componenten. De prijs voor verbruik van de middelen van school, water, elektra ect. en de kosten huur voor het gebruik van het pand. Eind 2018 is het huurbedrag herzien ten gevolge van de Wet Harmonisatie en het teruglopend aantal peuters dat is/wordt aangemeld. De kosten voor verbruik van de middelen van de school zijn met een derde naar beneden aangepast. De kosten voor de peuterspeelzaal dalen hierdoor met €150,- per maand. Er is een nieuwe huurovereenkomst opgesteld voor vijf jaar. Deze overeenkomst kan na twee jaar worden herzien, wanneer er een daling of stijging is van het aantal peuters.

Samenwerking

Naast de samenwerking met de verbonden partijen worden contacten onderhouden met diverse uitvoeringsorganisaties. Er is tevens jaarlijks contactoverleg met de afgevaardigden van twee plaatselijke kerkverbanden waaruit leerlingen afkomstig zijn. Er worden contacten onderhouden met verwante politieke partijen en maatschappelijke organisaties. De school is betrokken bij het overleg van de scholen binnen de gemeente Goeree Overflakkee. De vergaderingen voor de interne begeleiders en het directienetwerk (SWV) zijn in 2020 bijgewoond of digitaal via Teams ten gevolge van Covid-19.

Er is geen sprake van formele samenwerking met derden. Het bestuur heeft een besluit genomen om niet bestuurlijk te fuseren en gekozen voor handhaving van de bestaande samenwerking.

De School met de Bijbel "Koningin Beatrix" is de enige school die onder het gezag van de Vereniging valt. In 2014-2015 heeft Verus (Besturenraad) een risicoanalyse uitgevoerd. Het bestuur heeft in 2015 besloten en vastgelegd om vooralsnog zelfstandig te blijven (één-pitter) en niet over te gaan tot bestuurlijke fusie met de christelijke scholen van 'Kindwijs' op Goeree-Overflakkee. Alle beschikbare middelen komen daarmee ten gunste van de school. Er wordt gezocht naar een goede samenwerking met het christelijk onderwijs op Goeree-Overflakkee, omdat de federatie in 2015 is opgeheven. In 2020 is nauw contact geweest met de directeur van de één-pitter 'De Wegwijzer' in Middelharnis en de directeur van 'De Hoeksteen' in Ooltgensplaat. Op 1 januari 2016 hebben de betrokkenen de vervanging bij calamiteiten in een notitie vastgelegd en is door het bestuur goedgekeurd. Met ingang van december 2020 is deze samenwerking komen te vervallen, omdat beide directeurs met pensioen zijn gegaan.

Zaken met een maatschappelijke impact

- Eilandelijk is er sprake van een krimp situatie. Om de gevolgen van de onderwijskrimp zo goed mogelijk het hoofd te kunnen bieden, doorlopen gemeente en schoolbesturen het traject van de Transitieatlas. In 2016 is op basis van de uitkomsten van de Transitieatlas gewerkt aan een ontwikkelingsgerichte agenda die zowel uit onderwijskundige als huisvestelijke onderwerpen bestaat. In 2017 en 2018 is een commissie hiermee aan de slag gegaan en hebben we een bijgesteld overzicht ontvangen van het aantal te verwachten leerlingen de komende 25 jaar.
- De christelijke scholen voor primair- en voortgezet onderwijs SO en SBO zijn in 2019 en begin 2020 betrokken bij het onderzoeken en mogelijk uitwerken van een christelijk expertise centrum: 'De Vlinder'. Het is niet verder gekomen dan een intentieverklaring.
- **Wet Werk en Zekerheid en de gewijzigde cao**
Per 1 juli 2016 is als gevolg van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ) gewijzigde regels omtrent tijdelijke arbeid/ketenregeling zoals bedoeld in artikel 7:668a van het Burgerlijk Wetboek ook van toepassing op het bijzonder onderwijs. Dit heeft forse gevolgen voor de organisatie van vervanging. Als instelling voor bijzonder onderwijs hebben wij dus met deze nieuwe regels te maken. Kortweg kunnen we stellen dat de organisatie van vervanging er niet eenvoudiger op wordt. In het onderhavige vervangingsbeleid wordt uiteengezet hoe vervanging binnen ons schoolbestuur zal worden georganiseerd.
Het vervangingsbeleid is in 2016 met instemming van de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (PMR) tot stand gekomen en vastgelegd in een protocol en in 2020 geüpdatet en gecontinueerd. Het beleid zal jaarlijks worden geactualiseerd in het kader van het op te stellen werkverdelingsplan. Het vervangingsbeleid is als bijlage aan het werkverdelingsplan toegevoegd.
- **Internationalisering onderwijs**
Wij onderhouden geen contact met scholen in andere landen. Wel geven wij Engels (internationale taal) aan de kinderen van groep 1 t/m 8. Onderwijs over andere landen en culturen is geïmplementeerd in de vakken die behoren bij wereldoriëntatie. Er wordt aandacht besteed in de bovenbouw aan wereldgodsdiensten (Joodse geloof, Islam, Boeddhisme). Er is contact tussen kinderen en volwassenen die afkomstig zijn vanuit een andere cultuur (drie Syrische gezinnen).

Belangrijke kenmerken van het gevoerde beleid

- Kinderen die na 1 oktober vier jaar worden, mogen alle dagen (behalve de woensdag- en vrijdagmiddag) naar school. In het schooljaar 2020-2021 is gestart met twee groepen 1, twee groepen 2, drie groepen 3 en de groepen 5 t/m 8 zijn ook dubbele groepen. In november is met nog een groep 1 (1A) gestart en waren alle ruimtes in gebruik. Bij te kort aan ruimte is het handenarbeidlokaal voorzien van een verlaagd plafond en ingericht tot een achttiende lokaal. Een deel van de gemeenschapsruimte is ingezet voor het geven van handenarbeid en aan een groep cognitief getalenteerde kinderen (1 ½ dag per week).
- In 2020 zijn bestaande protocollen herijkt en het protocol kwaliteitsbeleid om alles te borgen geüpdatet.
- In januari 2020 is er een studiemiddag en avond belegd met alle betrokkenen: Bestuur, MR en team. Het stond in het teken van de identiteit van onze school. Een deel van het programma stond in het teken van afscheid van juffrouw J. Joziase, die 39 jaar op onze school heeft gewerkt. Zij heeft m.i.v. 1 februari 2020 een benoeming aanvaard in het Voortgezet onderwijs op de 'Prins Maurits' te Middelharnis.
- Veel van het gevoerde beleid in 2020 werd bepaald door Covid-19. Op 16 maart 2020 werden de scholen gesloten en moest afstands- en thuisonderwijs worden gegeven. Alle scholen in ons land gingen van de ene op de andere dag dicht. Dat was nog nooit voorgekomen. Op allerlei gebied moest nieuw beleid worden opgesteld, uitgewerkt en goed gekeurd. Hierbij is gebruik gemaakt van de richtlijnen vanuit de volgende instanties: De Rijksoverheid, de GGD en de PO-Raad. Op school werden kinderen opgevangen waarvan één of beide ouders/verzorgers een cruciaal beroep hebben. Bij het geven van onderwijs op afstand en communicatie werd gebruik gemaakt van Parnassys inclusief Parro en Teams (Office 365). Om het aantal bewegingen te minimaliseren werd na instemming van de medezeggenschapsraad een periode gewerkt met een continu rooster.
- Zie paragraaf: Onderwijskundig/ organisatorisch beleid in combinatie met kwaliteitszorg

Stellige bestuurlijke voornemens en besluiten

Onze school had voor 2018 te maken met krimp van het aantal kinderen en in 2018 een zegen we een groei. We verwachten op grond van de vermindering van het aantal groepen bij Amalia dat de groei geen stand blijft houden. Om de kwaliteit van het onderwijs te borgen heeft het bestuur besloten om in het schooljaar 2018-2019 niet over te gaan tot het samenstellen van twee combinatiegroepen, want dat zou leiden tot klassenvergroting en werkdrukverhoging. Het bestuur heeft voor 2018 daartoe stellige voornemens met financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. In 2020 zijn opnieuw investeringen gedaan ter vervanging van computers. Hiervoor zijn Chromebooks aangeschaft en een vrijrijdbare Touchscreen. Daarnaast een grote aanschaf voor materiaal e.d voor een derde groep 3. Tevens zijn grote investeringen gedaan voor speeltoestellen voor de groepen 1 en 2. en inrichting van een deel van het grasoppervlak als extra (groen) speelterrein.

Er zijn in 2020 geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen. In 2020 moest wel onverwachts beleid op worden gesteld i.v.m. het geven van afstandsonderwijs en alle richtlijnen ten gevolge van Covid- 19. In 2020 is een periode na de Lock down dat de scholen dicht moesten, gewerkt met een continuurooster en aangepaste schooltijden. Alle kinderen bleven tussen de middag op school. Het bestuur en de medezeggenschapsraad heeft ingestemd om na de Lock down (zodra het kan) weer over te gaan 'op het normale rooster'.

Financiële vertaalslag en prestatiebox gelden

- Binnen de financiën wordt een onderscheid gemaakt tussen het personele, materiële en financiële deel van de exploitatie. Een klein en niet onbelangrijk onderdeel vormen de verkregen 'arrangementsgelden' vanuit het Samenwerkingsverband en een bedrag per leerling die ingezet wordt binnen de zorgstructuur en kinderen die extra ondersteuning nodig hebben. In 2020 is voor kinderen die extra ondersteuning nodig hebben een arrangement aangevraagd. Het betreft ondersteuning welke valt buiten de basiszorg. De aan de school verbonden intern begeleiders hebben hierin een cruciale rol. Beiden hebben een L11 functie. Een leraar heeft een L10 functie.
- In 2019 is een nieuwe CAO tot stand gekomen, zodat de salarissen van werknemers in 2020 zijn verhoogd.
- In 2020 zijn acht SOT (schoolondersteuningsteam) vergaderingen gepland waarbij o.a een orthopedagoog is betrokken en kinderen die extra ondersteuning nodig hebben worden besproken. Deze zijn voor eigen rekening. De overige ondersteunings-teamvergaderingen waarbij diverse externen zijn betrokken komen voor rekening van het Samenwerkingsverband. Aan onze school is een vaste begeleider passend onderwijs (BPO'er), schoolmaatschappelijk werker en orthopedagoog vanuit het Samenwerkingsverband verbonden. De subsidiegelden die wij voorheen vanuit de gemeente ontvingen, kreeg de school in 2020 rechtstreeks via het Samenwerkingsverband. De school heeft in 2020 aangetoond en zich verantwoord dat verkregen middelen zijn ingezet waarvoor ze zijn bestemd.
In 2020 heeft de school van het Samenwerkingsverband Goeree Overflakkee voor brede basisondersteuning (P1) 364 x €48,- = €17472,- ontvangen.
De brede basisondersteuning (P1) bevat onder andere de volgende deelgebieden:
 - ondersteuning (aanwezige specialisten, fysieke ruimte, voorzieningen, onderwijsaanbod, toegepaste methodieken en protocollen
 - betrokkenen en samenwerking (organisatie van de ondersteuning, samenwerking met externe organisaties)
 - kwaliteit (handelingsgericht werken)

Voor extra ondersteuning (P2) is in 2020 364 x €86,- = €31304,00 vanuit het Samenwerkingsverband overgemaakt. De school heeft de arrangementsmiddelen ingezet voor:

- extra ondersteuning (personeel)
- materialen extra ondersteuning

De beschikbaar gestelde middelen en ontvangen bedragen zijn volledig ingezet en verantwoord aan het Samenwerkingsverband Goeree Overflakkee.

- Bovengenoemd onderscheid is alleen bedoeld om inzicht te krijgen in de verschillende lasten. Het onderscheid bepaalt niet het uitgavenpatroon. De uitgaven worden daar gedaan, waar ze gezien de doelstellingen het meest nodig zijn.
- Onze organisatie genereert inkomsten uit oud papier, welke ook ingezet kunnen worden voor het onderwijs. Het bestuur heeft in 2020 besloten om deze middelen o.a. in te zetten voor de versterking van de kwaliteit van en toegankelijkheid van het onderwijs. Karton wordt middels eigen vervoermiddel opgehaald door Dhr. L. Tanis en dhr. P. Aleman. Het oud papier gaat middels het legen van de blauwe bakken.
- De jaarlijkse uitgaven mogen de jaarlijkse inkomsten niet overschrijden. Deze doelstelling is behaald in 2020. Voor het jaar 2020 is het bestuur en MR op 8 december 2020 akkoord gegaan met een negatieve begroting.

- De jaarlijkse bestedingsruimte moet een afgeleide zijn van een meerjarenbegroting die op reële basis ruimte biedt voor vervanging van materiële zaken zoals meubilair, speeltoestellen e.d.
- Prestatiebox gelden is een vorm van bijzondere bekostiging voor het realiseren van de afspraken ten aanzien van de vier actielijnen uit het bestuursakkoord en in het kader van het programma cultuureducatie met kwaliteit. Deze middelen worden in onze organisatie benut en ingezet op o.a. de volgende doelstellingen:
 - Het werken/versterken van doorgaande ontwikkeltijden: Ontwikkelingsgericht onderwijs in de groepen 1 en 2, dat voortgezet wordt in handelingsgericht onderwijs in de groepen 3 t/m 8 binnen een opbrengstgerichte organisatie. In 2020 wordt in groep 1 en 2 gewerkt met een nieuw observatiesysteem 'Leerlijnen' ter vervanging van 'Horeb'. Hiervoor is scholing in 2019 en 2020 ingekocht.
 - Een doorgaande lijn van kinderen en 'warme overdracht' van de peuterspeelzaal 'Amalia' incl. V.V.E. beleid naar groep 1.
 - Een brede aanpak voor duurzame ontwikkeling ten aanzien van veiligheid en sociale vorming op school d.m.v. de invoering en start van de KIVA methode in het schooljaar 2017-2018 en vervolgscholing 'ZIEN' in 2019-2020 en de aanwezigheid van een professional bij de groeps- en leerlingbesprekingen die geleid worden door de aan onze school verbonden intern begeleiders. .
 - Muzikale vorming voor de groepen 4 en diverse culturele activiteiten/bezoeken binnen het onderwijsprogramma.
 - Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs voor leerlingen die 'meerbegaafd' zijn. Na vaststelling d.m.v. het protocol voor meerbegaafdheid maken de kinderen gebruik van 'Acadin'. In 2020 is het één van de speerpunten binnen het Samenwerkingsverband waarvoor de school een in 2020 €3395,25,- heeft ontvangen. Scholing voor 2020-2021 is ingekocht. Het betreft scholing voor het team en scholing voor de talentbegeleider, die 1 ½ dag lesgeeft aan een aantal cognitief getalenteerde kinderen.
 - Zaken die beschreven staan in de paragraaf: Onderwijskundig/organisatorisch beleid in combinatie met kwaliteitszorg
- In 2017 heeft het bestuur in het kader van duurzaamheid het besluit genomen om van uit de private middelen te investeren in zonnepanelen en in 2018 is een besluit genomen en uitgevoerd om de verlichting aan te passen en alle lampen te vervangen door Led-verlichting. In 2020 heeft dat een flinke besparing opgeleverd op de energiekosten.
- Met instemming van de medezeggenschapsraad heeft het bestuur de overblijfkosten in 2019 per dag verhoogd van €1,25 naar €2,-. De vrijwilligersvergoeding voor de overblijfouders is verhoogd, maar overschrijdt het maximum aan vergoeding per jaar niet.
- Vooruitlopende op de Privacy-wetgeving welke in is gegaan op 25 mei 2018 is in 2017 het model Privacyreglement PO/SO uitgegeven door het VGS en opgesteld door Advocatenbureau Wille Donker aangeschaft. Voor zaken die vallen binnen het gebied van de privacy hebben ouders/ verzorgers een toestemmingsverklaring ondertekend en bepaalde informatie op de website is alleen via een code toegankelijk. Eind 2018 is dhr. M. van D. als fg'er (functionaris persoonsgegevens) verbonden aan onze school. Hij begeleidt ons in het proces van AVG. In 2019 is alles op het gebied van AVG vastgelegd in een dossier en in een besluit bekrachtigd door bestuur en de medezeggenschapsraad. In 2020 is door hem een audit uitgevoerd. In 2020 zijn geen meldingen gedaan van een datalek. Bij de uitgave van de schoolgids, schoolkalender is rekening gehouden met de nieuwe Europese wetgeving. De ouder(s)/verzorger(s) hebben allemaal in het schooljaar 2020-2021 de toestemmingsverklaring ondertekend.
- In 2017 is de werkkostenregeling herijkt. Ook heeft het bestuur besloten om de cafetarieregeling erin op te nemen. Werknemers die hier gebruik van maken kunnen in 2020 jaarlijks netto een hoger bedrag uitgekeerd krijgen voor vergoeding van woon- werkverkeer. Niet alle werknemers maken gebruik van het aanbod.
- In 2020 heeft het bestuur besloten om het WIFI-netwerk verder uit te breiden en Chromebooks aan te schaffen ter vervanging van vaste computers en als extra ten gevolge van Covid- 19. Een groot aantal Chromeboks zijn in 2020 aan gezinnen beschikbaar gesteld om te gebruiken tijdens de periode van thuisonderwijs.

Verantwoording werkdrukmiddelen Primair onderwijs

Voor werkdrukverlaging is in 2020 een bedrag per leerling ontvangen.

Het totale bedrag bedraagt in 2020 €85.640,-

Hiervan is het team in kennis gesteld. Werknemers hebben zaken kunnen aandragen. Op de teamvergadering is het vervolgens besproken. Over de inzet van de middelen tijdens de bespreking van het formatieplan en taakbeleid (in 2020 is dat het werkverdelingsplan) zijn hierover besluiten genomen.

Daarna is het geagendeerd op de gecombineerde vergadering bestuur en medezeggenschapsraad op vergadering van 23 juni 2020 en goedgekeurd.

De werkdruk verlagende middelen zijn ingezet voor:

- Handhaving van het compensatieverlof. Een full-timer heeft 70 lesgebonden uren om werkzaamheden buiten de klas te doen. Een andere werknemer vervangt de leerkracht en geeft les aan de groep.
- Een (extra) onderwijsassistent is benoemd voor twee dagen met een werktijdsfactor van 4.0. Zij helpt bij het begeleiden van kinderen en neemt de leerkracht waar tijdens gesprekken. De gesprekken zijn daardoor niet meer na schooltijd, maar onder schooltijd.
- Geen combinatie groepen, maar een groep 5 van 17 leerlingen en één met 19 leerlingen.
- Er is verschil in werktijdsfactor tussen de werknemers: wtf van 0,2348 per dag of 0,2150 per dag. De wtf van de werknemer met 0,2348 is ongewijzigd. De leerkracht met 0,2150 heeft minder extra taken.
- Een (extra) benoeming van een onderwijsassistent niveau 5 voor drie dagen per week voor extra ondersteuning van kinderen en hulp in de klas.
- Het realiseren en implementeren van een klas voor cognitief getalenteerde kinderen voor drie dagdelen per week.
- In 2020-2021 vanaf september 2020 drie groepen 3 i.p.v. twee groepen 3.
- Aanschaf van Chromebooks

Niet- financiële maatregelen om de werkdruk te verminderen:

- Beoordeling van het takenpakket en wijziging in de takenverdeling.
- Vergaderingen plannen op de dinsdag en donderdag. Werknemers die een part-time baan zijn met name op vergaderingen aanwezig op de dag dat zij werken.

Onderscheiden uitgaven, waarbij de werkdrukverlagende financiële middelen zijn ingezet:

- Personeel: €56.937,-
- Materieel: €23.333,-
- Professionalisering: €4.750,-
- Overige: €800,-

Eind 2020 is de begroting voor 2021 opgesteld. Beide begrotingen zijn opvraagbaar. Naast de begroting is een bestuursformatieplan opgesteld. Deze instrumenten vormen samen het financiële planningsinstrumentarium. Het control instrumentarium bestaat uit de tussentijdse financiële rapportages die door het administratiekantoor worden verstrekt en de jaarrekening, welke wordt gecontroleerd door de accountant.

Het gevoerde beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het bestuur heeft het besluit genomen voor 'natuurlijke afvloeiing' van personeel. Om het bovenstaande te kunnen bekostigen wordt indien nodig de financiële reserve van de vereniging ingezet. Het beleid van het bestuur is erop gericht om ontslag en de daaraan gekoppelde uitkering te voorkomen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleiding traject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden. Gedurende het verslagjaar 2020 is binnen de vereniging geen sprake geweest van gedwongen ontslag. Na een periode van twee jaar ziekte en re-integratie is de aan de school verbonden conciërge in 2018 afgekeurd. Aan hem is een transitievergoeding gegeven. In april 2020 is bij het UWV een verzoek worden ingediend voor teruggave van deze transitievergoeding. In februari 2021 is het bedrag toegekend en is €15392,12 ontvangen. De school is aangesloten bij het BWGS.

Personeel

Het personeelsbeleid is weergegeven in het integraal personeelsplan. In het plan is ook weergegeven op welke manier de wettelijke eis met betrekking tot evenredige vertegenwoordiging van vrouwen in leidinggevende taken is weergegeven.

Voor de verticale afstemming van het IPB op de school is het van belang dat de visie en missie, die gedragen worden door de medewerkers, en de strategische en organisatorische doelstellingen goed op elkaar zijn afgestemd en bij elkaar passen. Ook het IPB moet worden afgestemd op de doelstellingen, die weer berusten op de missie en visie van de school. Het IPB-beleid dat op deze manier wordt gevoerd, zorgt voor eenheid in personeelsbeheer, organisatiebeleid, personeelsinstrumenten en kwalificaties van de schoolleider. Dat laatste is de horizontale afstemming van het IPB.

Het personeelsbeleid op de school sluit aan bij de CAO-PO van het reformatisch onderwijs.

Naast teamscholing op het gebied van veiligheid, cursus ZIEN!, begrijpend lezen en volgen van diverse korte cursussen door teamleden vond in 2020 ook individuele scholing plaats (gedragsspecialist, talentbegeleider, techniekcoach, opleiding gymdocent).

Overige belangrijke zaken:

- In 2020 is afscheid genomen van mevr. J. Joziaase i.v.m. een benoeming elders.
- In 2020 zijn drie leerkrachten benoemd: mevr. J. B. van Strien, mevr. L.J. Verheij en mevr. L.K. Verolme.
- Mevr. J.P. Grinwis is benoemd als onderwijsassistent
- Mevr. M.C. Huisman heeft in 2020 werktijdverkorting aangevraagd.

Planning & controle cyclus

In de P & C- cyclus wordt op een systematische manier inhoud gegeven aan het proces van richting geven (het besturen, plannen e.d) en het op koers houden (beheersen, control) van de organisatie.

Het doel van planning en control is:

- Het vergroten van de beheersbaarheid van de organisatie op de beleidsterreinen financiën, onderwijs, personeel en huisvesting.
- Het bewaken van de realisatie dan wel bijsturen van de beleidsdoelstellingen.

De P&C-cyclus is erop gericht de realisatie van de beleidsdoelstellingen te bewaken. Het gaat hierbij om plannen, uitvoeren, controleren/analyseren en bijsturen.

Samengevat:

- Vaststellen wat de organisatie wil (visie, doelstelling) en wat ze daarvoor nodig heeft (beleid, inzet van middelen).
- Plannen (wanneer doet wie wat?), uitvoeren en de planning vergelijken met de uitvoering en zo mogelijk verbeteren.
- De financiële planning & controle.

Korte beschrijving:

Startpunt is het strategisch bestuurlijk beleidskader, bestuursmodel, bestuurlijk jaarplan en managementstatuut waarin belangrijke doelstellingen, afspraken, werkpunten e.d. voor de organisatie zijn vastgelegd. In een aparte map voor bestuur op de server zijn deze documenten beschikbaar voor alle bestuursleden en directie, zodat ze kunnen meegenomen in het proces van planning & control, evaluatie en bijsturing. De aangestelde directeur draagt zorg voor het agenderen en geven van onderscheiden management rapportages.

Er is een koppeling met zes belangrijke documenten waarin de zaken m.b.t. tot de organisatie en de daaraan gekoppelde ontwikkeling/verbetering zijn vastgelegd. Deze zijn ook opvraagbaar:

1. Het schoolplan: In 2019 is een nieuw schoolplan opgesteld en uitgewerkt voor de komende vier jaar.
2. De schoolgids
3. Het schoolprofiel
4. Het schoolondersteuningsplan
5. Het werkverdelingsplan.

1. Het schoolplan waarin vastgelegd is de missie, visie en strategie van de Ver. SmdB Koningin Beatrix te Ouddorp. Daarin staan o.a. de aandachtspunten, werkpunten, ontwikkelingen, doelstellingen voor een periode van vier jaar is. Bij de opstelling ervan worden zowel bestuur, team MR en ouders/verzorgers (via een oudervragenlijst) betrokken. De uitwerking van het schoolplan moet worden goedgekeurd door het bestuur en medezeggenschapsraad. In 2019 is een nieuw schoolplan geschreven.

2. Jaarlijks wordt de informatie in schoolgids geëvalueerd en bijgesteld. In de schoolgids is informatie opgenomen die voor ouders/verzorgers van belang is en wat zijn van onze school mogen verwachten. Het is een document dat gebruikt kan worden in het proces van planning & control.

3. Daarin staat kort beschreven wat voor school wij zijn en waarover we beschikken (kwaliteit, ruimte, mogelijkheden).

4. Het schoolondersteuningsplan is opgesteld binnen het samenwerkingsverband Goeree Overflakkee waarbij alle scholen voor primair onderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs zijn betrokken. Met een verbinding van het V.O. Voor de planning & control wordt gebruik gemaakt van het instrument "Perspectief op school". Een onderzoek waarmee o.a. geconcludeerd/geëvalueerd wordt of de organisatie voldoet aan het geven van basiszorg.

5 en 6. Kwaliteit van het onderwijs is één van de uitgangspunten van onze organisatie. Het heeft o.a. een vertaalslag naar de inzet van personeel (formatie) en taakbeleid.

De formatieve planning en control

Om de continuïteit te kunnen borgen is continuïteit op korte en lange termijn van belang. Daar waar de lange termijn vooral gaat om de stip op de horizon (strategische beleidsplan, financieel beleidsplan en meerjarenperspectief) spreekt met op korte termijn vaak over de mate waarin de vereniging via planning- en controlcyclus kan sturen op het bedrijfsmatige proces. Bij de vereniging bestaat de planning- en controlcyclus (op hoofdlijnen) uit de volgende onderdelen:

Op basis van de missie, visie stelt het meerjaren personeelsformatieplan de personele kaders voor de organisatie.

- In april en september wordt door de directie een prognose van het verwachte leerlingaantal op 1 oktober gegeven.
- Kort na 1 oktober wordt een overzicht van het leerlingaantal opgesteld en meegedeeld op de bestuursvergadering in oktober.
- In de maanden november, december wordt een conceptbegroting voor het nieuwe jaar opgesteld. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de expertise van het administratiekantoor Dyade
- De begroting wordt in december vastgesteld/goedgekeurd door bestuur en de medezeggenschapsraad.
- Door Dyade wordt in overleg met de directeur en het aanreiken van gegevens een meerjaren personeelsformatieplan opgesteld.
- Na interne gesprekken, inventarisatie wensen werknemers e.d wordt door de directeur een conceptformatieplan opgesteld. Dan wordt ook duidelijk of in vergelijking met het lopende schooljaar, teveel of te weinig leerkrachten (in bepaalde bouwen) in dienst heeft. Er wordt rekening gehouden met de vrijwillige mobiliteit. De grootste risico's liggen op personeelsgebied, omdat de personeelskosten de komende jaren gaat stijgen tot circa 83% van de uitgaven van de organisatievormen. Het bestuur heeft het besluit genomen (op grond van de financiële reserves) te gaan voor kwaliteit en wil voorkomen dat een werknemer terecht komt in het risicodragend deel van de formatie. De school verkeerd in een krimpsituatie en bij benoemingen wordt hier rekening mee gehouden. Het meerjaren formatieplan is richtinggevend voor het risicobeheer t.a.v. de personeelskosten. De formatieplannen zijn in fte's en euro's.

Beleidscyclus financiën

De begroting personeel en materieel en de meerjarenbegroting stelt de financiële kaders voor de organisatie.

Belangrijk daarbij is een **planning & control cyclus**, een samenhangend en continu proces van sturen en besturen. De planning & control cyclus moet het mogelijk maken om tijdig ontwikkelingen te signaleren en daarop te anticiperen, zodat middelen efficiënt ten behoeve van een optimaal onderwijsproces kunnen worden aangewend.

Een volwaardige cyclus vereist een terugkoppeling van de financiële raming met de inhoudelijke doelstellingen, maar ook de controle op de inkomsten en uitgaven binnen de organisatie incl. werkwijze. Hieronder kort samengevat weergegeven:

- **Jaarbegroting:** Jaarlijks worden een begroting opgesteld. Dit gebeurt in het najaar. De begroting wordt in de maand december vastgesteld door het college van bestuur en de medezeggenschapsraad.
- **Softclose:** De vereniging School met de Bijbel "Koningin Beatrix" heeft het beheer van de financiën uitbesteed aan Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Zij maken in overleg met de directeur/ penningmeester de conceptbegroting, zorgen gebruikmaken van het systeem Dyade Jourforce voor het uitkeren van de salarissen e.d. Dyade zorgt voor de betalingen van de facturen. Hierbij wordt gezamenlijk gebruik gemaakt van de online web portal. De onderscheiden verantwoordelijkheden zijn vastgelegd. Drie keer per jaar wordt door Dyade een softclose gemaakt. Het is tegelijk een managementrapportage en wordt besproken tijdens een vergadering met het college van bestuur. Indien noodzakelijk kan tijdig worden bijgestuurd.
- **Jaarrekening en jaarverslag:** De jaarrekening wordt in overleg met en door Dyade opgesteld en vastgelegd. Het concept bestuursverslag wordt geschreven door de directeur conform de richtlijnen van het ministerie en voor 1 mei ter goedkeuring voorgelegd aan het college van bestuur. In de maand mei of begin juni is de jaarlijkse ledenvergadering waarin het bestuur verantwoording aflegt aan de leden van de vereniging. De jaarrekening en jaarverslag is hierbij een belangrijk onderdeel.
- **Ken- en stuurgetallen:** Om de vereniging School met de Bijbel "Koningin Beatrix" te kunnen besturen wordt gebruik gemaakt van ken-en stuurgetallen en management rapportages. Managementinformatie staat of valt bij een juiste, betrouwbare, tijdige en volledige oplevering van cijfers met een adequate toelichting, zodat er correcte conclusies kunnen worden getrokken en maatregelen genomen voor aanpassingen in beleid en begrotingen. In het jaarverslag worden eventuele risico's en beheersmaatregelen benoemd. Om een juist beeld te geven zijn deze ken-en stuurgetallen inclusief de private - en zonder de private middelen weergegeven.
- De vereniging heeft een treasury-beleid en treasury-statuuut opgesteld waarin ook de nieuwe regeling omtrent beleggen belonen is benoemd. Voor het gehele boekjaar 2020 is conform dit beleid gewerkt.

Vergaderingen: Jaarlijks zijn er minimaal acht bestuursvergaderingen gepland en één ledenvergadering. Vaste agendapunten zijn: bestuurszaken, directiezaken, PR en communicatie, personeelszaken, mededelingen financiële commissie, mededelingen technische commissie.

Klachtenafhandeling

De school kent een klachtenregeling en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie. Er is in 2020 geen klacht bij het bestuur ingediend.

Algemeen instellingsbeleid

Het algemeen instellingsbeleid voor 2020 is vastgelegd en dient als uitgangspunt voor het schoolplan 2019-2023. Het schoolplan is door het bestuur en de medezeggenschapsraad vastgesteld en is opgesteld binnen de kaders van het strategisch bestuursbeleidsplan. Het schoolplan dient als een instrument om het onderwijs binnen onze organisatie indien nodig te veranderen en te vernieuwen. Het is het beleidsdocument, waarin we aangeven welke keuzes we voor de nabije toekomst van het onderwijs op onze school hebben gemaakt. De verbeterpunten zijn voor het jaar 2020 in een beleidsdocument opgenomen. Hiermee voldoen we aan de wettelijke verplichting. Er is een directe koppeling gemaakt met het ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Goeree-Overflakkee binnen de kaders van Passend onderwijs. Het schoolplan wordt jaarlijks geconcretiseerd.

Onderwijskundig/ organisatorisch beleid in combinatie met kwaliteitszorg

In 2020 zijn o.a. de volgende zaken gerealiseerd:

- herijking van diverse protocollen (zie paragraaf belangrijke kenmerken van het gevoerde beleid) en vastlegging in de notitie kwaliteitsbeleid.
- verdere implementatie kwaliteitsinstrument ParnasSys + de koppeling aan opbrengstgericht werken.
- monitoring lees- en rekenresultaten.
- analyseren van resultaten en trendanalyses
- optimalisering en scholing na implementatie van ZIEN!
- een update van de CITO toetsen voor het lezen, begrijpen lezen, spelling en rekenen. *
- borging "handelingsgericht werken" op het gebied van lezen, taal en communicatie welke 'eilandelijk' wordt opgepakt binnen de kaders van Passend Onderwijs (incl. koppeling tussen OGO en HGW).
- verdere uitwerking/bespreking binnen het thema veiligheid op school na invoering programma (KIVA methode). Een koppeling met 'ZIEN!' en de verplichte meldcode.
- in groep 4 wordt in 2020 wekelijks muziekonderwijs gegeven door een professional vanuit het 'Muziekgebouw Goeree Overflakkee'. Ten gevolge van Covid-19 konden veel lessen niet doorgaan.
- Implementatie van het computerprogramma "Bouw", waarbij vrijwilligers kinderen van groep 2 en 3 begeleiden. 'Bouw' is een computergestuurde interventieprogramma waarmee leesproblemen bij risicoleerlingen in groep 2 t/m 4 kunnen worden voorkomen en tevens ingezet in de periode van online lesgeven.
- Visievorming en digitalisering van het onderwijs door in de bovenbouw na aanschaf van Chromebooks in te zetten bij het rekenonderwijs en overige vakken. Oriënteren op een nieuwe methode voor rekenen waarbij gebruik wordt gemaakt van Snappet of Bingel en een nieuwe voortgezet technisch leesmethode.
- Het schoolbreed inzetten van Parro als communicatiemiddel en het werken met Teams via Office 365.

De doelstellingen voor 2020 en 2021 liggen in het verlengde van de doelstellingen van 2019. De nadruk op onderwijskundig gebied zal sterk op het reken-, taal- en (begrijpend)leesonderwijs worden gelegd met een koppeling naar de wijze van efficiënt en effectief onderwijs geven (handelingsgericht) met een indirecte koppeling naar opbrengstgericht werken.

Onderwijsprestaties

In de onderstaande tabel zijn de cito scores van de afgelopen jaren opgenomen. De scores zijn vergeleken met het landelijk gemiddelde van de schoolgroep waar de school toe behoort (groep B, 51%-75% 1,00 leerlingen). In 2019 is de school bezocht door 2 inspecteurs. Het vierjaarlijks onderzoek heeft in april/ mei 2019 plaats gehad. Het was een verificatieonderzoek. De inspectie heeft onderzocht of het bestuur zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit en of het financieel in staat is om ook in de toekomst goed onderwijs te blijven verzorgen. Het bestond standaard uit enkele gesprekken en groepsbezoeken. De indicatoren voor het onderzoek waren:

- A. Opbrengsten
- B. Onderwijsleerproces
- C. Zorg en begeleiding
- D. Kwaliteitszorg
- E. Wet- en regelgeving

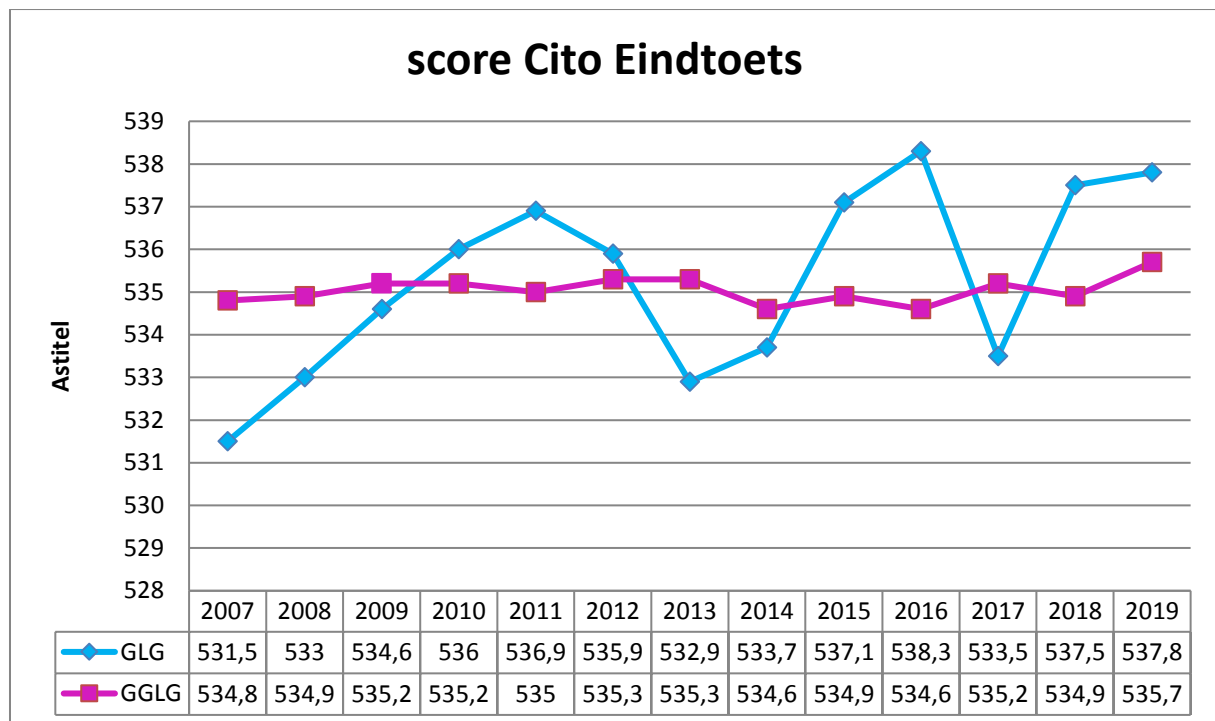
De bevindingen van de inspectie zijn vastgelegd. Het definitieve rapport is vastgesteld op 14 november 2019 en openbaar gemaakt door plaatsing op de internetpagina van de inspectie: www.onderwijsinspectie.nl. Uit het overzicht van de indicatoren en de bevindingen valt op te maken dat op onze school de kwaliteit van het onderwijs op orde is. Korte samenvatting: De inspectie is positief over het bestuur van de SmdB Koningin Beatrix. Het bestuur zorgt ervoor dat het onderwijs op de school op enkele standaarden van voldoende en andere standaarden van goede kwaliteit is. De school werkt permanent aan het verbeteren daarvan. Er wordt doordacht, planmatig en effectief gewerkt aan schoolverbetering. De school is niet ver verwijderd van het predicaat goed. Het financieel beheer van het bestuur is in orde. Het bestuur weet hoeveel geld het nu en in de toekomst nodig heeft

voor het geven van goed onderwijs. Het bestuur verkrijgt en besteedt de middelen die het daarvoor van de rijksoverheid ontvangt in overeenstemming met de wettelijke eisen. Vanaf 2020 hanteert de Inspectie van Onderwijs de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Volgens de berekening over de vermogenspositie over 2019 is bericht ontvangen van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Het vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als feitelijk eigen vermogen dat hoger is dan het normatief eigenvermogen. Dat is het vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Om deze reden is het private deel gescheiden van de reguliere middelen.

Aandachtspunt: verdere optimalisering tussen het toezichthoudend en uitvoerend deel van het bestuur. Onder leiding van het V.G.S. (vereniging gereformeerd schoolonderwijs) zijn we hiermee in 2019 gestart om het bestuursmodel te herijken. In 2020 is het afgerond en vastgelegd in een bestuursmodel.

Resultaten cito eindtoets

In 2018 behaalden de kinderen een gemiddelde score van 537,5. De score lag 2,6 boven het landelijk gemiddelde. De verwachting was dat de gemiddelde score in 2019 weer naar beneden gaat. Echter tegen de verwachting in behaalden de kinderen in 2019 een score van 537,8. De score lag 2,1 boven het landelijk gemiddelde. In 2020 is ten gevolge van Covid-19 en besluit van het ministerie van Onderwijs en Wetenschappen geen landelijke Cito-eindtoets afgenomen en kunnen er geen resultaten worden weergegeven in onderstaande grafiek.



GLG: Gemiddelde score groep 8A + 8B met correctie voor leerling-gewicht

GGLG: Landelijk gemiddelde score met correctie instroom

In onderstaande tabel is de uitstroom van de afgelopen jaren opgenomen.

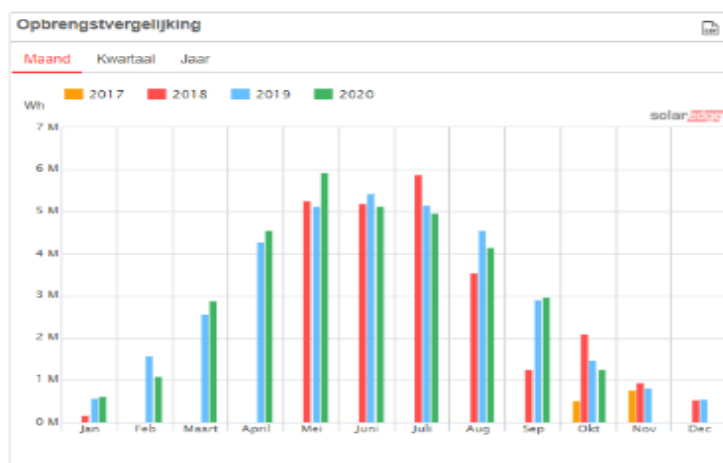
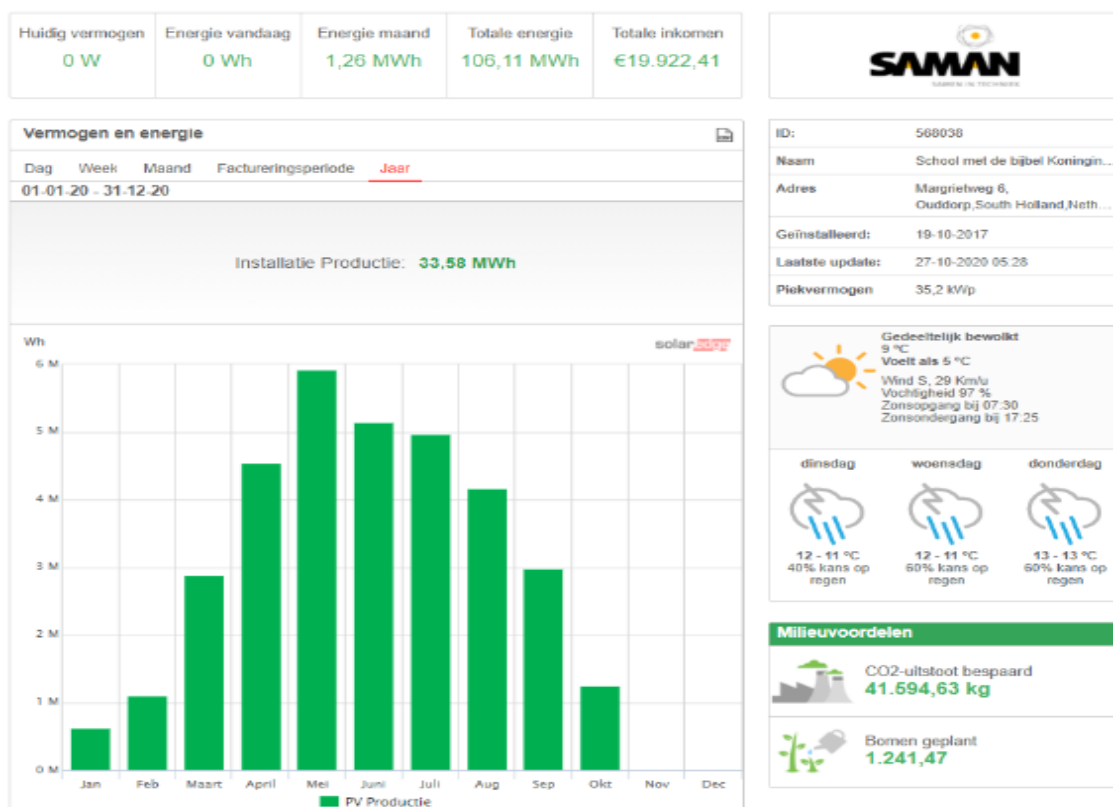


Schooltype	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
LWOO	3		2	4	2		1		0
VMBO beroepsgericht basis	3	7	5	1	2	8	4	4	5
VMBO beroepsg./ kader	9	9	9	6	4	8	6	6	7
MAVO	10	9	13	1	9	10	6	7	9
MAVO/HAVO	3	8		11	1		7	8	1
HAVO	14	9	5	13	9	12	5	5	13
HAVO/VWO	6	3	6	1	1	2	1	1	3
VWO	1	7	4	10	13	6	9	10	4
SPECIAAL BAO	1	2	1	3	1	1	3		

Huisvesting

In 2011 is de nieuwbouw gerealiseerd. De financiering van de nieuwbouw is conform de overeenstemming met de gemeente in 2011 afgehandeld. In 2013 is er wateroverlast geweest. Hiervoor hebben we zowel de aannemer Sprangers als firma Arcom aansprakelijk gesteld. Gezocht werd naar een mogelijke oplossing, zodat waterschade in de toekomst wordt voorkomen. In 2016 is het afgehandeld en opgelost. Alle betrokken partijen hebben ¼ deel van de kosten voor hun rekening genomen. Het schadebedrag uitgekeerd voor herstel van een gedeelte van zeil en vloerbedekking is gereserveerd en wordt opgenomen in de MOP (meerjaren onderhoudsplan). In 2017 is nog eenmalig een kleine lekkage geweest en opgelost. In 2017 heeft het bestuur, in het kader van duurzaamheid, vanuit de private middelen 128 zonnepanelen laten plaatsen door firma Saman op een gedeelte van het dak van de school. Het is dekkend voor de helft van het jaarlijks gebruik aan elektriciteit. In 2018 zijn alle lampen vervangen door Led-verlichting. Men verwacht deze investering vanuit de private middelen in zes jaar terug te hebben verdiend.

In 2019 heeft Dyade de opdracht gekregen om een nieuwe M.O.P. voor de komende jaren op te stellen. Het bestuur heeft na bespreking van de M.O.P. besloten om een aanzienlijk bedrag jaarlijks te doteren, zodat in de toekomst de vereniging voldoende financiële middelen heeft om geplande werkzaamheden uit te voeren.



Horizontale verantwoording

In 2009 is conform wet en regelgeving een medezeggenschapsraad opgericht. De medezeggenschapsraad bestaat uit drie ouders en drie leerkrachten. In 2008 zijn de voorbereidingen voor het oprichten van de raad getroffen en in 2009 is de raad geïnstalleerd. De statuten en het Huishoudelijk reglement is herijkt en in 2017 vastgesteld.

In 2020 heeft de medezeggenschapsraad vier keer vergaderd en twee keer met het bestuur. Een afvaardiging van deze raad was betrokken bij het vierjaarlijkse onderzoek in 2019 door de inspectie.

Een groot deel van de ouders is lid van de vereniging. Aan de leden van de vereniging wordt jaarlijks via de algemene ledenvergadering verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid.

De ouders worden door de directie geïnformeerd via:

- schoolgids: een uitgebreide versie op de website: www.smdbkoninginbeatrix.nl en een verkorte versie in de vorm van een schoolkalender
- Max & Saar: Welkom op school
- informatiebulletins
- spreekuur
- informatieavonden

De ouders worden door de leerkrachten geïnformeerd via:

- rapporten
- ouderavonden
- contactavonden
- gesprekken en/of mailcontact

Er wordt periodiek een tevredenheidsonderzoek bij de ouders afgenomen. Op basis van de resultaten uit het onderzoek wordt bepaald of het beleid moet worden aangepast. Het laatste onderzoek heeft begin 2019 plaatsgevonden. 39% van de ouders/verzorgers hebben digitaal gereageerd en de vragenlijst ingevuld. De School met de Bijbel 'Koningin Beatrix' scoort op de onderzochte gebieden positief en ruim boven de norm. Het cijfer dat de school van de ouders krijgt is een 8.0. De gegevens zijn gebruikt bij de uitwerking van het schoolplan 2019-2023.

Ter vergelijking: Een gemiddelde score van 8.2 op de vragenlijst afgenomen bij de leerkrachten en een gemiddelde score van 8.3 op de afgenomen vragenlijst onder de leerlingen van groep 6 t/m 8.

Passend Onderwijs op SMDB Koningin Beatrix

Ouderrapport 2019-2020

Alle kinderen verdienen een passende plek in het onderwijs. Binnen passend onderwijs werken scholen samen om dit voor elk kind zo goed mogelijk te bieden. Dit overzicht geeft een beknopt beeld van de ondersteuning die onze schoolkinderen kan bieden. Vooral als het om specifieke ondersteuningsbehoeften gaat.

Of een school voor een kind de juiste plek is zal altijd uit een individueel gesprek over de behoefte van het kind blijken. Dit overzicht is een samenvatting van het SchoolOndersteunings-Profiel (SOP) en biedt een eerste richting.

Ondersteuning die onze school biedt in de ontwikkeling van uw kind

Contactpersoon

De taak om ouders te betrekken bij ondersteuning ligt bij:

- Leraar / mentor
- Intern begeleider / zorgcoördinator
- Directie, team- of afdelingsleider
- Gedragsspecialist / orthopedagoog
- Deskundige van het samenwerkingsverband
- Schoolmaatschappelijk werker
- Jeugdhulpprofessional

Specialisten

Deze specialisten zijn voor onze leerlingen beschikbaar:

Op school

- Dyscalculiespecialist
- Dyslexiespecialist
- Fysiek specialist (zoals motorisch remedial teacher)
- Gedrag / sociale vaardigheden specialist
- Jonge kind specialist
- Laagbegaafdenspecialist
- Logopedist
- Meer- en hoogbegaafdheid specialist
- Reken-/wiskunde-specialist
- Taal-/leesspecialist

Via samenwerkingsverband, bestuur of derden

- Autisme-specialist
- Begeleider passend onderwijs
- Dyscalculiespecialist
- Faalangstreductietrainer
- Fysiek specialist (zoals motorisch remedial teacher)
- Gedrag / sociale vaardigheden specialist

Voorzieningen

Onze school heeft de volgende voorzieningen beschikbaar:

Op school

- Hoogbegaafdheidsklas (deeltijd)
- Voorschool

Via samenwerkingsverband, bestuur of derden

- NT2-klas
- Tussenvoorziening (OPDC of rebound)
- Voorschool
- Er zijn geen voorzieningen aanwezig voor specifieke ondersteuning binnen het samenwerkingsverband, bestuur of derden

Onderwijsaanbod

Dit onderwijsaanbod is bij ons geïntegreerd aanwezig

Op school

- Aanbod dyscalculie
- Aanbod dyslexie
- Aanbod executieve functies
- Aanbod laagbegaafdheid
- Aanbod meer- en hoogbegaafden
- Aanbod NT2
- Aanbod sociaal emotionele ontwikkeling
- Aanbod spraak/taal
- Compacten en verrijken
- Preventieve signalering van leer-, opgroei-, opvoedproblemen
- Preventieve signalering van leesproblemen
- Aanbod V.V.E

Financieel beleid

Algemeen

De financiële positie van de vereniging is eind 2020 onverminderd goed. Het resultaat over 2020 is € 72.000 positief in plaats van het begrote resultaat van € 13.000, een positief verschil van € 59.000. De baten zijn hoger dan begroot, o.a. door de verhoging van de vergoedingsbedragen, groeibekostiging en premierestitutie.

Kengetallen

De kengetallen solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit zijn gedaald. Het weerstandsvermogen (excl. mva) is iets gestegen. De huisvestingsratio is gelijk gebleven. Ook op langere termijn blijven de kengetallen goed. Een en ander wordt echter behoorlijk vertekend door het grote private vermogen. Bij de publieke middelen is er sprake van mogelijk bovenmatige reserves. Door de begrote tekorten worden nemen deze wel af de komende jaren.

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,92	0,91	0,92	0,91	0,91	0,91	0,91
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,85	0,84	0,84	0,83	0,82	0,80	0,77
Liquiditeit	9,02	8,99	9,15	8,86	9,13	9,17	9,17
Rentabiliteit	0,08	0,03	0,01	-0,02	-0,01	-0,03	-0,04
Kapitalisatiefactor	0,85	0,87	0,90	0,87	0,87	0,87	0,85
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,78	0,77	0,81	0,77	0,75	0,73	0,69
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,57	0,58	0,59	0,58	0,58	0,57	0,56
Huisvestingsratio	0,06	0,06	0,06	0,06	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	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Rijksbijdrage	94	94	96	97	97	97	97
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	6	6	4	3	3	3	3
	100	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	75	80	81	84	84	86	87
Afschrijvingen	3	3	3	3	3	2	2
Huisvestingslasten	5	5	6	5	5	5	5
Overige instellingslasten	10	9	9	9	9	9	9
	92	97	99	102	101	103	104
Resultaat	8	3	1	-2	-1	-3	-4

De inkomsten van de vereniging komen voornamelijk van de rijksoverheid. Bij de overige baten zijn er o.a. hogere inkomsten door premierestituties. De oud papieropbrengsten zijn gedaald.

De personele lasten bedragen 80%, dat komt deels door hogere inkomsten. Het percentage loopt daarna op naar 84% in 2021 en 2022 en neemt vanaf 2023 verder toe. De formatie is gelijk gelaten, maar er is rekening gehouden met een kleine daling van het leerlingenaantal.

De Vereniging beschikt over een groot privaat vermogen en de private exploitatie sluit jaarlijks met een positief resultaat. Een en ander vertekent het financiële beeld van de Vereniging. Daarom zijn hierna zijn de kengetallen opgenomen excl. het private vermogen.

	Realisatie 2019	Prognose 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,88	0,88	0,88	0,87	0,87	0,87	0,86
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,78	0,77	0,77	0,76	0,74	0,71	0,66
Liquiditeit	6,23	6,27	6,50	6,13	6,13	6,15	5,99
Rentabiliteit	0,07	0,03	0,00	-0,03	-0,01	-0,03	-0,04
Kapitalisatiefactor	0,65	0,66	0,69	0,66	0,65	0,64	0,62
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,51	0,51	0,53	0,50	0,48	0,45	0,41
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,35	0,36	0,38	0,35	0,34	0,33	0,29
Huisvestingsratio	0,05	0,05	0,06	0,05	0,05	0,05	0,05

Ook dan is de financiële positie van de Vereniging goed te noemen.

Hieronder staat een overzicht van de baten en lasten (excl. privaat) op de verschillende onderdelen in percentage van de opbrengsten.

In % totale baten	Realisatie 2019	Prognose 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Rijksbijdrage	96	95	98	98	98	98	98
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	4	5	2	2	2	2	2
	100	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	76	81	82	85	85	87	88
Afschrijvingen	2	3	3	3	3	2	2
Huisvestingslasten	5	5	6	6	5	5	5
Overige instellingslasten	9	8	9	9	9	9	9
	93	97	100	103	101	103	104
Resultaat	7	3	0	-3	-1	-3	-4

Ook dit zijn gunstige cijfers.

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.

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	413.084	439.246	Eigen vermogen	1.682.106	1.610.126
Financiële vast activa	6.583	7.583	Voorzieningen	152.182	122.904
Vorderingen	131.996	123.546	Kortlopende schulden	177.104	160.407
Liquide middelen	1.459.729	1.323.062			
Totaal activa	2.011.392	1.893.437	Totaal passiva	2.011.392	1.893.437

Toelichting op de balans:

Activa:

Materiële vaste activa

De waarde van de materiële vaste activa is in 2020 met € 26.000 afgenomen (2019: € 117.000 gestegen). Tegenover € 42.000 (2019: € 174.000) aan investeringen stond € 68.000 (2019: € 57.000) aan afschrijvingen, waardoor er per saldo sprake is van een waardedaling. Er is met name geïnvesteerd in ICT, meubilair en leermiddelen. De boekwaarde is 31% (2019: 34%) van de aanschafwaarde.

Financiële vast activa

In 2006 is een renteloze lening verstrekt aan de Stichting Christelijke Peuterspeelzaal "Prinses Amalia". Vanaf augustus 2012 wordt afgelost. De aflossing is € 1.000 per jaar. In 2027 zal de lening afgelost zijn.

Vorderingen

De omvang van de vorderingen is in 2020 met € 8.000 toegenomen (2019: € 1.000 afgenomen). 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 € 95.000 (2019: € 87.000).

De overige vorderingen en overlopende activa bedragen € 37.000 (2019: € 36.000). Hierin zit een vordering van € 15.000 transitievergoeding die in februari 2021 ontvangen is van het UWV. 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 € 137.000 (2019: € 72.000) toegenomen. Dit is hoger dan het positieve 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 positieve resultaat van 2020 van € 72.000 (2019: € 160.000) is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2020 € 1.682.000 (2019: € 1.610.000). Van het resultaat is in 2020 € 63.000 (2019: € 145.000) toegevoegd aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2020 € 1.093.000 (2019: € 1.030.000).

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

Bestemmingsreserve nulmeting (publiek)

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de financiële administratie. Hier is de reserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. In 2020 is € 1.000 (2019: € 3.000) aan de reserve onttrokken. Deze bedraagt per 31 december 2020 € 2.000 (2019: € 3.000).

Algemene reserve (privaat)

Deze is ontstaan door de verkoop van de woning van de Vereniging. Vanaf 2011 wordt de exploitatie van het oud papier, de verhuur van de peuterspeelzaal en de afschrijvingslasten daarvan en een deel van de renteopbrengsten apart geregistreerd als private exploitatie. In 2020 was het resultaat van de private exploitatie € 11.000 (2019: € 18.000). Dit is aan de private reserve toegevoegd. Deze bedraagt per 31 december 2020 € 587.000 (2019: € 576.000).

Voorzieningen

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

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van toekomstige ambtsjubileumgratificaties. In 2020 is € 3.000 (2019: € 3.000) gedoteerd aan, € 0 (2019: € 0) onttrokken aan en € 6.000 (2019: € 4.000) vrijgevalen van de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2020 € 17.000 (2019: € 20.000).

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 € 40.000 (2019: € 30.000) gedoteerd en € 7.000 (2019: € 2.000) onttrokken aan de voorziening groot onderhoud. De voorziening bedraagt per 31 december 2020 € 135.000 (2019: € 103.000).

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 € 148.000 (2019: € 138.000). De omvang van de overige kortlopende schulden is gestegen tot € 29.000 (2019: € 22.000).

Analyse resultaat

De begroting van 2020 liet een positief resultaat zien van € 13.000. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2020 van € 72.000: een verschil van € 59.000 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2019 bedroeg € 160.000. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking gaan 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:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil 2020	Realisatie 2019	Vershil 2019
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.043.706	1.937.176	106.530	1.951.728	91.978
Overige overheidsbijdragen	403	0	403	318	85
Overige baten	126.174	73.735	52.439	115.601	10.573
Totaal baten	2.170.283	2.010.911	159.372	2.067.647	102.636
Lasten					
Personele lasten	1.730.896	1.635.061	95.835	1.552.957	177.939
Afschrijvingen	68.265	61.398	6.867	56.925	11.340
Huisvestingslasten	111.044	111.350	-306	100.844	10.200
Overige instellingslasten	188.437	190.600	-2.163	197.949	-9.512
Totaal lasten	2.098.642	1.998.409	100.233	1.908.675	189.967
Saldo baten en lasten	71.641	12.502	59.139	158.972	-87.331
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	339	400	-61	1.357	-1.018
Financiële lasten	0	0	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	339	400	-61	1.357	-1.018
Nettoresultaat	71.980	12.902	59.078	160.329	-88.349

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 een hoger leerlingenaantal en de aanpassing van de bedragen, ook nog over het schooljaar 2019-2020. Verder is een vergoeding ontvangen in verband met een groeitelling van 15 leerlingen over de periode februari tot en met juli. Eind december 2019 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).

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil 2020	Realisatie 2019	Vershil 2019
Personele vergoeding	1.327.000	1.271.000	56.000	1.220.000	107.000
Groeibekostiging	26.000	0	26.000	60.000	-34.000
Convenants gelden	0	0	0	35.000	-35.000
PAB	297.000	287.000	10.000	261.000	36.000
Prestatiebox	73.000	71.000	2.000	67.000	6.000
Vervanging opleiding schoolleiders	0	0	0	0	0
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	0	0	0	0	0
Materiële instandhouding	265.000	265.000	0	259.000	6.000
Samenwerkingsverband	56.000	43.000	13.000	50.000	6.000

2.044.000 1.937.000 107.000 1.952.000 92.000

Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke bijdragen betreft de vergoeding voor een zorgarrangement.

Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot en dan in 2019, voornamelijk door premiedifferentiatie en premierestitutie. De ouderbijdragen zijn lager omdat de schoolreis niet door kon gaan in verband met de coronacrisis. De vergoedingen voor oud papier lopen terug.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil 2020	Realisatie 2019	Vershil 2019
Detacheringen	8.000	4.000	4.000	6.000	2.000
Premiedifferentiatie	14.000	0	14.000	0	14.000
Premierestitutie ST. BWGS	43.000	0	43.000	23.000	20.000
LGF via derden	8.000	15.000	-7.000	13.000	-5.000
Overige personele opbrengsten	4.000	9.000	-5.000	6.000	-2.000
Ouderbijdragen	8.000	15.000	-7.000	16.000	-8.000
Overblijfgelden	9.000	4.000	5.000	7.000	2.000
Contributies	3.000	2.000	1.000	3.000	0
Donaties en giften	2.000	1.000	1.000	2.000	0
Oud papier	13.000	20.000	-7.000	21.000	-8.000
Huur en medegebruik	12.000	12.000	0	15.000	-3.000
Overige materiële opbrengsten	2.000	0	2.000	3.000	-1.000
	126.000	82.000	44.000	115.000	11.000

Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2019. De lonen en salarissen zijn hoger o.a. omdat de formatie 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. De niet salaris gebonden lasten zijn per saldo vrijwel gelijk aan de begroting, maar hoger dan in 2019. In 2020 is het ziekteverzuim verder gedaald naar 1.88% (2019: 3.03%).

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil 2020	Realisatie 2019	Vershil 2019
Lonen en salarissen	1.695.000	1.598.000	97.000	1.520.000	175.000
Vrijwilligersvergoeding/uitbesteding	2.000	5.000	-3.000	0	2.000
Dotatie voorzieningen	-3.000	3.000	-6.000	-1.000	-2.000
Nascholing	16.000	12.000	4.000	14.000	2.000
BGZ	1.000	2.000	-1.000	3.000	-2.000
Schoolbegeleiding	17.000	12.000	5.000	14.000	3.000
Overige personele lasten	3.000	3.000	0	3.000	0
	1.731.000	1.635.000	96.000	1.553.000	178.000

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn hoger dan begroot en dan in 2019. Er is meer geïnvesteerd in ICT dan begroot en minder in leermiddelen.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil 2020	Realisatie 2019	Vershil 2019
Gebouwen en installaties	7.000	7.000	0	7.000	0
Leermiddelen	11.000	12.000	-1.000	14.000	-3.000
ICT	31.000	23.000	8.000	19.000	12.000
Meubilair	13.000	12.000	1.000	12.000	1.000
Apparatuur	6.000	7.000	-1.000	5.000	1.000
	68.000	61.000	7.000	57.000	11.000

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn conform de begroting maar hoger dan in 2019. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is hoger dan in 2019. In 2019 is er meer onderhoud gepleegd, onder andere aan de tuin.

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Vershil 2020	Realisatie 2019	Vershil 2019
Dotatie onderhoudsvoorziening	40.000	40.000	0	30.000	10.000
Onderhoud	12.000	14.000	-2.000	19.000	-7.000
Schoonmaak	32.000	30.000	2.000	29.000	3.000
Energie	21.000	20.000	1.000	17.000	4.000
Heffingen en overige huisvestingslasten	6.000	7.000	-1.000	6.000	0
	111.000	111.000	0	101.000	10.000

Overige instellingslasten

De administratie- en beheerslasten zijn lager dan begroot en dan in 2019, met name de kosten voor bestuurs- en managementondersteuning zijn lager. De lasten voor leermiddelen zijn hoger dan begroot en dan in 2019. De kosten voor ICT zijn gestegen en voor verbruiksmaterialen gedaald. De overige lasten zijn lager dan begroot en dan in 2019. Met name de kosten voor buitenschoolse- en bijzondere activiteiten zijn lager doordat in verband met de coronacrisis veel activiteiten niet zijn doorgegaan. De kosten voor werving en overblijven zijn hoger dan begroot.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil 2020	Realisatie 2019	Vershil 2019
Administratie en beheerslasten	42.000	43.000	-1.000	44.000	-2.000
Inventaris en apparatuur	7.000	4.000	3.000	10.000	-3.000
Leermiddelen	80.000	72.000	8.000	78.000	2.000
Overige lasten	59.000	71.000	-12.000	66.000	-7.000
	188.000	190.000	-2.000	198.000	-10.000

Financiële baten en lasten

De financiële baten zijn iets lager dan begroot, maar lager dan in 2019. De rentestand is erg laag.

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 9.0 (2019: 9.0) 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.

Treasuryverslag

In maart 2017 is het treasurystatuut aangepast aan de nieuwe regeling beleggen en belenen zoals die per 1-7-2016 van toepassing is. De vereniging heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. De tijdelijk overtollige middelen zijn risicomijdend weggezet op spaarrekeningen bij de Rabobank en de SNS-Regiobank. Er is geen sprake van uitstaande leningen, van derivaten e.d. Er wordt geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten zoals renteswaps e.d.

Het treasurybeleid is in 2020 uitgevoerd binnen de kaders zoals deze in het statuut zijn vastgesteld. Er zijn geen wijzigingen in beleggingen, leningen en gebruik van financiële instrumenten ten opzichte van 2019.

Continuïteitsparagraaf

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

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

Aantal leerlingen 1 oktober	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
	364	372	366	367	362	365

Personele bezetting in fte per 31 december	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Bestuur / management	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11
Personeel primair proces	18,12	19,14	18,51	19,15	19,11	19,11
Ondersteunend personeel	4,43	4,17	3,96	4,16	4,16	4,16
Totaal personele bezetting	23,66	24,42	23,58	24,42	24,38	24,38
Waarvan vervanging	0,6013	0,5367				

Toelichting op de kengetallen

Het aantal leerlingen is de laatste jaren weer toegenomen. Naar verwachting neemt het leerlingenaantal iets af.

De formatie is ongeveer gelijk gehouden. Bij het opstellen van het bestuursformatieplan zal bekeken worden of de formatie (op termijn) aangepast moet worden.

Balans

	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Activa					
Gebouwen	130.368	123.492	116.547	109.602	102.657
Materiële vaste activa	308.878	289.592	296.227	259.773	235.075
Financiële vaste activa	7.583	6.583	5.583	4.583	3.583
Totaal vaste activa	446.829	419.667	418.357	373.958	341.315
Vorderingen	123.546	131.996	120.000	120.000	120.000
Liquide middelen	1.323.062	1.459.729	1.431.258	1.478.090	1.484.585
Totaal vlottende activa	1.446.608	1.591.725	1.551.258	1.598.090	1.604.585
Totaal activa	1.893.437	2.011.392	1.969.615	1.972.048	1.945.900
Passiva					
Algemene reserve	1.030.436	1.093.260	1.040.605	1.012.717	948.046
Bestemmingsreserve (publiek)	2.846	1.496	927	515	305
Bestemmingsreserve (privaat)	576.843	587.350	593.083	598.816	604.549
Totaal eigen vermogen	1.610.126	1.682.106	1.634.615	1.612.048	1.552.900
Voorzieningen	122.904	152.182	160.000	185.000	218.000
Kortlopende schulden	160.407	177.104	175.000	175.000	175.000
Totaal passiva	1.893.437	2.011.392	1.969.615	1.972.048	1.945.900

Toelichting op de balans

Voor de komende drie jaar zal naar verwachting € 110.000 geïnvesteerd worden en bedragen de afschrijvingslasten € 185.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vaste activa (incl. gebouwen) af. Op de lening wordt jaarlijks € 1.000 afgelost. De vorderingen zijn op een iets lager niveau dan 2020 gehouden, omdat er eind 2020 nog een transitievergoeding te vorderen is. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen in 2021 af, voornamelijk door de negatieve resultaten en investeringen. Daarna nemen ze toe ondanks de verwachte negatieve resultaten. De investeringen zijn dan lager dan de afschrijvingen en de voorzieningen nemen toe.

Het eigen vermogen van het publieke deel neemt af omdat er elke jaar negatieve resultaten verwacht worden. Op het private deel worden positieve resultaten verwacht zodat voor de private deel een stijging wordt verwacht. Aangezien het gebouw betrekkelijk nieuw is, zal er de komende jaren weinig groot onderhoud gepleegd behoeven te worden. De omvang van de onderhoudsvoorziening neemt daardoor toe. De kortlopende schulden zijn op ongeveer het niveau van 2020 gehouden. Door dit alles neemt het balanstotaal af.

Signaleringswaarde mogelijk boven normatief eigen vermogen

Op basis van de gegevens in de jaarrekening is er mogelijk sprake van een boven normatief vermogen. Volgens de berekeningen van de Onderwijsinspectie is een normatief publiek eigen vermogen nodig van € 699.000 per 31 december 2020. Het werkelijk eigen publiek vermogen is € 395.000 hoger. De komende jaren neemt het eigen vermogen af door de verwachte negatieve resultaten. Daarnaast zal in 2021 een begin gemaakt worden met beleid ontwikkelen hoeveel vermogen daadwerkelijk nodig is en hoe het eventuele restant op een verantwoorde manier ten gunste van het onderwijs ingezet kan worden.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten						
Rijksbijdragen OCenW	1.951.728	2.043.706	1.937.176	2.063.950	2.085.374	2.061.802
Overige overheidsbijdragen	318	403	0	0	0	0
Overige baten	115.601	126.174	73.735	58.700	58.875	59.025
Totaal baten	2.067.647	2.170.283	2.010.911	2.122.650	2.144.249	2.120.827
Lasten						
Personele lasten	1.552.957	1.730.896	1.635.061	1.790.281	1.795.867	1.820.782
Afschrijvingen	56.925	68.265	61.398	70.310	63.399	51.643
Huisvestingslasten	100.844	111.044	111.350	116.000	114.000	114.000
Overige instellingslasten	197.949	188.437	190.600	193.550	193.550	193.550
Totaal lasten	1.908.675	2.098.642	1.998.409	2.170.141	2.166.816	2.179.975
Saldo baten en lasten	158.972	71.641	12.502	-47.491	-22.567	-59.148
Financiële baten	1.357	339	400	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	1.357	339	400	0	0	0
Nettoresultaat	160.329	71.980	12.902	-47.491	-22.567	-59.148

Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen stijgen eerst door het hogere aantal leerlingen en de hogere GGL. Daarna nemen ze af door een lager leerlingaantal. Er zijn geen overige overheidsbijdragen van de gemeente begroot.

De overige baten betreffen met name de inkomsten van het oud papier, leerling gebonden financiering, de ouderbijdragen, overblijfgelden, contributies, donaties en giften en huur en medegebruik.

De personele lasten nemen toe door de verhoging van de salarissen als gevolg van de periodieken. De investeringen in 2020 en 2021 zorgen voor een stijging van de afschrijvingslasten in 2021. Daarna nemen ze af. De huisvestingslasten zijn iets hoger begroot ten opzichte van de begroting en realisatie van 2020. In 2021 worden extra kosten voor tuinonderhoud verwacht. De overige instellingslasten zijn ten opzichte van de begroting van 2020 verhoogd.

In verband met de lage rentestand zijn geen financiële baten begroot.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De Vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de Vereniging is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is. De betalingen worden verricht door het administratiekantoor. De betaling vindt plaats na een schriftelijk akkoord van de directeur. De boekhouding wordt onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. Het doorgeven van de personele mutaties ligt volledig bij de directeur. De mutaties betreffende de benoeming van de directeur worden door het bestuur doorgegeven.

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een jaarbegroting, een meerjarenbegroting van vijf jaar en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar opgesteld en in de decembervergadering vastgesteld door het bestuur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Risicomanagement

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de rapportages van het administratiekantoor voor wat betreft de control.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hierbij ook een rol.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- De Wet werk en zekerheid
Door deze wet kan het lastig worden om korttijdelijke vervangingen te realiseren door de verplichtingen die ontstaan nadat iemand een paar keer heeft ingevallen. Inmiddels heeft er een verruiming plaatsgevonden voor wat betreft de piekperiode gedurende de wintermaanden. Het ziekteverzuim is gedaald naar 1.88% (2019: 3.03%).
- Het leerlingenaantal
Het leerlingenaantal was de laatste jaren gedaald, maar is vanaf 2018 weer gestegen. Voor de komende jaar wordt een kleine afname verwacht. Een en ander wordt nauwlettend gevolgd, zodat eventueel de formatie op termijn aangepast kan worden.
- Vereenvoudiging bekostiging
De vereenvoudiging van de bekostiging gaat naar verwachting in met ingang van 2023 en leidt, op basis van de voorlopige berekeningen (teldatum 1-10-2019), tot een verhoging van de rijksvergoeding van ca. € 28.000 per jaar waar in 4 jaar naar toegegroeid wordt.
- De onzekerheid betreffende de inkomsten oud papier
In de meerjarenbegroting zijn de bedragen voorzichtig begroot.

Hierna is in tabelvorm een voorlopige inschatting gemaakt van de bedragen die gemoeid zijn bij de financiële risico's en de kans dat dit zich voor gaat doen. Bij de belangrijkste financiële risico's is hiervoor al aangegeven hoe een en ander gemonitord wordt. Bij de jaarlijkse actualisatie van de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de dan bekende gegevens en prognoses, zoals de leerlingenaantallen, de actuele vergoedingsbedragen, de formatieve verplichtingen e.d. Daarmee wordt een deel van de risico's in de reguliere meerjarenbegroting opgenomen.

	Afgedekt in MJB €	Bedrag €	Kans	Risico €
Wet Werk en Zekerheid				
Vaste benoeming 1 FTE		74.000		
Aantal jaren		<u>2</u>		
Extra kosten		<u>148.000</u>	25%	37.000
Indien van toepassing vanaf 2022 in MJB opnemen				
 Hogere ZW-premie/WGA premie				
1 % van loonsom		17.500		
Aantal jaren		<u>10</u>		
Extra kosten		<u>175.000</u>	20%	35.000
Indien van toepassing vanaf 2022 in MJB opnemen				
 Daling leerlingenaantal				
Variabel bedrag per leerling		6.000		
Aantal leerlingen		<u>10</u>		
Minder bekostiging		<u>60.000</u>	25%	15.000
Vanaf 2021 is rekening gehouden met een lager leerlingenaantal				
 Gewijzigde financiering				
Vereenvoudiging bekostiging				
Lagere vergoeding		<u>0</u>	0%	0
Verwachting is dat dit risico nihil is				
Voorlopige berekeningen laten stijging zien				
 Opbrengsten oud papier				
Lagere vergoeding	10.000			
In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een lager bedrag				
 Totaal	10.000	383.000		87.000

De kans dat alle risico's zich tegelijkertijd voordoen, is gering. Gelet op de financiële positie van de Stichting, ook op termijn, zijn er voldoende financiële reserves om tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit in gevaar komt. Maar mocht het risico van € 87.000 zich daadwerkelijk voordoen in de periode tot eind 2023, dan nog is het weerstandsvermogen 0.69 per 31 december 2023.

Verslag toezichthoudend orgaan

In het algemene deel van het bestuursverslag is onder het hoofdstuk Governance aangegeven wat de bestuurlijke taken van het toezichthoudend bestuur zijn. In 2020 heeft het toezichthoudend bestuur gehandeld conform de afspraken. Zo zijn o.a. het jaarverslag en de meerjarenbegroting goedgekeurd en zijn personeelszaken, onderwijsopbrengsten, huisvestingszaken e.d. besproken.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	413.084		439.246	
1.1.3	Financiële vaste activa	6.583		7.583	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<i>419.667</i>		<i>446.829</i>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	131.996		123.546	
1.2.4	Liquide middelen	1.459.729		1.323.062	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<i>1.591.725</i>		<i>1.446.608</i>
	TOTAAL ACTIVA		<u>2.011.392</u>		<u>1.893.437</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.682.106		1.610.126	
2.2	Voorzieningen	152.182		122.904	
2.4	Kortlopende schulden	177.104		160.407	
	TOTAAL PASSIVA		<u>2.011.392</u>		<u>1.893.437</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	2.043.706		1.937.176		1.951.728	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	403		-		318	
3.5	Overige baten	126.174		73.735		115.601	
	<i>Totaal baten</i>		<i>2.170.283</i>		<i>2.010.911</i>		<i>2.067.647</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	1.730.896		1.635.061		1.552.957	
4.2	Afschrijvingen	68.265		61.398		56.925	
4.3	Huisvestingslasten	111.044		111.350		100.844	
4.4	Overige lasten	188.437		190.600		197.950	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>2.098.642</i>		<i>1.998.409</i>		<i>1.908.676</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>71.641</i>		<i>12.502</i>		<i>158.971</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	339		400		1.357	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>339</i>		<i>400</i>		<i>1.357</i>
	Totaal resultaat		71.980		12.902		160.328

(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	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			71.641		158.971
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	68.265		56.925	
- Mutaties voorzieningen	2.2	29.278		27.114	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			97.543		84.039
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2-/1.2.2.14	-9.468		381	
- Kortlopende schulden	2.4-/2.4.18	16.714		-25	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			7.246		356
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			176.430		243.366
Ontvangen interest	6.1.1-/1.2.2.14		1.357		1.676
Betaalde interest	6.2.1-/2.4.18		16		-47
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			177.771		245.089
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-42.104		-173.748	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	1.000		1.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-41.104		-172.748
Mutatie liquide middelen	1.2.4		136.667		72.341
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.323.062		1.250.721	
Mutatie boekjaar liquide middelen		136.667		72.341	
Stand liquide middelen per 31-12			1.459.729		1.323.062

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.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen			
<i>Permanent</i>	360	3,3	n.v.t
<i>Semi-permanent</i>	240	5,0	n.v.t
<i>Noodlokalen</i>	120	10,0	n.v.t
Installaties			
<i>Verwarming</i>	180	6,7	500
<i>Alarm</i>	120	10,0	500
Kantoormeubilair en Inventaris			
<i>Bureau's</i>	240	5,0	500
<i>Stoelen</i>	120	10,0	500
<i>Kasten</i>	240	5,0	500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,0	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	240	5,0	500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,7	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	60	20,0	500
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,0	500
ICT			
<i>Servers</i>	48	25,0	500
<i>Netwerk</i>	120	10,0	500
<i>Computers</i>	36	33,3	500
<i>Printers</i>	48	25,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,0	500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	500
Vervoersmiddelen	60	20,0	n.v.t.

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.

Terreinen

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

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	1.496
- Algemene reserve privaat	dekking van o.a. eigen investeringen schoolgebouw en extra kosten school	door het bestuur, alleen inkomsten uit huur, oudpapier en rentetoevoeging tot besteding middelen	499.649
- Algemene reserve privaat	dekking van eigen investeringen schoolgebouw	door het bestuur	87.700

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 0,80%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 1,20% 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 blijfkan.

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.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2020 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Leasing

Operationele leasing

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

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

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

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 93,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan 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.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	172.824	834.474	285.287	1.292.585
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	42.456	561.672	249.211	853.339
Materiële vaste activa per 01-01-2020	130.368	272.802	36.076	439.246
Verloop gedurende 2020				
Investerings	-	38.405	3.699	42.104
Afschrijvingen	6.875	50.263	11.127	68.265
Mutatie gedurende 2020	-6.875	-11.858	-7.428	-26.161
Stand per 31-12-2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	172.824	872.879	288.986	1.334.689
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	49.332	611.935	260.338	921.605
Materiële vaste activa per 31-12-2020	123.492	260.944	28.648	413.084

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen 2020	Desinves- teringen 2020	Waarde- verandering 2020	Resultaat 2020	Boek- waarde 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Overige vorderingen	7.583	-	1.000	-	-	6.583
	Totaal Financiële vaste activa	7.583	-	1.000	-	-	6.583

1.1.3.8	Overige vorderingen	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen 2020	Desinves- teringen 2020	Waarde- verandering 2020	Resultaat 2020	Boek- waarde 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8.1	Leningen u/g (PSZ Amalia)	7.583	-	1.000	-	-	6.583
	Totaal Overige vorderingen	7.583	-	1.000	-	-	6.583

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.2	OCW	95.228	87.299
1.2.2.10	Overige vorderingen	20.280	22.459
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>115.508</i>	<i>109.758</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	16.149	12.431
1.2.2.14	Te ontvangen interest	339	1.357
	<i>Overlopende activa</i>	<i>16.488</i>	<i>13.788</i>
	Totaal Vorderingen	131.996	123.546

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

1.2.2.10	Overige vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	1.514	1.172
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	18.766	21.287
	Totaal Overige vorderingen	20.280	22.459

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	125	-
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.459.604	1.323.062
	Totaal liquide middelen	1.459.729	1.323.062

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
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	885.451	144.986	-	1.030.437	1.030.437	62.823	-	1.093.260
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	5.712	-2.866	-	2.846	2.846	-1.350	-	1.496
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	558.635	18.208	-	576.843	576.843	10.507	-	587.350
Totaal Eigen vermogen	1.449.798	160.328	-	1.610.126	1.610.126	71.980	-	1.682.106

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves 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
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	5.712	-2.866	-	2.846	2.846	-1.350	-	1.496
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	5.712	-2.866	-	2.846	2.846	-1.350	-	1.496

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	558.635	18.208	-	576.843	576.843	10.507	-	587.350
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	558.635	18.208	-	576.843	576.843	10.507	-	587.350

Algemene reserve privaat

Algemene reserve privaat (tbv verbouwing)

					484.853	14.797	-	499.649
					91.991	-4.289	-	87.700
Totaal Algemene reserve privaat					576.843	10.507	-	587.350

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 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	20.091	3.000	-	6.244	-	16.847	2.004	2.519	12.324
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	102.813	40.000	7.478	-	-	135.335	33.773	101.562	-
Totaal Voorzieningen	122.904	43.000	7.478	6.244	-	152.182	35.777	104.081	12.324

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	20.091	3.000	-	6.244	-	16.847	2.004	2.519	12.324
Totaal personele voorzieningen	20.091	3.000	-	6.244	-	16.847	2.004	2.519	12.324

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	18.840		6.493	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	70.986		67.638	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	20.943		20.263	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	3.357		3.013	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		114.126		97.407
2.4.17	Vakantiegeld	55.717		49.822	
2.4.18	Te betalen interest	31		47	
2.4.19	Overige overlopende passiva	7.230		13.131	
	<i>Overlopende passiva</i>		62.978		63.000
	Totaal Kortlopende schulden		177.104		160.407

2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.9.1	Loonheffing	65.845		62.485	
2.4.9.3	Premies sociale verzekeringen	5.141		5.153	
	Totaal Belastingen en premies sociale verzekeringen		70.986		67.638

2.4.12	Overige kortlopende schulden	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.12.4	Netto salarissen	-68		691	
2.4.12.8	Overige schulden	3.425		2.321	
	Totaal Overige kortlopende schulden		3.357		3.012

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijken rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Huurvergoeding Peuterspeelzaal Amalia	1-5-2011	30-4-2021	120	950	11.400	3.800	-	-	3.800

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	BNP Paribas	1-12-2018	30-11-2022	72	934	9.341	11.209	10.275	-	21.483

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	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.915.128		1.823.463		1.798.890	
	Totaal Rijksbijdrage		1.915.128		1.823.463		1.798.890
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	73.045		70.713		103.326	
	Totaal Rijksbijdragen		73.045		70.713		103.326
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		55.533		43.000		49.512
	Totaal Rijksbijdragen		2.043.706		1.937.176		1.951.728

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	403		-		318	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		403		-		318
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		403		-		318

3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	11.855		12.485		14.695	
3.5.2	Detachering personeel	7.600		3.600		5.928	
3.5.5	Ouderbijdragen	19.860		21.000		26.182	
3.5.10	Overige *1	86.859		36.650		68.796	
	Totaal overige baten		126.174		73.735		115.601

Overige *1

8045 Premiedifferentiatie	14.570	-	-
8086 LGF via derden	7.813	14.500	12.750
8095 Ov. Personeelsgeb. opbrengsten	47.304	-	29.425
8420 Donaties en giften	1.981	1.000	1.836
8595 Overige vergoedingen:			
Opbrengst advertenties	900	750	1.140
Oud papier	13.198	20.000	21.413
Overigen	1.094	400	2.233
	86.860	36.650	68.796

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.282.743		1.619.561		1.122.020	
4.1.1.2	Sociale lasten	190.490		-		163.801	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	45.642		-		49.540	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	41.033		-		39.805	
4.1.1.5	Pensioenpremies	175.191		-		172.500	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.735.099		1.619.561		1.547.666
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-3.244		3.000		-887	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	2.000		5.000		-	
4.1.2.3	Overige *2	37.004		29.000		34.070	
	Totaal overige personele lasten		35.760		37.000		33.183
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	16.890		20.000		15.938	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	23.073		1.500		11.954	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		39.963		21.500		27.892
	Totaal personele lasten		1.730.896		1.635.061		1.552.957
	<u>Overige *2</u>						
	4015 Kosten BGZ en Arbo zorg	625		2.000		2.903	
	4016 (Na)scholing	16.090		12.000		13.897	
	4019 Personeelactiviteiten	-		3.000		-	
	4089 Schoolbegeleiding	16.922		12.000		13.723	
	diversen	3.368		-		3.546	
		<u>37.004</u>		<u>29.000</u>		<u>34.070</u>	

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 40 in 2020 (2019: 38). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	31	30
Ondersteunend personeel	8	7
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>40</u>	<u>38</u>

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa		68.265		61.398		56.925
	Totaal afschrijvingen		68.265		61.398		56.925

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		9.655		10.100		11.652
4.3.4	Energie en water		20.527		19.750		17.014
4.3.5	Schoonmaakkosten		32.550		30.500		29.233
4.3.6	Belastingen en heffingen		5.410		7.000		5.667
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		40.000		40.000		30.000
4.3.8	Overige		2.902		4.000		7.278
	Totaal huisvestingslasten		111.044		111.350		100.844

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		42.059		43.400		43.639
4.4.2	Inventaris en apparatuur		7.139		4.250		10.280
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		80.253		72.000		78.010
4.4.5	Overige		58.986		70.950		66.021
	Totaal overige lasten		188.437		190.600		197.950

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening		3.049		2.800		2.897
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten		-		-		-
			3.049		2.800		2.897

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidige 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 accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	3.857		-		3.438	
4.4.5.2	Representatiekosten	4.002		3.000		4.880	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	4.732		4.350		4.938	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	11.036		20.250		20.367	
4.4.5.5	Schoolkrant	899		850		815	
4.4.5.6	Contributies	7.465		6.500		6.699	
4.4.5.7	Abonnementen	1.081		1.750		1.233	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		300		-	
4.4.5.9	Verzekeringen	3.596		3.250		2.994	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	14.568		17.000		16.729	
4.4.5.11	Toetsen en testen	652		1.500		2.069	
4.4.5.12	Culturele vorming	71		700		674	
4.4.5.13	Overige overige lasten *3	7.029		11.500		1.185	
	Totaal overige lasten		58.988		70.950		66.021
	<u>Overige overige lasten *3</u>						
	4438 Overblijfgelden	7.010		2.500		1.140	
	Diversen	19		9.000		45	
		<u>7.029</u>		<u>11.500</u>		<u>1.185</u>	

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	339		400		1.357	
	Totaal financiële baten		339		400		1.357

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		62.823
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-1.350	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-1.350
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	10.506	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		10.506
	Totaal resultaat		
			71.980

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Deelname- percentage
Stichting Christelijke Peuterspeelzaal "Prinses Amalia"	Stichting	Ouddorp	4	0%
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs GO	Vereniging	Middelharnis	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

WNT-VERANTWOORDING 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

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

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.Ruit
Functiegegevens (2020)	
Functie(s)	directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging (2020)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	94.282
Beloningen betaalbaar op termijn	15.652
Subtotaal bezoldiging	109.934
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	109.934
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	119.000
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.
Gegevens (2019)	
Functie(s)	directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	86.431
Beloningen betaalbaar op termijn	14.982
Subtotaal bezoldiging	101.413
Bezoldiging	101.413
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	115.000

WNT-VERANTWOORDING 2020

1b. Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

Naam	Functie
N.E. van der Bok	Voorzitter
J. Mierop	Vice-voorzitter
C.J. Tanis	Secretaris
H.G. Slingerland	Penningmeester
K.J. Grootenboer	Overige bestuursleden
J. van der Klooster	Overige bestuursleden
P.J. Tanis	Overige bestuursleden

Er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen of toezichthoudende topfunctionarissen die kunnen worden aangemerkt als topfunctionaris.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1e. De totale bezoldiging van meer dan € 1.700 voor een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2020

3. Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel op
Rechtsvorm: Vereniging
Zetel: Ouddorp
KvK nummer: 40321608

Adres: Margrietweg 6, 3253BM Ouddorp
Telefoon: 0187 - 682306
E-mailadres: b.ruit@smdbkonbeatrix.nl
Internetsite: www.smdbkoninginbeatrix.nl

Contactpersoon: H.G. Slingerland
Telefoon: 0187 - 683168 (pr)
E-mailadres: hgslingerland@kliksafe.nl

Bestuursnummer: 75064

BRIN-nummers: 06XJ School met de Bijbel "Koningin Beatrix"

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend /
				Ondertekening
N.E. van der Bok	Ouddorp			
J. Mierop	Ouddorp			
C.J. Tanis	Ouddorp			
H.G. Slingerland	Ouddorp			
K.J. Grootenboer	Ouddorp			
J. van der Klooster	Ouddorp			
P.J. Tanis	Ouddorp			

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2020 €	Ontvangen t/m jaar 2020 €	Te vorderen 31-dec 2020 €
LumpSum	2020/2021	1061881	1.338.451	557.688	462.435	95.253
PAB	2020/2021	1055412	308.575	128.573	128.573	-
Prestatiebox	2020/2021	1068288	74.140	30.891	30.916	-25
Materiële instandhouding	2020	1040418	264.836	264.836	264.836	-
			<u>1.986.002</u>	<u>981.988</u>	<u>886.760</u>	<u>95.228</u>

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

ACTIVA

2020

Aandeel nieuwbouw 2011 € 87.700

In 2011 is de nieuwbouw van de school gereed gekomen.

Het bestuur heeft gemeend een extra investering in dit gebouw te doen, zodat de peuterspeelzaal ook inpandig is.

Tevens zijn er voor rekening van het bestuur wat extra investeringen gedaan.

Het aandeel van het bestuur bedraagt:

Bij: Berging nieuwbouw voor rekening bestuur	122.500
	<u>6.207</u>
	128.707

Af: Afschrijving t/m 2019	36.717
Afschrijving 2020	<u>4.290</u>
	41.007

Boekwaarde per 31 december	<u><u>87.700</u></u>
----------------------------	----------------------

Zonnepanelen 2017 € 30.903

In 2017 heeft het bestuur een investering gedaan in zonnepanelen.

De investering wordt gedekt door de inkomsten vanuit het oud papier.

Aanschafwaarde	36.536
----------------	--------

Af: Afschrijving t/m 2019	3.806
Afschrijving 2020	<u>1.827</u>
	5.633

Boekwaarde per 31 december	<u><u>30.903</u></u>
----------------------------	----------------------

118.604

1.1.3. Financiële vaste activa

1.1.3.8.1 Leningen u/g € 6.583

Dit betreft een lening aangegaan met:

Stichting Christelijke Peuterspeelzaal "Prinses Amalia"

De lening heeft een tijdsduur van 20 jaar;

eindigend op 30 augustus 2026.

Rentepercentage: 0%

Het aflossingsbedrag bedraagt € 83,33 per maand;

voor het eerst op 30 augustus 2011.

In onderling overleg is besloten om deze aflossingsverplicht

met 1 jaar uit te stellen en in te laten gaan op 01 augustus 2012

Totaal bedrag lening	15.000
----------------------	--------

Af: Aflossing t/m 2019	7.417
Aflossing 2020	<u>1.000</u>
	8.417

Stand per 31 december	<u><u>6.583</u></u>
-----------------------	---------------------

1.2.4 Liquide middelen € 1.459.729

	2019	2020
Kas, school	0	125
Rabobank, rekening-courant nr. 35.12.04.164	437.777	578.864
Rabobank, rekening-courant nr. 13.62.43.703 inzake zendingsgelden	6.017	566
Rabobank, rekening-courant nr. 13.62.43.681 inzake kinderadoptie	4.089	2.564
Rabobank, betaalrekening nr. 35.12.06.418 inzake schoolkamp	3.025	4.100
Rabobank, rekeningvermogen sparen nr. 35.12.161.235	502.173	503.312
SNS Regiobank, rekening 97.80.86.538 Sparen op Maat	369.981	370.198
Totaal liquide middelen	<u>1.323.063</u>	<u>1.459.729</u>

De rekeningen inzake zending-, adoptie- en schoolkampgelden zijn niet vrij opeisbaar voor het schoolbestuur.
Deze rekeningen hebben een specifieke bestemming.

PASSIVA

2020

2.4.19.4 Overlopende passiva

Nog te betalen posten € 7.230

	Stand per 1 januari	Ontvangsten	Uitgaven	Stand per 31 december
Zendingsgelden	6.017	2.143	7.594	566
Kinderadoptie	4.089	3.872	5.397	2.564
Schoolkampgelden	3.025	2.536	1.461	4.100
Totaal	13.131	8.551	14.452	7.230

Deze nog te betalen posten hebben betrekking op 3 specifieke bankrekeningen. Alle mutaties op deze rekeningen lopen via deze tussenrekeningen, dus niet via de exploitatie van de school.

Deze rekeningen hebben een specifieke bestemming en zijn dus niet vrij opeisbaar voor het schoolbestuur.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 PER KOSTENPLAATS
School met de Bijbel "Koningin Beatrix"/01

	2020		2019	
	€	€	€	€
Baten				
Rijksbijdragen OCW		2.043.706		1.951.728
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		403		318
Overige baten		99.975		84.404
<i>Totaal baten</i>		<i>2.144.084</i>		<i>2.036.450</i>
Lasten				
Personeelslasten		1.730.896		1.552.957
Afschrijvingen		62.148		50.808
Huisvestingslasten		111.044		100.184
Overige lasten		178.522		190.868
<i>Totaal lasten</i>		<i>2.082.610</i>		<i>1.894.817</i>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>61.474</i>		<i>141.633</i>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	-		487	
Financiële lasten	-		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-</i>		<i>487</i>
Totaal resultaat		61.474		142.120

- = 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.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 PER KOSTENPLAATS
Bestuur/99

	2020		2019	
	€	€	€	€
Baten				
Overige baten		26.199		31.197
<i>Totaal baten</i>		26.199		31.197
Lasten				
Afschrijvingen		6.117		6.117
Huisvestingslasten		-		661
Overige lasten		9.915		7.080
<i>Totaal lasten</i>		16.032		13.858
<i>Saldo baten en lasten</i>		10.167		17.339
Financiële baten en lasten				
Financiële baten		339		870
Financiële lasten		-		-
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		339		870
Totaal resultaat		<u>10.506</u>		<u>18.209</u>

- = 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.