

Jaarverslag 2020

Vereniging Scholen met de Bijbel,
Buurtschappen Horst en Telgt,
te Ermelo

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	3
Financieel beleid	14
Continuïteitsparagraaf	19
Verslag toezichthoudend orgaan	25
Kengetallen	27

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	30
Staat van baten en lasten 2020	31
Kasstroomoverzicht 2020	32
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	33
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	39
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	42
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	43
Bestemming van het resultaat	47
Gebeurtenissen na balansdatum	48
Verbonden partijen	49
Verantwoording subsidies	50
WNT-Verantwoording 2020	51
Gegevens over de rechtspersoon	61
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	62

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	64
---------------------------------------	----

Bijlagen:

OCW-bijlage	66
-------------	----

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Vereniging Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt in het jaar 2020.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2020 van de Vereniging Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door A12 Registeraccountants B.V.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van de Vereniging Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt, met bevoegd gezag nummer 34893, valt de Goede Herderschool met brinnummer 04OL.

Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

“Geeft uw kind de ruimte”

Het kind staat centraal in onze vereniging. Primair stelt het bestuur zichzelf als doel om ieder kind de gelegenheid te geven zich optimaal voor te bereiden op het vervolgonderwijs, ieder naar zijn eigen gaven en talenten. Voor deze ontwikkeling is het in de meeste gevallen noodzakelijk om het kind de ruimte te geven. De een heeft meer ruimte nodig dan de ander. Hetzelfde geldt voor de personeelsleden. Voor een deel dient het bestuur te faciliteren in bijv. financiële middelen. Aan de andere kant is het bestuur cultuurbewaker van de school en dient zij daarop toe te zien. Dit in overleg met de mensen van de vloer, de personeelsleden met als eerste aanspreekpunt de directie.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. De Vereniging Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt is op 1 januari 1907 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Apeldoorn onder dossiernummer 40104850. De juridische structuur is in 2020 niet gewijzigd.

Organisatiestructuur

De vereniging kent een eenvoudige organisatiestructuur:



Het bestuur legt tenminste eenmaal per jaar verantwoording af aan de leden via de algemene ledenvergadering en wordt door de algemene ledenvergadering gekozen. De ledenvergadering is op 12 april 2021.

De dagelijks bestuur legt verantwoording af aan het toezichthoudend bestuur via managementrapportages.

Governance ontwikkelingen

De Code Goed Bestuur is op de Goede Herderschool in 2012 ingevoerd. Hierbij maakte men gebruik voor het intern toezicht van het AB/DB model. De Inspectie van het onderwijs heeft tijdens het vierjaarlijks onderzoek in 2019 geconstateerd dat aan de scheiding tussen de uitvoerende taken van het dagelijks bestuur en het algemeen toezichthoudend bestuur onvoldoende inhoud wordt gegeven. Naar aanleiding hiervan is tijdens de ledenvergadering van april 2020 besloten dat men gebruik gaat maken voor het intern toezicht van het DB/TB model. De directeur is toegetreden tot het dagelijks bestuur tezamen met twee andere DB-leden.

Code goed bestuur

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld en er zijn geen afwijkingen van die code.

Bestuurssamenstelling

Het dagelijks bestuur is ultimo 2020 als volgt samengesteld:

Directeur bestuurder : dhr. J. de Koeijer
Penningmeester : dhr. W. Timmer
Lid: : mevr. L. Knol

Het toezichthoudend bestuur is ultimo 2020 als volgt samengesteld:

Voorzitter : dhr. G. Lopers
Secretaris : mevr. G. van Nijhuis-Mazier
Lid : mevr. M. Hop
Lid : mevr. J. de Vries
Lid : mevr. A. Schreuder

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

De directeur bestuurder wordt bezoldigd conform de cao-po. De overige leden van het dagelijks bestuur en de leden van het toezichthoudend bestuur zijn niet in dienst van de vereniging. Er zijn geen voornemens dit in de toekomst te wijzigen. Er is sprake van een deels onbezoldigd bestuur en onbezoldigde toezichthouders. De vergoedingen vallen daarmee ruim binnen de kaders van de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het aantal leerlingen weergegeven.

1 oktober	aantal leerlingen
2020	211
2019	207
2018	207
2017	209

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid / Allocatie van middelen

De Goede Herderschool is de enige school onder het bestuur van de vereniging. Hierdoor hoeft geen allocatie van de middelen plaats te vinden. De ontvangen middelen komen volledig ten goede van de school. De Goede Herderschool wil een 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.

Normatief publiek eigen vermogen

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van de jaarrekening 2020 heeft het bestuur een publiek eigen vermogen van € 1.222.312 en is het normatief eigen vermogen € 672.628. Dit betekent dat er mogelijk sprake is van een bovenmatige vermogen van € 550.000.

In 2021 staan er grote investeringen in materiële activa gepland waardoor het normatief eigen vermogen zal toenemen het verschil tussen publiek eigen vermogen en de hoogte van het normatief eigen vermogen zal afnemen. Verder zal de komende jaren gekeken worden hoe het bovenmatige ingezet kan worden.

Algemeen instellingsbeleid

In het schooljaar 2019-2020 zou het nieuwe schoolplan worden opgesteld. Dit is niet gerealiseerd doordat de nieuwbouw extra tijd en aandacht vroeg en door de Coronapandemie. De tijdelijke sluiting van de school maakte dat de prioriteit kwam te liggen bij het organiseren van het onderwijs op afstand en daarna op het veilig heropenen van de school. Het opstellen van het nieuwe schoolplan is verschoven naar schooljaar 2020-2021. Bij het opstellen van het nieuwe schoolplan zal het onderwijskundig beleid volledig worden geëvalueerd en zullen de nieuwe speerpunten voor de komende jaren worden geformuleerd, inclusief de normen om te kijken of de doelen zijn bereikt. Voor 2020 zijn de jaarplannen 2019-2020 en 2020-2021 van belang. In dit bestuursverslag zal met name worden ingegaan op het schooljaar 2019-2020 aangezien dat jaarplan is afgesloten en geëvalueerd.

Invloed Corona

Zoals bij het algemeen instellingsbeleid en hieronder bij het onderwijskundig beleid vermeld staat heeft de Coronapandemie invloed gehad op het onderwijs. Ook hebben een aantal kinderen door de schoolsluiting en overgang naar onderwijs op afstand leerachterstanden opgelopen. Voor deze groep is subsidie inhaalprogramma onderwijsachterstanden aangevraagd. Er is in het najaar een start gemaakt met een programma om de achterstanden weg te werken. In het voorjaar van 2021 zullen de af te nemen periode toetsen weergeven of tijdens de tweede schoolsluiting aan het eind van 2020 meer kinderen achterstanden hebben opgelopen. Gedurende de eerste maanden van 2021 zal er een plan worden uitgewerkt hoe deze achterstanden weg te werken. Hier zal in de laatste maanden van schooljaar 2020-2021 mee gestart worden. De programma's voor onderwijsachterstanden zullen doorlopen in schooljaar 2021-2022. De gelden te ontvangen uit het Nationaal Onderwijs Programma zullen hiervoor ingezet.

De financiële impact van de Coronapandemie voor de school is minimaal.

Vervangingen in verband met ziekte worden door het vervangingsfonds vergoed waardoor er geen extra lasten voor de school zijn. Na de in gebruik name van de nieuwe school is de school overgegaan naar schoonmaak via een schoonmaakbedrijf in plaats van schoonmakers in dienst en zijn de energielasten verlaagd door de pv-installatie. Door deze veranderingen is niet specifiek te benoemen hoeveel financiële impact de Coronapandemie heeft gehad op de huisvestingslasten.

In de begroting 2020 was rekening gehouden met een openingsfeest. Deze is vanwege de Corona pandemie doorgeschoven naar het voorjaar 2021. In de begroting van 2021 is hier een bedrag voor opgenomen.

Onderwijs

Onderwijskundig beleid

Op basis van het schoolplan en de evaluatie van het voorgaande schooljaar worden voor ieder schooljaar diverse doelstellingen geformuleerd voor zowel de onderbouw als de bovenbouw en zorg.

Voor 2019-2020 waren er meerdere doelstellingen geformuleerd. De school is in 2020 onverwacht geconfronteerd is geweest met een schoolsluiting en het team heeft noodgedwongen vorm moeten geven aan schoolonderwijs op afstand. Niet alle geformuleerde doelstellingen zijn hierdoor uitgevoerd. Alle af te ronden doelstellingen zullen in het op te stellen schoolplan 2020-2024 worden weergegeven.

De gerealiseerde activiteiten in het schooljaar 2019-2020 zijn:

- De rapportencyclus is veranderd
- Er is een methode aangeschaft voor begrijpend lezen en studievoordigheden.
- Er is een verdere verdieping gegeven aan de technieklessen
- Er is gebruik gemaakt van de expertise van vakdocenten gymnastiek.
- Er zijn de nodige mobiele devices aangeschaft.

Voor 2020-2021 zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

- De wijze waarop de school omgaat met digitaal onderwijs zal verder worden ingevuld
- Er zal een oriëntatie plaatsvinden op een nieuwe methode voor rekenonderwijs en wereldoriëntatie
- Er zal worden bekeken of het mogelijk is om een klusklas op te zetten
- Het schoolplan 2020-2024 zal worden opgesteld.

Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

De kwaliteitszorg van de school is gekoppeld aan het strategisch personeelsbeleid. De school streeft ernaar dat de medewerkers competenties ontwikkelen die gerelateerd zijn aan de beleidsterreinen die de school belangrijk vindt. Hierdoor is geborgd dat de schoolontwikkeling en de ontwikkeling van de medewerkers parallel verloopt.

De onderwijsresultaten worden op transparante wijze besproken. Het gaat hierbij zowel om de resultaten van de eindtoets als de tussentijdse toetsen. Op basis van de analyse wordt bekeken in hoeverre het beleid moet worden bijgesteld. Hieruit volgen ook de doelstellingen zoals hiervoor zijn weergegeven.

Tijdens de teamvergaderingen wordt de wijze van lesgeven besproken. Het doel hierbij is aan te blijven sluiten bij de leerlingen. Binnen de school moet er een doorgaande lijn zijn maar de eigenheid van de leerkracht is ook beleid. Er is ruimte voor de leerkrachten om een eigen invulling te geven aan het vastgestelde schoolbeleid.

De school geeft klassikaal les maar op sommige momenten wordt er groepsoverstijgend lesgegeven. Een voorbeeld hiervan is de plusklas in de onder- en bovenbouw.

Onderwijsprestaties

De school hanteert een toetskalender t.b.v. onder andere het Cito-Leerlingvolgsysteem. Voor 2019-2020 is er wegens de Coronapandemie geen centrale eindtoets afgenomen. Alle leerlingen uit groep 8 zijn op basis van het schooladvies naar het voortgezet onderwijs uitgestroomd.

In onderstaande tabel zijn de uitstroomgegevens van de afgelopen 3 jaar opgenomen:

	19-20	18-19	17-18
TVWO	2	0	2
VWO	1	2	1
HAVO tm VWO	5	8	13
VMBO TL tm HAVO	4	4	0
VMBO TL	5	3	7
VMBO BL	3	1	1
VMBO KL	5	6	4
Totaal	25	24	28

Passend Onderwijs

Wij vinden dat elk kind recht heeft op goed en passend onderwijs. In beginsel zijn wij het eens met de stelling dat zo veel mogelijk kinderen regulier primair onderwijs moeten kunnen volgen. Wij realiseren ons dat we een zorgplicht hebben. Onze school richt zich op het geven van basisondersteuning en in enkele gevallen op het geven van extra ondersteuning. In ons schoolondersteuningsprofiel hebben we beschreven welke ondersteuning we wel en niet kunnen geven.

Wanneer het nodig is om een leerling een eigen leerlijn te geven, omdat het niveau van de leerling afwijkt van de leeftijdsgenoten, schrijven we een ontwikkelingsperspectief (OPP). Het OPP beschrijft welke leerstof die leerling krijgt aangeboden en welke begeleiding en ondersteuning de school aanbiedt. Tevens vermeldt het OPP de doelen m.b.t. de specifieke vakken en de aanpak van de leraar (afstemming). Het OPP wordt twee keer per jaar geëvalueerd. Bij de evaluatie zijn de ouders en het kind betrokken.

We streven ernaar dat iedere leerling zich ononderbroken kan ontwikkelen en ontplooiën. Omdat we te maken hebben met verschillen, moet het onderwijsleerproces zo ingericht worden, dat dit ook mogelijk is. In de eerste plaats moeten de leraren daarom de leerlingen goed kennen (wat is hun niveau?, wat zijn de kenmerken van de leerlingenpopulatie?). Daarna moeten de leerlingen goed gevolgd worden: hoe verloopt het ontwikkelproces? Daar waar nodig volgt zorg en begeleiding. Deze zorg kan gericht zijn op leerlingen die wat minder kunnen, maar ook op leerlingen die wat meer kunnen. Om het ontwikkelproces te volgen, hanteren we het CITO-LVS. Leerlingen met een IV- of V-score, leerlingen die sterk terugvallen en leerlingen met een I-plus-score komen in aanmerking voor extra zorg. De centrale figuur bij zorg en begeleiding is de leraar. De intern begeleider heeft een coördinerende taak.

Het beleid ten aanzien van Passend onderwijs wordt mede vorm gegeven door inzet van de gelden van het samenwerkingsverband. Met de inzet van deze gelden hebben we de volgende doelen kunnen realiseren:

- Terugdringen dreigende thuiszitters
Resultaat: Er zijn geen thuiszitters doordat we een ondersteuningsklas faciliteren.
- Ondersteunen hoogbegaafdheid
Resultaat: Naast de inzet van een dagdeel plusklas is er ook een dagdeel ingezet voor kinderen die meer kunnen maar niet in een plusklas zitten.
- Extra ondersteuning
Resultaat: Ontlasten van leerkracht en bieden van extra hulp leerlingen in groep door middel van de inzet van een onderwijsassistent voor 6 dagdelen in de groepen.

- Leerlingen/leerkrachten en ouders begeleiden bij gedragsproblematiek leerlingen
Resultaat: Er wordt een gedragsspecialist ingezet
- Sociaal emotionele ondersteuning van leerlingen
Resultaat: Door het werken in kleinere groepen weten de leerlingen zich te handhaven in de school.

Onderwijs Achterstandenbeleid

De school heeft geen apart beleid voor onderwijsachterstanden, maar het maakt deel uit van het onderdeel Passend Onderwijs. Zie hiervoor de bovenstaande tekst. Tot en met schooljaar 2018/2019 ontving de school impuls gelden in verband met onderwijsachterstanden. Op basis van de nieuwe regelgeving heeft de school een te lage achterstandsscore om nog subsidie te ontvangen. Op basis van de overgangsregeling ontvangt de school tot en met schooljaar 2021/2022 nog subsidie voor onderwijsachterstandenbeleid. Daarna zal de school geen extra rijksbijdragen meer ontvangen.

Personeelsbeleid

Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid van de school richt zich op de ontwikkeling van de medewerkers. De bedoelde ontwikkeling is gekoppeld aan de missie en de visie van de school en aan de gemaakte afspraken per beleidsterrein. Op basis van de beleidsterreinen zijn competenties vastgesteld en zijn afspraken omgezet in criteria. De criteria staan op competentielijsten.

Ieder jaar wordt er door iedere leerkracht een persoonlijk ontwikkelingsplan (POP) voor het daarop volgende schooljaar opgesteld. Deze POP-en hebben een directe relatie met het schoolontwikkelingsplan. Het POP komt ter sprake in het functioneringsgesprek dat jaarlijks met iedere leerkracht wordt gehouden. Naast de verbeterdoelen komen ook aan de orde de werkdruk, loopbaanwensen, scholing, taakbeleid en mobiliteit.

Inzet middelen werkdrukverlaging

De Rijksbijdragen voor de werkdrukverlaging worden door de school ontvangen via de beschikking personeel en arbeidsmarktbeleid.

Nadat bekend is geworden dat deze middelen zouden worden ontvangen heeft overleg met het team plaatsgevonden over de gewenste inzet van deze middelen. Er is voor gekozen om met behulp van deze middelen de bezetting ruim te houden en de groepen relatief klein. In schooljaar 2019-2020 zijn de werkdruggelden ingezet ten behoeve van:

- inzet gymdocent (zowel OB als BB);
- inzet muziekproject;
- extra personele ondersteuning middels RT;
- beschikbaarheid van extra handen in de klassen;

Het team en de medezeggenschapsraad hebben voor 2020-2021 ingestemd met dezelfde inzet van de middelen als in 2019-2020.

Personele bezetting

Op 31 december 2020 waren 16 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 12,3522 fte (exclusief vervanging). In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2020 weergegeven.

functie	fte	personen	man	vrouw
directeur bestuurder	1,0753	1	1	0
leraar L11-functie	3,0765	4	2	2
leraar L10-functie	8,2004	11	2	9
Totaal	12,3522	16	5	11

Op 31 december 2019 waren 18 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 12,9812 fte (exclusief vervanging). De formatieve inzet is in 2020 is dus afgenomen. Deze afname betrof voor 0,2697 fte een afname van de bestaande formatie bij het onderwijzend personeel. Met de ingebruikname van het nieuwe schoolgebouw heeft de school een contract afgesloten een schoonmaakbedrijf en zijn de schoonmakers met pensioen gegaan. Dit zorgde voor een 0.8962 fte lagere inzet.

Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

In het voorjaar van 2020 is het bestuur formatieplan 2020-2024 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2020-2021 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Op basis van de verwachte ontwikkeling van het leerlingaantal zal deze formatieve inzet ook in 2021-2022 kunnen worden gehandhaafd. Er zijn geen ontslagen op basis van bedrijfseconomische redenen te verwachten.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim binnen de school is al jaren zeer laag. De school heeft het afgelopen jaar niet meer personeel moeten vervangen in verband met de Corona pandemie.

In onderstaande tabel is het ziekteverzuim en het voortschrijdend ziekteverzuim van 2020 opgenomen. Het voortschrijdend ziekteverzuim betreft het gemiddelde verzuim in het voorgaande jaar. Het voortschrijdend ziekteverzuim van juli 2020 betreft dus het gemiddelde verzuim van augustus 2019 tot en met juli 2020.

	ziekteverzuim	voortschrijdend ziekteverzuim
januari	2,63%	1,96%
februari	1,85%	2,09%
maart	1,91%	2,26%
april	0,00%	1,88%
mei	0,00%	1,48%
juni	0,00%	1,28%
juli	0,00%	1,09%
augustus	0,00%	1,00%
september	1,34%	1,01%
oktober	0,28%	0,94%
november	0,00%	0,77%
december	1,28%	0,77%

Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. 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 loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden. Er was in 2020 geen sprake van gedwongen ontslag.

Huisvesting en duurzaamheid

Het nieuwe schoolgebouw is in de zomer van 2020 opgeleverd. Tijdens de zomervakantie 2020 heeft de verhuizing plaatsgevonden en bij de start van het nieuwe schooljaar is het gebouw in gebruik genomen.

Na de zomervakantie is er een start gemaakt met de inrichting van het schoolplein.

Voor het nieuwe schoolgebouw zal een meerjarenonderhoudsplan worden opgesteld. Dit plan zal bij de begroting gehanteerd worden als richtlijn.

De nieuwe school is gebouwd volgens de laatste BENG-normen. Er is gestreefd naar een zo laag mogelijke belasting voor het milieu en er zijn pv-panelen op het dak gelegd. Het nieuwe schoolgebouw is niet meer aangesloten op het gasnet.

Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

De school is een christelijke basisschool voor kinderen van 4 t/m 12 jaar. De school staat open voor alle leerlingen. Van de ouders wordt verwacht dat ze:

- bewust kiezen voor christelijk onderwijs,
- instemmen met de grondslag,
- achter de opvoedkundige visie staan,
- instemmen met het onderwijskundig beleid.

De school staat ook open voor leerlingen met een extra zorgbehoefte. Zie hiervoor het onderdeel Passend Onderwijs.

Horizontale verantwoording

De school vindt goede contacten met ouders van groot belang, omdat school en ouders dezelfde doelen nastreven: de algemeen menselijke en cognitieve ontwikkeling van (hun) kinderen. Ouders worden daarom gezien als gelijkwaardige gesprekspartners. Voor de leraren zijn de bevindingen van de ouders essentieel om het kind goed te kunnen begeleiden. Voor de ouders is het van belang dat zij goed geïnformeerd worden over de ontwikkeling van hun kind.

Het naast informele contacten na schooltijd en via een afspraak met de leerkracht, is er georganiseerd contact via:

- de wekelijkse Babbelaar (nieuwsbrief)
- de schoolkrant, deze verschijnt voor de kerstvakantie;
- de informatieavond voor alle groepen (begin van het schooljaar);
- de informatieavond voor groep 8 (begin van het kalenderjaar);
- de praatavonden n.a.v. de rapporten
- algemene ouderavond
- vader en moederweek

Naast de verantwoording van de school naar de ouders is er ook sprake van verantwoording van het bestuur aan de leden van de vereniging. Hiervoor vindt jaarlijks een algemene ledenvergadering plaats.

Via de medezeggenschapsraad worden de belangen van de leerlingen, de ouders en het personeel vertegenwoordigd. De MR van de Goede Herderschool bestaat uit zes personen, drie teamleden en drie ouders.

Klachtenafhandeling

De school beschikt over een klachtenregeling. De kern van het klachtenbeleid is dat klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en de schoolleiding op een adequate manier worden afgehandeld. Indien dat echter gelet op de aard van de klacht niet mogelijk is of als afhandeling niet naar tevredenheid is verlopen, kan men een beroep doen op de klachtenregeling.

Samengevat zijn de volgende stappen beschreven:

- naar de interne vertrouwenspersoon
- naar de externe vertrouwenspersoon
- naar de landelijke klachtencommissie

De school is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie.

Er zijn in 2020, net zoals in de jaren ervoor, geen formele klachten ingediend door leerlingen of ouders van leerlingen.

Verbonden partijen / Samenwerkingsverband

Vanaf 1 augustus 2014 is de Goede Herderschool aangesloten bij samenwerkingsverband Zeeluwe. Scholen uit de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Putten maken deel uit van deze Onderwijs Zorgkoepel. Door het uitwisselen van kennis en vaardigheden wordt geprobeerd zoveel mogelijk kinderen binnen het reguliere onderwijs te houden. Vanuit dit samenwerkingsverband wordt vormgegeven aan het traject van "Passend Onderwijs" binnen de school. Er zijn in 2020 geen ontwikkelingen geweest binnen het samenwerkingsverband die van invloed zijn op het voortbestaan van de school of de vereniging. Er is alleen sprake van inhoudelijke samenwerking op het gebied van de zorg en overdracht van middelen aan de school door het samenwerkingsverband. De ontvangen middelen worden ingezet voor de verdere verbetering van de zorgstructuur binnen de school.

Samenwerking

Sinds 01 augustus 2005 vormen de Goede Herderschool en de peuterspeelzaal Ukkie Pukkie samen een zogenaamde brede school. Naast het bestuurlijke niveau werken we ook als school en peuterspeelzaal met elkaar samen.

Het is de bedoeling te komen tot een doorgaande lijn op het gebied van onderwijs en opvoeding van 3 t/m 12-jarigen. Op deze wijze wordt voldaan aan de eisen die voor de VVE (Voor- en vroegschoolse Educatie) worden gesteld. De intern begeleider van de school bezoekt regelmatig de peuterspeelzaal om peuters te observeren.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Eén van de belangrijkste ontwikkelingen in 2020 was Corona waarbij de politieke besluitvorming zorgde voor de tijdelijke sluiting van de school in het voorjaar en daarna vlak voor de kerstvakantie nogmaals. Dit heeft gezorgd voor een andere manier van onderwijs geven. Zie hiervoor ook de diverse onderdelen in het verslag. Inmiddels zijn de scholen met ingang van 8 februari weer open. De school volgt de politieke besluitvorming op dit gebied nauwgezet en houdt zich aan de voorschriften vanuit de overheid.

Op onderwijskundig gebied is één van de prioriteiten vanuit het ministerie het burgerschap. De school heeft een specifiek aanbod om sociale competenties te ontwikkelen. De school heeft een aanbod gericht op bevordering van actief burgerschap en sociale integratie.

Besteding van de middelen uit de prestatieboxregeling

Vanaf 2012 ontvangt de school subsidie in het kader van de prestatiebox. Hier ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. De vier actielijnen in het bestuursakkoord zijn:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkelijnen

De middelen zijn in 2020 ingezet voor de plusgroep en voor diverse culturele activiteiten. Daarnaast zijn de middelen gebruikt ten behoeve van het realiseren van een vloeiende doorstroming van de peuterspeelzaal naar groep 1 en van groep 2 naar groep 3.

Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2021 andere geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2021 nog geen andere bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben.

Internationalisering en onderzoeksbeleid

De school heeft geen internationale contacten en heeft geen onderzoeksbeleid..

FINANCIËEL BELEID

Onderstaand is de balans van 31 december 2020 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2019. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	407.912	140.629	Eigen vermogen	1.222.312	1.115.408
Vorderingen	115.350	59.160	Voorzieningen	17.213	22.669
Liquide middelen	878.687	1.967.067	Kortlopende schulden	162.424	1.028.779
Totaal activa	1.401.949	2.166.856	Totaal passiva	1.401.949	2.166.856

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2020 is na oplevering van de nieuwbouw € 298.777 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Dit bedrag is met name geïnvesteerd in de inrichting van het nieuwe schoolplein (€ 128.650) en de pv-installatie (€ 105.580). Verder zijn er voor € 59.285 touchscreens en computers aangeschaft. In 2020 zijn er geen activa gedesinvesteerd. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 31.494. De investeringen waren € 267.283 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 56.190 hoger dan op 31 december 2019. Dit wordt veroorzaakt door € 54.091 aan hogere vorderingen op de Gemeente. De school heeft in de loop van de bouw diverse termijnen als voorschot van de Gemeente ontvangen maar de afrekening zal in 2021 ontvangen worden.

De vordering op het ministerie ontstaat i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging en prestatiebox. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. De beschikking rijksbijdragen 2020-2021 is praktisch gelijk aan de beschikking 2019-2020, waardoor de vordering op het ministerie eind 2020 ook ongeveer gelijk is aan de vordering in het voorgaande jaar. De vordering op het ministerie bedraagt in totaal € 60.284.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid is opgenomen.

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 1.088.380 afgenomen, ondanks het positieve resultaat van € 106.903 over boekjaar 2020. Dit verschil wordt verklaard door de afname van de kortlopende schulden (€ 866.355). Op 31 december 2019 was een voorfinanciering van de nieuwbouw van de Gemeente nog niet besteed. Deze voorfinanciering is in 2020 besteed aan de nieuwbouw. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 106.903 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 107.376 aan de algemene publieke reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2020 € 1.216.674.

Het bedrag van € 473 is onttrokken aan de bestemmingsreserve nulmeting. Deze reserve bedraagt op 31 december 2020 € 5.638.

De bestemmingsreserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter.

voorzieningen

De verenging heeft een jubileumvoorziening. Deze is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2020 zijn er geen jubileumgratificaties betaald.

De voorziening was hoog genoeg om de toekomstige gratificaties te dekken. Hierdoor kon een bedrag van € 5.456 uit de voorziening vrijvallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2020 € 17.213.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn per 31 december 2020 met € 866.356 afgenomen.

Op 31 december 2019 was € 481.013 aan vooruitontvangen subsidie voor de nieuwbouw ontvangen. Dit bedrag is in 2020 volledig besteed. Het crediteurensaldo was € 445.800 op 31 december 2019. Op dat moment moesten diverse facturen betreffende de bouw worden betaald.

De kortlopende schulden bestaan in 2020 voor het grootste gedeelte uit de salaris gebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salaris gebonden schulden bedragen in totaal € 95.796 en zijn vergelijkbaar met de salaris gebonden schulden op 31 december 2019.

Analyse resultaat

De begroting van 2020 liet een negatief resultaat zien van € 13.331. Het uiteindelijke resultaat is € 106.903 positief. Het resultaat is derhalve € 120.234 hoger dan begroot.

De begroting was opgesteld en vastgesteld voordat de nieuwe cao was afgesloten. In de begroting is daardoor geen rekening gehouden met de betaling van de eenmalige uitkeringen en met de door de PO-raad verwachte verhoging van 2,83% van de rijksbijdrage. Er was, op basis van de eerste aanpassing van de rijksbijdrage 2019-2020, wel rekening gehouden met een loonsverhoging van 2,5%. De loonsverhoging is uiteindelijk 2% hoger geworden, maar is grotendeels gedekt door de verhoging van de rijksbijdrage in 2020.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2020 en de verschillen tussen de realisatie van 2020 en 2019.

Analyse realisatie 2020 versus realisatie 2019 en realisatie 2020 versus begroting 2020

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 gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2019.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil	Realisatie 2019	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.333.739	1.267.656	66.083	1.313.417	20.322
Overige baten	11.262	-	11.262	13.148	-1.886
Totaal baten	1.345.001	1.267.656	77.345	1.326.565	18.436
Lasten					
Personele lasten	1.039.737	999.113	40.624	1.023.209	16.528
Afschrijvingen	31.494	52.574	-21.080	20.995	10.499
Huisvestingslasten	37.162	50.050	-12.888	29.745	7.417
Overige lasten	129.730	179.250	-49.520	129.157	573
Totaal lasten	1.238.123	1.280.987	-42.864	1.203.106	35.017
Saldo baten en lasten	106.878	-13.331	120.209	123.459	-16.581
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	25	-	25	55	-30
Totaal financiële baten en lasten	25	-	25	55	-30
Totaal resultaat	106.903	-13.331	120.234	123.514	-16.611

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren € 66.083 hoger dan begroot.

De reguliere rijksbijdragen en overige subsidies waren tezamen € 53.663 hoger dan begroot door de verhoging van de normbedragen zoals is aangegeven bij de analyse van het resultaat.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 12.420 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een aanvullende vergoeding om de reserves van het samenwerkingsverband te verlagen.

De totale rijksbijdragen OCenW waren € 20.322 hoger dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt door de verhoging van de normbedragen en doordat een inhaalsubsidie is ontvangen voor het wegwerken van de leerachterstanden die zijn ontstaan tijdens de verplichte sluiting van de school tijdens de Coronapandemie. Het verschil met de totale rijksbijdragen van 2019 is beperkt doordat in 2019 een eenmalige vergoeding is ontvangen in het kader van het onderwijsconvenant. Deze vergoeding is in 2020 niet ontvangen.

overige baten

In de begroting waren geen overige baten opgenomen. Deze zijn wel ontvangen. De baten bestaan uit een bonus van het Vervangingsfonds. De bonus vanuit het Vervangingsfonds was in 2020 ongeveer even hoog als het ontvangen bedrag in 2019.

personele lasten

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

De salarislasten waren € 51.856 hoger dan begroot.

In de begroting was uitgegaan van 13,15 fte formatieve inzet. De gemiddelde formatieve inzet in 2020 was 13,06 fte.

Dat ondanks de lagere formatieve inzet de lonen en salarissen toch hoger zijn wordt veroorzaakt doordat de salarissen conform de cao met 4.5% zijn verhoogd terwijl er een stijging was begroot van 2.5%. Daarnaast zijn in februari 2020 twee eenmalige uitkeringen betaald. Bij het opstellen van de begroting waren deze uitkeringen nog niet bekend.

De overige personele lasten waren € 11.232 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de vrijval van de voorziening jubilea die niet was dan begroot. Daarnaast waren de kosten voor nascholing en schoolbegeleiding lager maar waren er niet begrote lasten voor de inhuur van een onderwijskracht lichamelijke opvoeding.

De personele lasten waren hoger dan in 2019. De formatieve inzet in 2019 was gemiddeld 13,55 fte. De personele lasten waren in 2020 ondanks de lagere formatieve inzet toch hoger door de cao verhoging van 4.5% en de eenmalige uitkeringen in februari 2020.

De overige personele lasten waren in 2020 € 25.039 lager dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor nascholing, schoolbegeleiding en vrijval van de voorziening jubilea.

afschrijvingen

In de begroting was rekening gehouden met investeringen in leermiddelen, ICT en schoolmeubilair en installaties (€ 335.000). Er is uiteindelijk voor € 298.777 geïnvesteerd. Er was begroot voor nieuw meubilair maar deze investering is uitgesteld. Het oude meubilair is meegegaan naar het nieuwe gebouw. Er is wel geïnvesteerd in het schoolplein. Dit was niet begroot.

De totale afschrijvingslasten waren in totaal € 21.080 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door er voor de pv-installatie en de touchscreens gekozen is voor een langere afschrijvingstermijn.

De lasten waren € 10.499 hoger dan in 2019 door de investeringen in 2020.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 12.888 lager dan begroot. Er was rekening gehouden met extra lasten klein onderhoud voor eventuele aanpassingen aan het gebouw na oplevering en voor tuinonderhoud. Deze twee zijn niet gerealiseerd. In verband met de pv-installatie zijn de gerealiseerde energielasten lager. De schoonmaakkosten zijn echter toegenomen. In de begroting was uitgegaan van schoonmakers in eigen dienst maar voor de schoonmaak van het nieuwe gebouw heeft men een schoonmaakbedrijf gecontracteerd.

De lasten waren € 7.417 hoger dan in 2019. Ten opzichte van 2019 betrof het grootste verschil de hogere uitgaven voor schoonmaak.

overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en de overige lasten.

In totaal kwamen de overige lasten lager uit dan begroot. Binnen de subcategorieën waren er wel verschillen. De lasten van de leer- en hulpmiddelen waren € 7.009 hoger dan begroot. Dit betrof met name hogere uitgaven voor ICT. Bij de begroting was er rekening gehouden met extra uitgaven voor klein inventaris en een openingsfeest. Deze zijn niet gerealiseerd. Het openingsfeest is uitgesteld naar het voorjaar 2021. Ook zijn er wegens Corona minder uitgaven geweest voor bijzondere activiteiten.

De overige lasten waren praktisch gelijk aan de lasten in 2019.

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 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. Uit de meerjarenbalans in de continuïteitsparagraaf blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren voldoende zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen en de investeringen met eigen middelen te betalen. Dit betekent dat er ook de komende jaren geen externe financiering hoeft te worden aangetrokken.

Treasuryverslag

De vereniging heeft in 2016 een nieuwe treasurystatuut opgesteld en vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2020 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de Rabobank. De Rabobank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

Het resultaat op de liquide middelen was in 2020 net zoals in 2019 verwaarloosbaar. In 2020 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de vereniging. Er zal in 2021 sprake zijn van majeure investeringen van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven vijf jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Aantal leerlingen op 1 oktober	207	211	214	214	214	214	214
Personele bezetting in fte op 31 december							
Bestuur / Management	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08
Personeel primair proces	11,01	11,28	11,28	11,28	11,28	11,28	11,28
Ondersteunend personeel	0,90	0,00	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25
Totale personele bezetting	12,98	12,35	12,61	12,61	12,61	12,61	12,61

Overige kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Aantal leerlingen / Totaal personeel	15,95	17,08	16,97	16,97	16,97	16,97	16,97
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	18,80	18,71	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal van de school is vrij constant. Met de ingebruikname van de nieuwe school is er in 2020 een kleine groei gerealiseerd die naar verwachting ook zal worden gerealiseerd in 2021.

Eind 2020 zijn er minder medewerkers in dienst dan eind 2019. Eind 2020 is er geen ondersteunend personeel doordat de school gebruik is gaan maken van de diensten van een schoonmaakbedrijf. De schoonmakers zijn met pensioen gegaan. Het aantal medewerkers onderwijzend personeel is gelijk gebleven in 2020 alleen is bij sommigen van hen de formatie uitgebreid.

In de begroting 2020 was er rekening mee gehouden dat er extra ondersteuning ingezet ging worden in de klassen via een onderwijsassistent of lerarenondersteuner maar dit is niet gerealiseerd. In de begroting 2021-2025 is er wel weer een vacature opgenomen.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
Materiële vaste activa	140.629	407.912	705.201	704.756	680.549	660.198	641.514
Totaal vaste activa	140.629	407.912	705.201	704.756	680.549	660.198	641.514
Vorderingen	59.160	115.350	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Liquide middelen	1.967.067	878.687	773.106	937.759	1.116.000	1.290.580	1.463.899
Totaal vlottende activa	2.026.227	994.037	833.106	997.759	1.176.000	1.350.580	1.523.899
Totaal activa	2.166.856	1.401.949	1.538.306	1.702.515	1.856.549	2.010.777	2.165.412

Passiva	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
Algemene reserve	1.109.298	1.216.674	1.344.925	1.498.604	1.642.108	1.785.806	1.929.911
Bestemmingsreserves (publiek)	6.111	5.638	5.168	4.698	4.228	3.758	3.288
Eigen vermogen	1.115.409	1.222.312	1.350.093	1.503.302	1.646.336	1.789.564	1.933.199
Voorzieningen	22.669	17.213	28.213	39.213	50.213	61.213	72.213
Kortlopende schulden	1.028.779	162.424	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Totaal passiva	2.166.857	1.401.949	1.538.306	1.702.515	1.856.549	2.010.777	2.165.412

Toelichting op de balans:

De balans op 31 december 2019 werd sterk beïnvloed door de nieuwbouw. Hierdoor waren de omvang de liquide middelen en de kortlopende schulden bijna een miljoen euro hoger dan normaal. Eind 2020 is de nieuwbouw afgerond en hebben deze twee posten weer hun 'normale' omvang. De totale omvang van de balans is hierdoor in 2020 zeer sterk afgenomen.

In 2020 is de waarde van de materiële vaste activa toegenomen. Er zijn investeringen gedaan in het schoolplein, pv-panelen, touchscreens en chromebooks bij de oplevering van het nieuwe schoolgebouw. Een deel van de voor 2021 geplande investeringen is uitgesteld naar 2021. Volgens de begroting zal nog € 350.000 worden geïnvesteerd in nieuw meubilair en het schoolplein. De waarde van de materiële vaste activa zal hierdoor verder toenemen. In de jaren 2022 en verder zal er relatief weinig worden geïnvesteerd.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De hoogste vordering, die op het ministerie, zal de komende jaren ongeveer gelijk blijven omdat de stijging van het leerlingaantal klein is. De vordering voor de komende jaren is wel lager dan de vorderingen op 31 december 2020. De verwachting is dat de vordering op de Gemeente op 31 december 2020 in 2021 afgewikkeld zal worden.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening zullen van invloed zijn. Het saldo liquide middelen zal in 2021 dalen door de geplande investeringen in het schoolplein en het meubilair. De omvang zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. De afschrijvingslasten nulmeting zijn verrekend met de bestemmingsreserve en de rest van het resultaat met de algemene reserve.

De omvang van de jubileumvoorziening is alle toekomstige jaren op hetzelfde niveau gehouden. De omvang wordt sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand en deze zijn op dit moment nog niet te voorspellen.

Nu de nieuwbouw is gerealiseerd zal er opnieuw een voorziening onderhoud gevormd gaan worden. De verwachting is dat in 2021 een nieuw onderhoudsplan zal worden opgesteld. Daarom is er een inschatting gemaakt van een toevoeging van € 10.000 per jaar vanaf 2021 aan de voorziening onderhoud. De komende jaren zal er nog niet veel noodzakelijk onderhoud worden gedaan waardoor er alleen rekening is gehouden met een toevoeging aan de voorziening.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. De kortlopende schulden bestaan op 31 december 2020 grotendeels uit de salarisgebonden schulden en een crediteurensaldo. Voor de komende jaren is uitgegaan dat het saldo van de kortlopende schulden ongeveer dezelfde hoogte zullen hebben als het saldo op 31 december 2020.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Aantal leerlingen	207	211	214	214	214	214	214
Baten							
Rijksbijdragen OCenW	1.313.417	1.333.739	1.315.958	1.332.563	1.333.774	1.337.052	1.341.184
Overige baten	13.148	11.262	-	-	-	-	-
Totaal baten	1.326.565	1.345.001	1.315.958	1.332.563	1.333.774	1.337.052	1.341.184
Lasten							
Personeelslasten	1.023.209	1.039.737	1.031.654	1.033.668	1.041.241	1.048.129	1.053.487
Afschrijvingen	20.995	31.494	52.711	60.445	64.207	60.351	58.684
Huisvestingslasten	29.745	37.162	55.750	54.750	54.750	54.750	54.750
Overige lasten	129.157	129.730	159.450	141.450	141.450	141.450	141.450
Totaal lasten	1.203.106	1.238.123	1.299.565	1.290.313	1.301.648	1.304.680	1.308.371
Saldo baten en lasten	123.459	106.878	16.393	42.251	32.126	32.372	32.813
Financiële baten en lasten							
Financiële baten	55	25	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	55	25	-	-	-	-	-
Totaal resultaat	123.514	106.903	16.393	42.251	32.126	32.372	32.813

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2021-2025 is vastgesteld na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur.

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

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn in 2021 lager dan de rijksbijdragen van 2020. In 2020 heeft het samenwerkingsverband extra middelen overgemaakt, is er een nabetaling ontvangen met betrekking tot de rijkssubsidies 2019-2020 en is er een subsidie ontvangen voor de inhaalprogramma's wegens leerachterstanden. Daarnaast zal is de subsidie voor het onderwijsachterstandenbeleid lager dan zijn dan in 2020 totdat er in 2022 niets meer wordt ontvangen.

Er is in de begroting geen rekening gehouden met hogere normbedragen of nabetalingen. Indien de normbedragen worden verhoogd, zal dit ter dekking zijn van hogere (salaris)lasten.

De overige baten bestonden de afgelopen jaren met name uit de bonus van het Vervangingsfonds. Deze vergoeding hangt samen met de benodigde vervanging voor ziekte. Er is geen inschatting te maken van de hoogte van de toekomstige vervanging. Derhalve is er voorzichtigheidshalve geen rekening gehouden met eventuele incidentele baten.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De begroting is opgesteld conform de geldende cao-afspraken. Er is ook rekening gehouden met een stijging van de loonkosten van 1%. De loonkosten nemen toe door de jaarlijkse periodieke salarisverhoging in augustus..

De afschrijvingslasten zullen de komende jaren sterk stijgen door de geplande investeringen. Over de investeringen in 2020 is slechts een deel van het jaar afgeschreven. In 2021 zal hier het hele jaar over worden afgeschreven.

De huisvestingslasten zijn deels begroot op basis van historische uitgaven. De dotatie aan de voorziening onderhoud is vanaf 2021 begroot. De onderhoudscontracten voor de nieuwe installaties zullen hoger zijn. Daarentegen zullen de energielasten door de zonnepanelen lager zijn. De schoonmaaklasten zijn begroot op basis van het afgesloten contract met het schoonmaakbedrijf.

De overige materiële lasten zijn begroot op basis van historische uitgaven. De nieuwbouw zal in 2021 wel voor hogere lasten zorgen door onder andere de aanschaf van klein inventaris en een openingsfeest.

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 stichting is primair een verantwoordelijkheid van de 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. Zo is er geen administratief medewerker, waardoor het administratieve werk volledig door de directeur moet worden uitgevoerd.

De facturen worden na interne goedkeuring digitaal aangeboden ter betaling. De betalingen worden onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De wijzigingen in de benoemingen worden digitaal doorgegeven door de directeur. De boekhouding wordt verzorgd door hetzelfde externe administratiekantoor.

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

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

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

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

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

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het interne risicobeheersing- en controle systeem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten zoals hiervoor weergegeven bij de planning- en controlcyclus.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- * In 2023 zal de bekostigingssystematiek worden vereenvoudigd. Dit betekent waarschijnlijk dat de vordering op het ministerie moet worden afgeboekt. Dat zou een afboeking van € 60.000 kunnen betekenen. Daarnaast zal de nieuwe berekeningsmethode invloed hebben op de hoogte van de subsidie. De PO Raad heeft op basis van het leerlingaantal op 1 oktober 2019 een inschatting gemaakt van de mogelijke gevolgen per bestuur. Volgens deze inschatting zal het effect voor de school negatief (ong. € 27.000) zijn.
- Vanaf 2023 zal de voorziening groot onderhoud moeten worden gebaseerd op de componentenmethode. Dit kan zorgen voor een eenmalig hoge toevoeging aan de onderhoudsvoorziening. Aangezien de school in 2020 een nieuw gebouw heeft betrokken zal de impact naar verwachting relatief laag zijn.
- Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico dat geen goede vervangers kunnen worden gevonden wordt hierdoor steeds groter. Bij natuurlijk verloop is het risico is dat dit niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

Normatief Eigen Vermogen:

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2020 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 672.628. Het publieke eigen vermogen van de vereniging bedraagt € 1.222.312. Dit betekent dat er sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

In de komende jaren gekeken zal worden hoe de school het bovenmatige eigen vermogen kan inzetten, rekening houdend met het feit dat de investeringen van 2021 zullen zorgen voor een hoger normatief eigen vermogen.

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

De Inspectie van het onderwijs heeft tijdens het vierjaarlijks onderzoek geconstateerd dat aan de scheiding tussen de uitvoerende taken van het dagelijkse en toezichthoudende bestuur onvoldoende inhoud wordt gegeven.

Op basis van het inspectierapport is in 2019 besloten dat de vereniging overgaat naar het DB/TB-model. Dit is geëffectueerd in de ledenvergadering van april 2020.

Het toezichthoudend bestuur is ultimo 2020 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	dhr. G. Lopers
Secretaris	:	mevr. G. van Nijhuis-Mazier
Lid	:	mevr. M. Hop
Lid	:	mevr. J. de Vries
Lid	:	mevr. A. Schreuder

Het toezichthoudend bestuur is onbezoldigd

Voorafgaand aan de invoering van het DB/TB-model zijn er in 2020 nog een drietal vergaderingen geweest in de oude setting van het AB/DB model. In september en november 2020 is het toezichthoudend bestuur tweemaal bijeengekomen en in november is er een gezamenlijke vergadering met het dagelijks bestuur geweest.

Tijdens de vergadering in het voorjaar onder het AB/DB-model is nog de jaarrekening 2019 vastgesteld. Andere belangrijke gespreksonderwerpen tijdens deze vergaderingen waren:

- voorbereiding op het DB/TB-model o.a. het opstellen van een nieuw directie- en bestuur statuut;
- strategisch beleidsplan;
- nieuwbouw;
- formatie 2020-2021;
- onderwijsresultaten;
- onderwijs tijdens Corona;
- afwickelen herstelopdracht onderwijsinspectie.

Het toezichthoudend bestuur heeft tijdens de vergaderingen besproken hoe zij invulling wil geven aan haar toezichthoudende rol. Men heeft afgesproken contact te zoeken met het bestuur van een andere éénpitter om af te stemmen hoe zij vorm geven aan hun rol als toezichthouder.

Het toezichthoudend bestuur is belast met het toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden van het dagelijks bestuur en staat het dagelijks bestuur met raad terzijde. Het toezichthoudend bestuur is belast met:

- a het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch meerjarenplan van de school;
- b het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en afwijkingen van die code;
- c het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school;
- d het aanwijzen van de accountant;
- e het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder a tot en met d, in het jaarverslag.

Het toezichthoudend bestuur heeft de tijdens de bijeenkomsten verschillende taken en bevoegdheden uitgevoerd zoals opgenomen in het statuten. Dit betrof onder andere de:

- goedkeuring van de meerjarenbegroting 2021-2025;
- benoeming accountant voor de controle van de jaarrekening.

Andere gespreksonderwerpen waren:

- nieuwe inschaling directeur bestuurder;
- wens om meer leden te werven;
- vergaderonderwerpen vaststellen conform het strategisch beleidsplan waarbij identiteit zeker besproken moet worden;
- hoe verloopt de besluitvorming omtrent de invoering van het continue rooster.

Het intern toezicht is van mening dat in 2020 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen zoals zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan. Voor de behaalde resultaten wordt verwezen naar het algemeen bestuursverslag. Tevens zijn zij van mening dat de rijksbijdragen op doelmatige wijze zijn besteed ten behoeve van het onderwijs en dat aan de wettelijke voorschriften is voldaan.

KENGETALLEN

Kengetallen	2020	2019	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	88%	53%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	6,12	1,97	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	8%	9%	risico indien lager dan - 10%
Kapitalisatiefactor	87%	163%	geen waarde vastgesteld
Weerstandvermogen	91%	84%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	3%	3%	risico indien hoger dan 10%

Solvabiliteit 2

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

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

De ratio van 88% geeft aan dat dan 53% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 12% uit vreemd vermogen.

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

Liquiditeit

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

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

De liquiditeitsratio geeft aan dat 6,12 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De vereniging heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 878.687 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 115.350 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 162.424. De liquiditeitspositie van de vereniging is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 0,75.

Rentabiliteit

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

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

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 1.345.026, een positief resultaat behaald van € 106.903. Dit houdt in dat 8% van de baten niet zijn ingezet. De rentabiliteit is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van - 10%. Dit betreft de signaleringswaarde voor één jaar. De signaleringswaarde voor drie jaar is 0%.

Kapitalisatiefactor

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten). De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. De onderwijsinspectie heeft de signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactoren laten vervallen. In 2015 werd een bovengrens van 35% tot 60% gehanteerd (35% was de bovengrens voor grote besturen, 60% voor kleine besturen). De vereniging behoort tot de kleine besturen.

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten). Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt. Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen. Het weerstandsvermogen is hoger dan de signaleringsgrens van de inspectie.

Huisvestingsratio

Definitie: De som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief de financiële lasten). Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten. De inspectie hanteert een signaleringswaarde van 10%. De ratio van de vereniging is lager hetgeen aangeeft dat het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten niet te hoog is.

JAAARREKENING

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	407.912		140.629	
	<i>Totaal vaste activa</i>		407.912		140.629
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	115.350		59.160	
1.2.4	Liquide middelen	878.687		1.967.067	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		994.037		2.026.227
	TOTAAL ACTIVA		1.401.949		2.166.856
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.222.312		1.115.408	
2.2	Voorzieningen	17.213		22.669	
2.4	Kortlopende schulden	162.424		1.028.779	
	TOTAAL PASSIVA		1.401.949		2.166.856

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.333.739		1.267.656		1.313.417	
3.5 Overige baten	11.262		-		13.148	
<i>Totaal baten</i>		<u>1.345.001</u>		<u>1.267.656</u>		<u>1.326.565</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.039.737		999.113		1.023.209	
4.2 Afschrijvingen	31.494		52.574		20.995	
4.3 Huisvestingslasten	37.162		50.050		29.745	
4.4 Overige lasten	129.730		179.250		129.157	
<i>Totaal lasten</i>		<u>1.238.123</u>		<u>1.280.987</u>		<u>1.203.106</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>106.878</u>		<u>-13.331</u>		<u>123.459</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	25		-		55	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>25</u>		<u>-</u>		<u>55</u>
Totaal resultaat *		<u><u>106.903</u></u>		<u><u>-13.331</u></u>		<u><u>123.514</u></u>

*(- is negatief)

Bestemming van het resultaat

Een 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)			106.878		123.459
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	31.494		20.995	
- Mutaties voorzieningen	2.2	-5.456		2.928	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			26.038		23.923
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-56.204		9.188	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-866.355		925.832	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-922.559		935.020
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-789.643		1.082.402
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		39		55
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-789.604		1.082.457
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-298.776		-25.287	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-298.776		-25.287
Mutatie liquide middelen					
	1.2.4		-1.088.380		1.057.170
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.967.067		909.897	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-1.088.380		1.057.170	
Stand liquide middelen per 31-12			878.687		1.967.067

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 waarderinggrondslag 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 €
Terreinen:			
Terreininventaris	120	10,00%	n.v.t.
Gebouwen:			
Permanent	480	2,50%	n.v.t.
Semi-permanent	240	5,00%	n.v.t.
Noodlokalen	120	10,00%	n.v.t.
Zonnepanelen	180	6,67%	n.v.t.
Installaties:			
Verwarming	120	10,00%	n.v.t.
Alarm	120	10,00%	n.v.t.
Kantoormeubilair en inventaris:			
Bureau's	240	5,00%	500
Stoelen	144	8,33%	500
Kasten	480	2,50%	500
Huishoudelijke apparatuur:			
Schoonmaakapparatuur	60	20,00%	500
Schoolmeubilair en inventaris:			
Docentensets	240	5,00%	500
Leerlingensets	240	5,00%	500
Schoolborden	480	2,50%	500
Garderobe	240	5,00%	500
Zonwering	60	20,00%	500
Onderwijskundige apparatuur en machines:			
Kopieerapparatuur	lease	n.v.t.	n.v.t.
Audio/video installatie	120	10,00%	500
Beamer	60	20,00%	500
Projectiemiddelen	120	10,00%	500
Digitale schoolborden	60	20,00%	500
ICT:			
Servers	72	16,67%	500
Netwerk	72	16,67%	500
Computers	48	25,00%	500
Printers	60	20,00%	500
Telefooncentrale	120	10,00%	500
Leermiddelen:			
Methodes	96	12,50%	n.v.t.
Spel- en sportmateriaal	360	3,33%	500

Gebouwen

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

I.v.m. de nieuwbouw zal er vanaf 2021 een voorziening groot onderhoud worden gevormd. Zie hiervoor de toelichting bij de voorzieningen.

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.

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 reserve en een bestemmingsreserve.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking van de	formele beperking, ontstaan	5.638

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 blijfkans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen *zal* een voorziening *worden* gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. *Deze voorziening zal worden opgebouwd na de oplevering van de nieuwbouw in 2020.* De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Leasing

Operationele leasing

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

Kortlopende schulden

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

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

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

GRONDSLAGEN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

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	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.410	4.338	335.488	173.539	514.775
Cumulatieve afschrijvingen en	693	2.271	228.363	142.818	374.145
Materiële vaste activa per 01-01-2020	717	2.067	107.125	30.721	140.630
Verloop gedurende 2020					
Investerings	105.579	128.561	64.636	-	298.776
Afschrijvingen	3.074	514	20.246	7.660	31.494
Mutatie gedurende 2020	102.505	128.047	44.390	-7.660	267.282
Stand per 31-12-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	106.989	132.899	400.124	173.539	813.551
Cumulatieve afschrijvingen en	3.767	2.785	248.609	150.478	405.639
Materiële vaste activa per 31-12-2020	103.222	130.114	151.515	23.061	407.912

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	60.284		58.000	
1.2.2.3 Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	54.091		-	
1.2.2.10 Overige vorderingen	885		-	
<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>115.260</i>		<i>58.000</i>	
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	90		1.147	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	-		14	
<i>Overlopende activa</i>	<i>90</i>		<i>1.161</i>	
Totaal Vorderingen	115.350		59.161	

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

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	878.687		1.967.067	
Totaal liquide middelen	878.687		1.967.067	

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	985.034	124.264	-	1.109.298	1.109.298	107.376	-	1.216.674
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	6.861	-750	-	6.111	6.111	-473	-	5.638
Totaal Eigen vermogen	991.895	123.514	-	1.115.409	1.115.409	106.903	-	1.222.312

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	6.861	-750	-	6.111	6.111	-473	-	5.638
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	6.861	-750	-	6.111	6.111	-473	-	5.638

2.2 Voorzieningen

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	22.669	-	-	5.456	-	17.213	2.308	9.220	5.685
Totaal personele voorzieningen	22.669	-	-	5.456	-	17.213	2.308	9.220	5.685

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
2.4.6 Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	-	-	481.013	-
2.4.8 Crediteuren	55.156	-	445.800	-
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	50.971	-	51.584	-
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	12.792	-	12.710	-
2.4.12 Kortlopende overige schulden	2.471	-	7.311	-
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			121.390	998.418
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	9.000	-	-	-
2.4.17 Vakantiegeld	32.033	-	30.361	-
<i>Overlopende passiva</i>			41.033	30.361
Totaal Kortlopende schulden			162.423	1.028.779

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

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

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
				per maand	verslag- jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
			Mdn	€	€	€	€	€	€
1	ISO groep	1-1-2016 31-12-2021	72	502	9.767	6.024	-	-	6.024
2	Magistraal	1-9-2020 31-8-2021	12	1.244	7.205	9.952	-	-	9.952

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	1.172.298		1.131.606		1.122.994	
	Totaal Rijksbijdrage		1.172.298		1.131.606		1.122.994
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	86.921		73.950		114.416	
	Totaal Rijksbijdragen		86.921		73.950		114.416
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		74.520		62.100		76.007
	Totaal Rijksbijdragen		1.333.739		1.267.656		1.313.417
3.5	Overige baten						
3.5.5	Ouderbijdragen	-		-		424	
3.5.10	Overige	11.262		-		12.724	
	Totaal overige baten		11.262		-		13.148

Overige

De overige overige baten betreffen (voor het grootste deel) ontvangen premiedifferentiatie van het vervangingsfonds.

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	755.500		976.613		707.450	
4.1.1.2	Sociale lasten	104.853		-		98.257	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	27.811		-		25.800	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	37.318		-		40.376	
4.1.1.5	Pensioenpremies	109.115		-		114.037	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.034.597		976.613		985.920
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-5.456		1.000		9.678	
4.1.2.3	Overige	20.724		25.500		30.629	
	Totaal overige personele lasten		15.268		26.500		40.307
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	2.153		4.000		3.019	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	7.975		-		-	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		10.128		4.000		3.019
	Totaal personele lasten		1.039.737		999.113		1.023.208

Overige

De overige overige personele lasten zijn voor € 10.000 kosten (na-)scholing en voor € 9.000 schoolbegeleiding.

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 17 in 2020 (2019: 18). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	15	15
Ondersteunend personeel	1	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>17</u>	<u>18</u>

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	31.494		52.574		20.995	
	Totaal afschrijvingen		31.494		52.574		20.995

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	3.352		15.000		1.881	
4.3.4	Energie en water	18.846		21.750		21.480	
4.3.5	Schoonmaakkosten	11.715		3.000		2.827	
4.3.6	Belastingen en heffingen	2.255		1.800		2.222	
4.3.8	Overige	994		8.500		1.335	
	Totaal huisvestingslasten		37.162		50.050		29.745

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	29.370		30.950		28.080	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	6.705		41.500		2.173	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	56.109		49.100		52.531	
4.4.5	Overige	37.546		57.700		46.373	
	Totaal overige lasten		129.730		179.250		129.157

Overige

De overige overige lasten (4.4.5) worden onderaan deze pagina op onderdelen uitgesplitst.

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	3.049		3.000		2.909
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
			3.049		3.000	2.909

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 accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	1.984		2.200		1.799	
4.4.5.2	Representatiekosten	308		1.000		666	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	1.639		3.000		3.442	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	12.727		32.000		23.015	
4.4.5.6	Contributies	1.534		1.600		1.161	
4.4.5.7	Abonnementen	488		1.000		578	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		500		96	
4.4.5.9	Verzekeringen	397		400		397	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	12.918		12.000		11.684	
4.4.5.11	Toetsen en testen	31		750		113	
4.4.5.12	Culturele vorming	1.717		2.250		2.775	
4.4.5.13	Overige overige lasten	3.803		1.000		647	
	Totaal overige lasten		37.546		57.700		46.373

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Totaal financiële baten

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
25			-		55	
Totaal financiële baten		25		-		55

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		107.376
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-473	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-473
	Totaal resultaat		106.903

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code acti- teiten	Deelname- percentage
Samenwerkingsverband voor primair onderwijs Zeeluwe	Stichting	Harderwijk	4	0%

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

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code acti- teiten	Deelname- percentage
Peuterspeelzaal Ukkie PukKie	Stichting	Ermelo	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
IOP 1e tranche	IOP-34893-PO			x
IOP 2e tranche	PO	16-10-2020		x

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

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	J.A.C.R. de Koeijer
Funcctiegegevens (2020)	
Funcctie(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	88.605
Beloningen betaalbaar op	14.011
Subtotaal bezoldiging	102.616
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	102.616
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	119.000
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegeestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens (2019)	
Funcctie(s)	directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	82.365
Beloningen betaalbaar op	13.786
Subtotaal bezoldiging	96.151
Bezoldiging	96.151
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

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam toezichthouder	G. Lopers	J. de Vries	M. Hop	A. Schreuder
Functiegegevens 2020				
Functiecategorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-08	01-08	01-08
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.900	4.975	4.975	4.975
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	-	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019				
Functiecategorie	Lid			
Aanvang functie	01-01			
Afloop functie	31-12			
Bezoldiging	-			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.900			
Naam toezichthouder				
G. van Nijhuis				
Functiegegevens 2020				
Functiecategorie	Lid			
Aanvang functie	01-08			
Afloop functie	31-12			
Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	-			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	4.975			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.			
Bezoldiging	-			
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				
Functiecategorie				
Aanvang functie				
Afloop functie				
Bezoldiging				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum				

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
W. Timmer	dagelijks bestuur
L. Knol	dagelijks bestuur

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 toezichhoudende 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 Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt
Rechtsvorm: Vereniging
Zetel: Ermelo
KvK nummer: 40104850

Adres: Zeeweg 98, 3853 LN Ermelo
Telefoon: 0341-552312
E-mailadres: info@goedeherderscohol.nl
Internetsite: www.goedeherderschool.nl

Contactpersoon: J.A.C.R. de Koeijer
Telefoon: 0341-552312
E-mailadres: info@goedeherderschool.nl

Bestuursnummer: 34893

BRIN-nummers: 04OL Goede Herderschool

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
Jozias de Koeijer				
Wouter Timmer				
Liesbeth Knol				

Toezichthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
Gerbrand Lopers				
Jurijn de Vries				
Ada Schreuder				
Gerjanne van Nijhuis				
Marcella Hop				

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	1060592-2	819.714	341.547	283.211	58.336
Prestatiebox	2020-2021	1067332-02	42.162	17.567	17.581	-14
Aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden	2020-2021	1072882-02	27.562	11.484	9.523	1.962
Totaal OCW			889.438	370.599	310.315	60.284