

Jaarverslag 2019

Stichting Rehobothschool Uddel,
te Uddel

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	20
Continuïteitsparagraaf	25
Verslag toezichthoudend orgaan	31
Kengetallen	33

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	36
Balans per 31 december 2019	42
Staat van baten en lasten 2019	43
Kasstroomoverzicht 2019	44
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	45
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	48
(Voorstel) bestemming van het resultaat	52
Gebeurtenissen na balansdatum	53
Verbonden partijen	54
Verantwoording subsidies	55
WNT-Verantwoording 2019	56
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	62
Gegevens over de rechtspersoon	63
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	64

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	66
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	67

Bijlagen:

OCW-bijlage	72
Specificatie balansposten	73
Staat van baten en lasten 2019 per kostenplaats	74

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Stichting Rehobothschool Uddel in het jaar 2019.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2019 van de Stichting Rehobothschool Uddel is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree Accountants B.V.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van de Stichting Rehobothschool Uddel, met bevoegd gezag nummer 35297, valt de Rehobothschool met brinnummer 03MF.

Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

De Stichting heeft als grondslag de onveranderlijke waarheid, in Gods Woord geopenbaard, en verklaard in de 'Drie Formulieren van Enigheid', zoals vastgelegd in de Nationale Synode van Dordrecht in de jaren 1618 en 1619 en nader omschreven,

- dat deze leer gefundeerd is op de volle erkenning van de staat der rechtheid waarin de mens geschapen was, alsmede de algehele erkenning van de doodstaat van de mens en diens zedelijke onmacht ten goede;
- dat daarmee onlosmakelijk verbonden is het wezenlijk onderscheid tussen de uitwendige en de inwendige roeping, waarvan de eerste ieder, die het Woord hoort, temeer alle onschuld beneemt, en de tweede door Gods soevereine eenzijdige bediening het ware leven der genade werkt bij de uitverkorenen, bij wie deze uitwendige roeping bij de wedergeboorte het middel is tot zaligheid;
- dat dienvolgens op de voorgrond staat de soevereine eenzijdige bediening der genade, welke soevereine bediening geheel en al voortvloeit uit het eeuwig raadsbesluit Gods, waarin Hij van eeuwigheid besloten heeft wie zal zalig worden en de middelen daartoe;
- dat dit eeuwig raadsbesluit Gods mede zo zeer betrekking heeft op de uitverkorenen, dat de gehele schepping nog slechts bestaat om hunnentwil en alle tijdelijke en geestelijke weldaden hun uit Christus als hun Hoofd en Heere toekomen, terwijl de tijdelijke zegeningen, die de verworpenen toevloeien, niet door Christus voor hen zijn verworven;
- dat hoewel de Vader door Christus alle dingen regeert, de algemene genade geen vrucht is van Christus' zoenverdienste, doch als behorend tot de Voorzienigheid Gods, de betoning is van de goedertierenheid, verdraagzaamheid, lankmoedigheid des Vaders, die Hij de mensen bewijst, opdat de verworpenen, zowel als de uitverkorenen worden voortgebracht, onderhouden en geregeerd tot verheerlijking van Gods rechtvaardigheid en barmhartigheid naar Zijn soeverein welbehagen.

Op de beschrijving van de grondslag van de school is het doel van de Stichting gebaseerd. Het doel van de Stichting is het verstrekken van primair christelijk onderwijs op deze gereformeerde grondslag.

We beschouwen het als de kernopdracht van de school de haar toevertrouwde kinderen in overeenstemming met Gods Woord en de daarop gegronde belijdenisgeschriften te leiden, te vormen en hulp te verlenen en daarmee de grondslag te leggen voor het volgen van aansluitend voortgezet onderwijs. Alles in diepe afhankelijkheid van God zoals we dat verwoorden in 'Aan Gods zegen is alles gelegen'. Zij hoopt hiermee te mogen bereiken dat de kinderen hun taak en opdracht in kerk, gezin en maatschappelijke samenleving zoeken te vervullen naar de eis van Gods Woord.

Gezien ons uitgangspunt dat onderwijs en opvoeding onlosmakelijk aan elkaar verbonden zijn, sluit het onderwijs dan ook aan op en ligt in het verlengde van de opvoeding in het gezin en is onder meer gericht op de overdracht van normen en waarden.

In ons onderwijs heeft de leerkracht een centrale rol. De leerkracht dient identificatiefiguur te zijn, draagt kennis over en begeleidt leerlingen bij het verwerven van kennis en vaardigheden.

We vinden het belangrijk dat elke leerling overeenkomstig de hem door God geschonken gaven kan functioneren en presteren op alle leer- en vormingsgebieden. Dat betekent dat we de onderwijsbehoefte van het kind niet uitsluitend vertalen in onderwijsbehoefte op taal- en rekengebied. Ook op andere vak- en ontwikkelingsgebieden hebben kinderen onderwijsbehoefte en daar komt de school eveneens aan tegemoet.

Ons onderwijs is gericht op de opvoeding en vorming van het kind tot een God naar Zijn Woord dienende persoonlijkheid. Er is dus meer dan alleen onderwijsbehoefte. Het gaat om de totale persoonlijkheid van het kind, ook de vorming van het geweten en het handelen overeenkomstig Gods geboden. Aan al deze aspecten zal op onze school aan de hand van de Bijbel biddend gewerkt moeten worden.

We zijn het als christelijke school aan onze grondslag verplicht kwalitatief goed onderwijs te bieden. De mate van die kwaliteit is slechts beperkt meetbaar, omdat een aantal essentiële factoren niet te kwantificeren zijn.

De onderwijskundige visie van de school kan worden samengevat in het motto

'Fundamenteel Leren'

In de eerste plaats geven we hiermee aan dat ons onderwijs gefundeerd dient te zijn op Gods Woord en de belijdenisgeschriften van de kerk. Dat houdt in dat de leerlingen onderwezen worden in Gods Woord en de grondwaarheden van de zuivere leer, opdat ondermeer een hecht godsdienstig en moreel fundament gelegd wordt voor het toekomstig functioneren in kerk en maatschappij.

In de tweede plaats brengen we met het motto tot uitdrukking dat we het belangrijk vinden dat we in het basisonderwijs de leerlingen fundamentele kennis voor hun toekomstig maatschappelijk functioneren bijbrengen. Dat betekent dat we in ons onderwijs veel aandacht geven aan (begrijpend) lezen, taal en rekenen en waarde hechten aan parate kennis.

In de derde plaats geven we met het motto Fundamenteel Leren aan dat we waarde hechten aan de totale vorming van de persoonlijkheid en het leren van fundamentele sociale vaardigheden om als lid van een gemeenschap dienend bezig te kunnen zijn.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting.

Stichting Rehobothschool Uddel is op 8 augustus 1961 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Harderwijk onder dossiernummer 41038470.

Er heeft in 2019 geen wijziging in de juridische structuur plaatsgevonden.

Organisatiestructuur

In de organisatiestructuur van de stichting zijn de volgende organen opgenomen:

- op bestuursniveau een bestuur bestaande uit bestuurders en toezichthouders;
- op schoolniveau een directie, teamleiders en interne begeleiders (managementteam).

In 2019 hebben geen wijzigingen in de structuur plaatsgevonden. In 2019 is de directeur na een dienstverband van 30 jaar bij de school met pensioen gegaan en is een nieuwe directeur benoemd.

Governance ontwikkelingen

De stichting werkt met een bestuur en met toezichthouders. Het bestuur is samengesteld uit de kerkelijke gemeenten De Beek-Uddel en Elspeet (Gereformeerde Gemeenten in Nederland). Er hebben kerkenraadsleden en ouders zitting in het bestuur.

Het bestuurlijk deel van het bestuur bestaat momenteel uit vijf bestuurders en het toezichthoudend deel bestaat uit zeven toezichthouders. Zoals hiervoor is aangegeven is deze structuur in 2019 niet gewijzigd. Zie voor de werkwijze en de aandachtspunten van de toezichthouders het verslag van het toezichthoudend bestuur in de continuïteitsparagraaf.

Code goed bestuur

In principe is gekozen voor de code goed bestuur van de PO-raad. Op een aantal punten wil het bestuur afwijken van de code. Deze punten zijn in 2013 geformuleerd en zijn op 6 februari 2014 middels een preambule vastgesteld door het bestuur. Het gaat hierbij om:

artikel 8 - inrichting van de organisatie

lid 2, directeuren wordt vervangen door directeur

lid 3, toegevoegd wordt 'voor zover niet strijdig met de identiteit zoals is vastgelegd in de statuten'

artikel 23 - inrichting en functioneren

lid 3, verwijderd wordt 'en dat de herbenoeming slechts een beperkt aantal malen aan de orde kan zijn

artikel 25 - vergoeding

wordt volledig verwijderd

Bestuurssamenstelling

Het algemene bestuur is eind 2019 als volgt samengesteld:

Bestuurders:

Voorzitter	:	dhr. P.A. Bronkhorst
Secretaris	:	dhr. T.M.A.J. van der Laan
Penningmeester	:	dhr. W. van den Hoorn
Overige bestuursleden	:	dhr. A. Westerbroek dhr. D. van 't Slot

Toezichthouders

Voorzitter algemeen bestuur	:	dhr. M.F. van de Beek
Secretaris	:	dhr. S. Kok
Penningmeester	:	dhr. H. Davelaar
Overige toezichthouders	:	dhr. M.A. van de Beek
	:	dhr. G. Mulder
	:	dhr. T. Limburg
	:	dhr. B. van Wijngaarden

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

Er is sprake van een onbezoldigd bestuur en onbezoldigde toezichthouders.

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. In onderstaand overzicht is het aantal leerlingen op 1 oktober 2019 vergeleken met de leerlingaantallen op 1 oktober 2018, 2017 en 2016.

Jaar	aantal leerlingen
2019	275
2018	282
2017	294
2016	310

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid / Allocatie van middelen

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. De intentie van het bestuur is om vanuit de overheid verstrekte middelen aan te wenden voor het doel, waartoe ze verstrekt worden. Naar de mening van het schoolbestuur mag op de voorwaarden om te komen tot kwalitatief goed onderwijs niet worden bezuinigd.

Het bestuur is eigenrisicodragers voor zowel vervanging als wachtgeld e.d., vanuit het principe dat niet wordt verzekerd voor dit soort zaken. Gezien het eigen risicodragerschap heeft de stichting behoefte aan een relatief hoge algemene reserve. Het bestuur heeft besloten een eigen vermogen van een jaaromzet te willen aanhouden. De stichting streeft naar een sluitende jaarbegroting en een sluitende exploitatie. Positieve exploitatieresultaten worden aan de algemene reserve toegevoegd, negatieve resultaten worden eruit onttrokken.

De algemene reserve is bestemd ter dekking van de risico's die de stichting loopt. Zoals hiervoor aangegeven, de stichting voert een voorzichtig beleid betreffende het inzetten van de reserves. Een deel van het eigen vermogen bestaat uit privaat vermogen. Dit vermogen is vrij besteedbaar vermogen en staat binnen de statutaire beperkingen ter vrije beschikking van de stichting.

Algemeen instellingsbeleid

Het algemeen instellingsbeleid is opgenomen in het schoolplan. In dit plan zijn ook doelstellingen per schooljaar opgenomen welke zijn uitgewerkt in het jaarplan. In 2019 is een nieuw schoolplan opgesteld en vastgesteld. Dit schoolplan betreft de periode 2019-2023 en heeft als titel 'Aan Gods zegen is alles gelegen'.

Het opstellen van het nieuwe schoolplan was de hoofddoelstelling voor het schooljaar 2018-2019. Het voorbereiden van het schoolplan was een goed moment om te bepalen wat de afgelopen jaren is bereikt en wat de streefbeelden en ambities zijn voor de komende jaren. Om te komen tot een nieuw schoolplan is eerst de relevante informatie verzameld. Dit is gedaan door:

- het uitzetten van vragenlijsten onder personeel en ouders
- het evalueren van het meerjarenbeleid uit het schoolplan 2015-2019,
- het evalueren van het meest recente schoolondersteuningsprofiel
- het analyseren van de eindopbrengsten en de tussentijdse opbrengsten
- het verzamelen van overige relevante kengetallen en informatie

Directie en intern begeleiders hebben deze informatie in eerste instantie geanalyseerd en gehoord en uitspraken gedaan over de volgens hen gewenste ontwikkelrichting. Het resultaat hiervan is door de directie gepresenteerd aan de bestuurders en toezichthouders. Bestuurders en toezichthouders hebben tijdens deze bijeenkomst waar nodig aanvullende kaders meegegeven. De directie heeft deze aanvullende kaders verwerkt en het geheel gepresenteerd tijdens een teambijeenkomst. Tijdens deze teambijeenkomst is van gedachten gewisseld over de visie, de gepresenteerde richting en kaders en is nagedacht over het 'hoe'. Dit heeft, waar nodig, geleid tot bijstelling en er zijn concrete ambities en streefbeelden geformuleerd. De ambities en streefbeelden zijn vervolgens uitgewerkt in meerjarenbeleid. Het meerjarenbeleid voor de korte termijn wordt omgezet in jaarplannen.

Onderwijs

Onderwijskundig beleid

Het aanbod is er mede op gericht de leerlingen voor te bereiden op vervolgonderwijs en functioneren in de samenleving. De school biedt daartoe een breed en op de kerndoelen gebaseerd aanbod dat aansluit bij het (beoogde) niveau van alle leerlingen. Hiervoor worden actuele methodes en aanvullende materialen ingezet. Het leerstofaanbod omvat alle wettelijk voorgeschreven leer- en vormingsgebieden. Binnen dit aanbod worden eigen accenten gelegd, die bepaald worden door de identiteit van de schoolorganisatie. Dat kan bij de leergebieden betekenen dat het aanbod meer omvat dan de kerndoelen voorschrijven. Bij de vormingsgebieden zal dat vooral tot uitdrukking komen in de invulling, waarbij het onderwijskundig en pedagogisch kader van de school leidend is.

Het duurzaam realiseren van goed onderwijs is de basisambitie. Daarnaast zijn op onderwijskundig gebied de volgende ambities geformuleerd:

- Gemotiveerde en betrokken leerlingen:
Een klimaat waarin alle leerlingen gemotiveerd zijn (en worden) om te leren en (te) laten zien dat ze zich verantwoordelijk voelen voor hun werk.
- Er zijn voor alle leerlingen:
Een school waarvan het team (binnen de grenzen van de mogelijkheden) er wil (en kan) zijn voor alle leerlingen, ook bij een krimpend leerlingenaantal.
- Aandacht voor hoofd hart en handen:
Er is een goed evenwicht in het werken met hoofd, hart en handen.

Voor de realisatie van de ambities is een meerjarenplanning opgesteld. Hierin zijn opgenomen de acties / activiteiten / plannen, de verantwoordelijke, de planning en de prestatie-indicatoren.

In deze planning is voor 2019-2020 per ambitie opgenomen:

Gemotiveerde en betrokken leerlingen:

- Implementatie van een schoolbrede integrale aanpak rondom meer- en hoogbegaafde leerlingen in de praktijk
 - Afstemming aanpak in de groep – buiten de groep.
 - Deskundigheidsbevordering
- Differentiatie door de leerkrachten in instructie/begeleiding en verwerking
 - Integrale kijkwijzer
 - Vergroten effectieve leertijd
 - Scholing en begeleiding
 - Verschil groepen 1 en 2 en groepen 3-8
 - Coaching TL/IB-ers en leerkrachten

Er zijn voor alle leerlingen:

- Een integrale en actuele beschrijving van de leerlingondersteuning (borgingsdocument).
 - Voor alle leerlingen.
 - Een document waarin de leerlingondersteuning actueel beschreven is, afgestemd op de situatie waarin de hulpklas wellicht afgebouwd wordt.
 - De plaats van de ouders in de route (tijdig betrekken, informeren of de doelen behaald worden, informeren over de voortgang van de hulp. In de gesprekken met de ouders ook benoemen wat de school van de ouders verwacht.
 - Verdeling van taken en verantwoordelijkheden tussen de verschillende functies helder maken: wie, wat, hoe, wanneer, waar.
 - Afstemming zorg binnen en buiten de klas.
- Opzetten van een definitief plan (schoolbrede werkwijze / beleidsdocument) voor het omgaan met meer- en hoogbegaafde leerlingen.
- Het komen tot een sluitende ondersteunings- en zorgaanpak voor kinderen met dyscalculieproblematiek.
- Aanvraag arrangementen evalueren en zo nodig bijstellen
 - waar mogelijk eerder een arrangement aanvragen of een adviesaanvraag indienen bij het loket
 - het compleet en gedegen beschrijven van de hulpvraag
- Versterken van de analysevaardigheden van de leerkrachten
 - A.d.h.v. richtvragen in de groepsaanpak en de hulpplannen
 - Analyse van toetsen
 - Analyse en vaststelling van onderwijsbehoeften
 - Aangestuurd door directie én IB-er.

Aandacht voor hoofd hart en handen:

- Vervanging van de methode 'Er is geschied...'
 - Nieuwe methode 'Vertel het door!'

In de laatste maanden van 2019 zijn de eerste stappen gezet om de ambities te realiseren. In de eerste maanden van het jaar is, zoals aangegeven, met name gewerkt aan de voorbereiding van het schoolplan en de evaluaties.

Daarnaast hebben diverse werkgroepen de werkzaamheden voortgezet, zoals de werkgroep meerbegaafdheid. Er heeft een externe audit van uit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Berséba plaatsgevonden. Aan het vak Engels is extra aandacht gegeven door het verbeteren van de vaardigheden van het personeel door het volgen van een cursus Engels door het team.

Kwaliteitsbeleid

Voor het systeem van kwaliteitszorg maken wordt gebruikt gemaakt van ParnasSys en WMK-PO. Met behulp van dit instrument kunnen vragenlijsten in het kader van de zelfevaluatie uitgezet worden bij de medewerkers. Dezelfde vragenlijsten kunnen binnen een interne of externe audit gebruikt en ingevuld worden. Met behulp van dit instrument kunnen ook vragenlijsten uitgezet worden bij ouders en verzorgers. De combinatie van vragenlijsten geeft inzicht in de kwaliteit die wordt nagestreefd. De vragenlijsten worden afgenomen aan de hand van een beargumenteerde planning. Naast de resultaten uit de vragenlijsten worden ook de (trends in) resultaten van tussentijdse- en eindopbrengsten, de gegevens over sociale vaardigheden en de kengetallen onderwijs vanuit ParnasSys en Scol in kaart gebracht. Voor verschillende resultaten wordt de vergelijking gemaakt met de inspectienormen en de schoolspecifieke streefdoelen.

Binnen het programma ParnasSys wordt ook de uitvoering van de plannen in het kader van de leerlingondersteuning gevolgd.

In 2018-2019 zijn in het kader van het nieuwe schoolplan diverse vragenlijsten uitgezet, onder andere een vragenlijst betreffende de oudertevredenheid. De resultaten zijn gebruikt voor het opstellen van dit nieuwe schoolplan.

Om de voortgang en het effect van de uitvoering van de activiteiten in het kader van de schoolontwikkeling te volgen, worden de volgende activiteiten ondernomen:

- het analyseren van de midden-en eindtoetsen van CITO en de leeropbrengsten. Dit wordt gedaan door de leerkrachten voor de eigen groep. De schoolleider doet dit (in samenwerking met de intern begeleider(s) en teamleider(s) en op leerjaar- en op schoolniveau;
- het analyseren van de overige opbrengsten en ken- en stuurgetallen die in verband staan met de kwaliteit die de school in het betreffende schooljaar wil realiseren;
- de directeur onderzoekt de voortgang van de gewenste kwaliteit voor het betreffende schooljaar, onder andere door middel van observaties in de groepen. Deze observaties worden besproken met de leerkrachten;
- de voortgang van de uitvoering van de jaarplannen wordt gevolgd en geëvalueerd;
- het resultaat van de evaluaties wordt vastgelegd in de opgestelde jaarplannen. Indien uit de verzamelde gegevens blijkt dat de voortgang onvoldoende is, wordt de aanpak bijgesteld;

Op het gebied van de kwaliteitszorg is de ambitie:

- Borgen van bereikte kwaliteit:
Een adequaat functionerend systeem van kwaliteitszorg als ondersteuning in schoolontwikkeling.

De doelstellingen voor 2019-2020 om deze ambitie te realiseren zijn:

- Afronding van het kwaliteitshandboek.
 - sluitende aanpak van kwaliteitszorg (proces van evalueren, borgen en verbeteren)
 - opvolging kwaliteitszorgmedewerker
 - doorgaande actualisatie van het kwaliteitshandboek
 - afronden excell-document overzicht documenten.
- Er is een op het stelsel van directeur – teamleider – intern begeleider geactualiseerde afgestemde structuur van aansturing, monitoring en borging
 - O.a. afstemming overleggen, afstemming TBV, afstemming aansturing medewerkers.

Onderwijsprestaties

De school hanteert een toetskalender t.b.v. onder andere het Cito-Leerlingvolgsysteem. In onderstaand overzicht zijn de Cito Eindtoetsresultaten van de afgelopen jaren vergeleken met de landelijke Cito Eindtoetsresultaten. De resultaten liggen boven het landelijk gemiddelde.

jaar	schoolscore ongecorrigeerd	landelijk gemiddelde ongecorrigeerd
2019	538,2	536,1
2018	538,0	535,6
2017	538,7	535,6

In onderstaand overzicht is de uitstroom naar het voortgezet onderwijs van de afgelopen paar jaar opgenomen.

	vwo	havo	vmbo-t	vmbo-b	vmbo-k	PrO	VSO	totaal
2018 / 2019	6	13	9	8	8	2	4	50
2017 / 2018	7	4	12	6	8	1	1	39
2016 / 2017	7	7	12	9	12	2	0	49

De school valt onder het basisarrangement van de inspectie. Hierdoor wordt de school eens in de vier jaar bezocht. Het laatste bezoek heeft plaatsgevonden in november 2016.

Passend Onderwijs

Het ondersteuningsprofiel (OSP) wordt ieder jaar bijgewerkt. Het OSP is een instrument om de ondersteuning die scholen bieden en de kwaliteit ervan op een eenvoudige manier in beeld te brengen. De mogelijkheden van de school voor het bieden van passend onderwijs aan leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften worden in het OSP beschreven. Dat levert een beeld op van zowel de onderwijsinhoudelijke als de procesmatige en structurele kenmerken van de school op het niveau van basis- en extra ondersteuning. In het OSP beschrijft de school welke ondersteuning zij nu kan realiseren. Daarnaast wordt ook beschreven hoe de school zich wil ontwikkelen.

Onderstaande expertises kunnen binnen de school beschikbaar en/of structureel aanwezig zijn. De school geeft aan óf de expertise aanwezig is en zo ja, of deze intern of extern beschikbaar is. In hoeverre er sprake is van voldoende deskundigheid is afhankelijk van de opleiding en/of ervaring van de medewerker(s). In het zorgplan zijn de kengetallen betreffende de zorg opgenomen. Het gaat te ver om deze over te nemen in het bestuursverslag.

expertise op			A / V of G	intern/ extern
gedragsbeperkingen	bij ja, nl.	AD(H)D, PDD-NOS	G	in/ex
lichamelijke beperkingen	bij ja, nl.	Spina bifida	V	ex
verstandelijke beperkingen	bij ja, nl.	SvD, ZML	G	in / ex
slechtziend en blind	bij ja, nl.	Slechtziend	V	ex
slechthorend en doof	bij ja, nl.	Slechthorend	V	ex
taal-/spraakbeperkingen	bij ja, nl.		G	in / ex
dysfasie			V	in / ex
dyslexie			G	in / ex
dyscalculie			V	In / ex
reken specialist (didactische/organisatorische expertise voor extra ondersteuning) <i>Geen specialist, wel expertise</i>			G	in / ex
taalspecialist (didactische/organisatorische expertise voor extra ondersteuning) <i>Geen specialist, wel expertise</i>			V	in / ex
gedragsspecialist pedagogische/organisatorische expertise voor extra ondersteuning) <i>Geen specialist, wel expertise</i>			G	in / ex
hoogbegaafdheid			G	in / ex
sova-trainer			G	in
anders, nl. diabetes			V	in

- A = afwezig
V = voldoende
G = goed

In het kader van de leerlingenbegeleiding is er diverse malen per jaar Ondersteuningsteam-overleg. Hierbij zijn ook externen betrokken vanuit KOC Diensten Veenendaal (OAB) en vanuit de GGD Apeldoorn /CJG (jeugdverpleegkundige) en incidenteel schoolmaatschappelijk werk. De IB-ers organiseren dit overleg. Ouders worden hierbij uitgenodigd. De lijnen zijn kort en de diverse disciplines kunnen op afroep aanwezig zijn.

Het zorgbeleid van de school is erop gericht dat verwijzing naar het speciaal basisonderwijs of naar een educatief centrum zo veel als mogelijk willen voorkomen en dat de faciliteiten die daartoe kunnen bijdragen optimaal worden benut. Dit streven naar inclusief onderwijs kent echter haar grenzen. Indicatief daarvoor zijn het welbevinden van het kind, de opvangcapaciteit van de school en de wens van de ouders.

Onderwijsachterstandenbeleid

De school ontvangt geen aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid. Er is derhalve geen apart beleid voor de inzet van deze middelen ontwikkelt. Leerlingen die dat nodig hebben, ontvangen extra aanbod, ondersteuning en begeleiding. Voor leerlingen die structureel een onderwijsaanbod nodig hebben op een ander niveau dan de leeftijdsgroep, krijgen een passend onderwijsaanbod, ondersteuning en/of begeleiding, gebaseerd op de mogelijkheden van de desbetreffende leerlingen. Het aanbod, de ondersteuning en/of de begeleiding zijn gericht op een ononderbroken ontwikkeling van de leerling. Er wordt periodiek geëvalueerd of het aanbod het gewenste effect heeft en stellen het aanbod zo nodig bij. In het schoolondersteuningsprofiel is vastgelegd wat onder extra ondersteuning wordt verstaan en welke voorzieningen de school kan bieden in aanvulling op het door het samenwerkingsverband omschreven niveau van basisondersteuning. Voor de leerlingen die deze extra ondersteuning nodig hebben, wordt in het ontwikkelingsperspectief vastgelegd hoe het onderwijs wordt afgestemd op de behoefte van de leerling.

Personeel

Strategisch personeelsbeleid

Er wordt een goed personeelsbeleid gevoerd. De personeelsleden verzorgen het onderwijs vanuit een gezamenlijke visie, gebaseerd op het schoolconcept. Van de collega's wordt verwacht dat ze loyaal in hun functie staan. In de praktijk betekent dit dat ze zich volledig inzetten voor hun werk en dat ze zich blijven ontwikkelen ten behoeve van goed onderwijs. De schoolleiding heeft hierin een stimulerende en ondersteunende rol. Wat betreft stimulering en ondersteuning gaat de aandacht met name uit naar beginnende leerkrachten en naar alle leerkrachten in situaties waarbij vernieuwingen worden ingevoerd en geborgd. Ook voor de oudere leerkrachten is in het kader van duurzame inzetbaarheid extra aandacht. Leraren worden aangesproken op hun professionaliteit. Een goed personeelsbeleid en een prettig leef- en werkklimaat moeten er aan bijdragen dat het personeel zich betrokken voelt bij het werk en bij de school. De administratie en procedures zijn helder, transparant en inzichtelijk. De wettelijk verplichte documenten en procedures worden zorgvuldig gehanteerd.

Voor elke medewerker is vastgelegd waar hij/zij zich in het kader van zijn persoonlijke ontwikkeling op richt. De doelen die de medewerker nastreeft en wat daarvoor nodig is aan scholing, ondersteuning, begeleiding, hoe dit planmatig aangepakt wordt enz. De medewerkers stellen hun ontwikkeldoelen zoveel mogelijk af op de doelen van de school, op de eisen die gelden voor hun functie (en daarbij behorende bekwaamheidseisen en beroepsprofielen). De uitvoering hiervan wordt periodiek geëvalueerd.

Elke medewerker beschikt over een vakbekwaamheidsdossier. Dit is te onderscheiden van het personeelsdossier of maakt daar onderdeel van uit. Het personeelsdossier is het zakelijk dossier van het bevoegd gezag. Het vakbekwaamheidsdossier is het dossier van de werknemer, gericht op de persoonlijke ontwikkeling onder verantwoordelijkheid van de werkgever. Het vakbekwaamheidsdossier bevat naast gegevens van de betrokkene in ieder geval een beschrijving van opleiding, ontwikkeling en ervaring, een overzicht van competenties, voornemens voor de persoonlijke ontwikkeling en verslagen van gesprekken rondom de persoonlijke ontwikkeling.

De persoonlijke vakbekwaamheden worden binnen de gesprekkencyclus besproken. Na bespreking en vaststelling van de te ontwikkelen vakbekwaamheden beschrijft iedere medewerker zijn plannen voor persoonlijke ontwikkeling. Dit wordt binnen de gesprekkencyclus besproken met de leidinggevende en, al dan niet aangepast en vervolgens vastgesteld. Om de voortgang van de ontwikkeling te volgen worden regelmatig gesprekken gevoerd, waarin de realisering van de persoonlijke ontwikkeling besproken wordt. Er wordt geëvalueerd welke vakbekwaamheden eigen gemaakt zijn en er wordt afgesproken welke vakbekwaamheden nog eigen gemaakt moeten worden in het persoonlijk handelen.

De gesprekkencyclus bestaat uit o.a. de jaarlijkse functioneringsgesprekken, die plaatsvinden na groepsbezoeken. De directeur legt deze bezoeken af en voert het gesprek met alle personeelsleden. De IB-ers en teamleiders leggen jaarlijks ook groepsbezoeken af bij de leerkrachten. Daarna voeren zij het resultaatengesprek.

De ambitie op het gebied van het personeelsbeleid is:

- Deskundige medewerkers:
Het personeelsbeleid stimuleert de deskundigheid van de medewerkers. Persoonlijke ontwikkeling, vakbekwaamheidsdossier en gesprekkencyclus verdienen nog extra aandacht.

De doelstellingen voor 2019-2020 om deze ambitie te realiseren zijn:

- Een inwerkplan dat startende leerkrachten in drie jaar tijd 'brengt' van startbekwaam naar basisbekwaam.
 - integreren van wat mondeling al is afgesproken
 - afgestemd op de wettelijke eisen
 - geïntegreerd in de gesprekkencyclus
 - afgestemd op de begeleiding door teamleider en intern begeleider
 - zo nodig inzet van externe coaching

Inzet middelen werkdrukverlaging

Vanaf augustus 2018 worden via het budget personeel- en arbeidsmarktbeleid extra middelen voor de werkdrukverlichting ontvangen. Het gaat hierbij in het schooljaar 2018-2019 op schooljaarbasis om € 155,55 per leerling. In het schooljaar 2019-2020 gaat het om € 225 per leerling per schooljaar. In 2019 is in totaal € 53.114 aan aanvullende middelen voor werkdrukverlaging ontvangen. Deze middelen worden volledig ingezet ter gedeeltelijke bekostiging van de onderwijsassistenten. Deze zorgen voor meer handen in de groep, groepjes leerlingen uit de les halen, RT aanbieden, hulp bij huiswerkbegeleiding, toetsen afnemen bij leerlingen, nakijken voor docenten, enz. Daarnaast worden lessen tijdelijk overgenomen door onderwijsassistenten als er gesprekken zijn. Het gaat hierbij om gesprekken om een lesbezoek van de teamleider na te bespreken, maar ook gesprekken met ouders en de intern begeleider. In het verleden werden deze gesprekken na schooltijd gepland. Nu is dat onder de les, waardoor de lesgevende collega's niet vast lopen met hun voorbereidingen en nakijkwerk. Ook dat is werkdrukverlichting. Het onderwerp werkdruk is ook een vast agendapunt op de teamvergadering. Tijdens de teamvergadering van juli 2019 is nogmaals bevestigd dat de middelen zo veel mogelijk worden ingezet voor 'meer handen in de groep'. Daarnaast is er ruimte voor coachingstrajecten voor teamleden die preventief of curatief een relatie hebben met de werkdruk. Om de werkdruk te verlichten zijn er lesvrije momenten ingeroosterd in het nieuwe schooljaar. Deze lesvrije momenten gaan niet van de vakanties af, maar van de studiedagen.

Personele bezetting

Op 31 december 2019 had het bestuur 29 medewerkers in dienst met een totale aanstellingsomvang van 17,8750 fte. In onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand weergegeven. Er was op 31 december 2019 geen sprake van specifieke vervangingsbenoemingen, maar een deel van de formatie wordt wel ingezet als vervanging.

Op 31 december 2018 bedroeg de formatieve inzet 22,05 fte en waren 34 medewerkers in dienst. De totale formatieve inzet is derhalve sterk afgenomen. Dit betreft de formatie bij de leerkrachten. Eind 2018-2019 was er sprake van natuurlijk verloop. Dat is niet volledig vervangen. Daarnaast was op 31 december 2019 sprake van vacatureruimte. De beoogde formatieve inzet is in 2019-2020 is 19,0712 fte.

functie	wtf	personen	man	vrouw
directeur	1,0000	1	1	0
leraar L11	2,4250	3	0	3
leraar L10	10,8875	18	6	12
lerarenondersteuner	0,2125	1	0	1
onderwijsassistent	2,1750	5	0	5
conc/schoonmaker	1,0000	1	1	0
schoonmaker	0,1750	1	0	1
totaal	17,8750	29	8	21

Eén medewerker heeft een dubbele benoeming, waardoor het totaal aantal medewerkers niet aansluit op de aantallen per functie.

Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

In het voorjaar van 2019 is het bestuursformatieplan 2019-2023 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2019-2020 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Voor de komende jaren wordt een stabilisatie van het leerlingenaantal verwacht. Hierdoor zal de formatieve inzet de komende jaren redelijk gelijk kunnen blijven. In het formatieplan voor 2020-2024 dat in december 2019 is, opgesteld is uitgegaan van een geleidelijk daling van de formatieve inzet naar 18,00 fte in 2023-2024. Deze daling zal via natuurlijk verloop worden gerealiseerd. Er is derhalve besloten om niet tot plaatsing in het risicodragend deel van de formatie (rddf-plaatsing) over te gaan per 1 februari 2020. Dat besluit was genomen voordat duidelijk werd dat rddf-plaatsing uit de cao zou worden gehaald.

Ziekteverzuim

De school heeft de afgelopen jaren altijd een zeer laag ziekteverzuim gehad. In 2017 was het percentage 0,76%. Vanaf februari 2018 is het ziekteverzuimpercentage sterk gestegen tot 9,11% in september. Er was sprake van enkele langdurige zieken door een burn-out en door kanker. Het gemiddelde ziekteverzuim over 2018 bedroeg 5,75%. Het ziekteverzuim is in 2019 op ongeveer het niveau van 2018 gebleven. Over heel 2019 bedroeg het ziekteverzuim 6,32%. Het hoge ziekteverzuim zorgde ook voor een financiële tegenvaller, aangezien de stichting niet is verzekerd voor de vervangingslasten.

In onderstaande tabel zijn de ziekteverzuimpercentages voor 2019 opgenomen. Het voortschrijdend ziekteverzuim is het ziekteverzuim over de afgelopen 12 maanden. Het voortschrijdend verzuim van juni 2019 betreft derhalve de periode juli 2018 tm juni 2019.

Maand	Ziektepercentages	Voortschrijdend ziektepercentage
Januari	6,27%	6,30%
Februari	7,64%	6,65%
Maart	8,47%	6,97%
April	9,09%	7,32%
Mei	8,74%	7,63%
Juni	5,39%	7,50%
Juli	4,91%	7,52%
Augustus	5,07%	7,52%
September	4,76%	7,19%
Oktober	4,72%	6,87%
November	4,66%	6,57%
December	4,77%	6,32%

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.

De school bevindt zich momenteel in een krimpsituatie. De school anticipeert hierop door voorzichtig personeelsbeleid te voeren. Via natuurlijk verloop wordt de formatieve inzet teruggebracht en kan de krimp worden opvangen.

De stichting is eigenrisicodrager voor de uitkeringen, waardoor de stichting extra belang heeft bij het voorkomen van gedwongen ontslagen. In 2019 zijn geen uitkeringslasten voor rekening van de stichting gekomen.

Chauffeurs en vrijwilligers

Van alle chauffeurs en vrijwilligers is een VOG ontvangen. Deze worden op de school bewaard. Bij nieuwe chauffeurs en vrijwilligers wordt deze voor aanvang van de werkzaamheden aangevraagd. In 2019 waren er maar twee chauffeurs voor twee schoolbusjes. De streekfunctie van de school is kleiner geworden en heeft geen betrekking meer op leerlingen uit Apeldoorn, Lieren, Harderwijk, Nunspeet en Ermelo. In het jaar 2019 zijn de werkzame chauffeurs gekeurd worden door een arbo-arts van de arbodienst.

Huisvesting en duurzaamheid

Het gebouw dateert uit 1982. In 2009 is aan de westzijde van de school nieuwbouw gerealiseerd. Deze nieuwbouw is bedoeld ten behoeve van de leerlingenzorg. In geval van nood kunnen twee kleine ruimten in de gerealiseerde nieuwbouw worden samengevoegd tot een volwaardig leslokaal. Met deze aanpassingen voldoet het schoolgebouw aan de onderwijskundige wensen. In 2019 hebben derhalve geen grote aanpassingen plaatsgevonden.

De school heeft momenteel 15 specifieke leslokalen ter beschikking. De school bevindt zich in een krimpfase. Dit blijkt uit de prognose van de gemeente Apeldoorn en uit de doopcijfers van de aanleverende kerkgenootschappen Uddel en Elspeet. Een verdere uitbreiding van het gebouw en groei van het aantal lokalen wordt derhalve niet verwacht. Er lijkt wat schot te zitten in de bouw van nieuwe woningen in Uddel. Mogelijk dat dit een gunstige invloed heeft op de ontwikkeling van het leerlingenaantal.

Eind 2019 is het meerjarenonderhoudsplan bijgesteld. Daarin is voor 2020 het verbeteren van de luchtkwaliteit in acht leslokalen opgenomen. Dit zal gebeuren naar aanleiding van een uitgevoerd onderzoek.

Daarnaast zijn in het plannen diverse maatregelen opgenomen die een bijdrage leveren aan de duurzaamheid. Voor 2020 staat het aanbrengen van isolatie aan de binnenzijde van het dakbeschot in de planning. Ook de CV-ketels zullen worden vervangen door energiezuinigere ketels. In 2021 zal de verlichting met name op de begane grond worden vervangen door energiezuinigere verlichting. Het gebouw is al voorzien van 150 pv-panelen. De buitenmuren zijn recent extra geïsoleerd.

Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

De Rehobothschool wordt bezocht door kinderen van ouders, die de grondslag en de doelstelling van de Stichting, zoals deze verwoord zijn in de artikelen 2 en 3 van de statuten, onderschrijven.

Het grootste gedeelte van de ouders behoort tot het kerkgenootschap van de Gereformeerde Gemeenten in Nederland. Tevens is er een flink aantal behorend tot de Gereformeerde Gemeente te Uddel en enkelen behoren tot de Oud Gereformeerde Gemeenten en de Hersteld Hervormde Kerk. De ouders moeten de identiteitsverklaring met daarin de toelatingscriteria ondertekenen. Bij twijfel vindt er altijd een gesprek plaats door de directie met de ouders en volgt er vooraf bespreking van de toelating met het bestuur van de stichting.

De school vangt de ‘speciaal onderwijs-leerlingen’ zelf op, indien maar enigszins mogelijk. De grens wordt veelal aangegeven door de gedragsmatige problemen. Daardoor gebeurt het incidenteel, dat alsnog moet worden doorverwezen naar het speciaal onderwijs.

De school is toegankelijk voor minder validen. In het ondersteuningsprofiel is opgenomen over welke fysieke voorzieningen de school beschikt.

type voorziening	ja (j)/nee (n)
rolstoeltoegankelijkheid	ja
time-out ruimte (altijd beschikbaar)	ja
grotere lokalen (in relatie tot aantal leerlingen)	ja
brede gangen (in relatie tot aantal leerlingen)	ja
verzorgingsruimte	ja
revalidatieruimte	ja
snoezelruimte	nee
rustruimte	ja
keuken (voor leerlingen)	ja
zwembad	nee
anders, nl.	

Horizontale verantwoording

De formele horizontale verantwoording bestaat uit de verantwoording aan de medezeggenschapsraad. In 2009, na het aflopen van de vrijstelling 'medezeggenschap ouders' is deze verplichte medezeggenschapsraad opgericht.

Wij zijn van oordeel dat medezeggenschap een onderdeel is van het democratiseringsproces, dat ervoor zorgt dat gezagsstructuren worden veronachtzaamd en uitgehold. Wij belijden: ‘Alle ziel zij de machten over haar gesteld onderworpen’ (Rom. 13: 1). Een medezeggenschapsraad waaraan instemmingsbevoegdheden zijn toegekend is met deze belijdenis in strijd, want de gezagsgeledingen binnen de school worden door een medezeggenschapsraad doorkruist en het gezag, dat tot welzijn van een ieder dient, wordt ondermijnd.

Op grond van bovenstaande principiële noties hebben personeel en ouders gekozen voor een medezeggenschapsraad met alleen adviesbevoegdheden. Deze mogelijkheid is ons van overheidswege gelaten en die hebben we benut, met volledige instemming van de twee geledingen (peiling 2019). Er is jaarlijks overleg tussen het schoolbestuur en de adviesraad.

Goede communicatie is essentieel, in het belang van de kinderen en in het belang van de onderlinge relatie. De informatievoorziening houdt rekening met verwachtingen van ouders en stelt ouders in staat om te begrijpen, mee te leven en mee te denken. De betrokkenheid van ouders bij het onderwijs is van belang voor het welbevinden van het kind, maar levert ook een positieve bijdrage aan de resultaten van het onderwijs. Voor het opstellen van het nieuwe schoolplan is de input van de ouders gebruikt. Deze input is verzameld via de uitgezette vragenlijsten.

Afhandeling klachten

De school heeft een klachtenregeling en is aangesloten bij een landelijke klachtencommissie. Er zijn in 2019 geen klachten ontvangen.

Verbonden partijen / Samenwerkingsverband

Vanaf 1 augustus 2014 is de school verbonden aan de Vereniging Reformatorisch Passend Onderwijs voor primair en speciaal onderwijs, werkend onder de naam Berséba. Door de schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen op gereformeerde grondslag in staat aan de zorgplicht te voldoen. Deze samenwerking wordt mede vormgegeven via het samenwerkingsverband. Er waren in 2019 geen ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband die invloed hadden op de school en de stichting, anders dan de ontwikkelingen gericht op de leerlingzorg. De middelen van het samenwerkingsverband zijn met name ingezet ten behoeve van de zorgformatie. Hiervoor worden geen aparte arrangementen meer ontvangen. De inzet betreft met name de onderwijsassistenten en de intern begeleider. Er wordt geen apart bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de middelen van het samenwerkingsverband. Er is gekeken naar de gewenste en benodigde zorgstructuur. De daarvoor benodigde middelen zijn deels afkomstig van het samenwerkingsverband en komen deel vanuit de reguliere personele bekostiging.

Samenwerking

De school werkt samen met relevante partners om het onderwijs voor haar leerlingen vorm te geven. Waar nodig wordt samengewerkt met voorschoolse voorzieningen en voorgaande scholen door informatie over leerlingen in achterstandssituaties uit te wisselen en het onderwijs in een doorgaande leerlijn te realiseren. Aan het eind van de schoolperiode en bij tussentijds vertrek van leerlingen worden de ouders en de vervolgschool geïnformeerd over de ontwikkeling van de leerlingen. Voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte wordt indien nodig, naast het samenwerkingsverband, samengewerkt met partners in de zorg. Daarnaast nemen de school en het bestuur deel aan relevante overlegstructuren in de gemeente Apeldoorn en de regio. Er is geen sprake van structurele samenwerking met derden.

Internationalisering

De school heeft geen internationale contacten. Er is geen internationaliseringsbeleid.

Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2020 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2020 nog geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben welke nog niet is begroot.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Het afgelopen jaar heeft het onderwijs vaak de politieke aandacht gezocht in verband met het salarisverschil met het voortgezet onderwijs, de werkdruk en het lerarentekort. De medewerkers van de school doen nooit mee aan acties in deze, maar de eventuele beleidsaanpassingen zullen ook voor de school invloed hebben.

Het lerarentekort wordt steeds duidelijker merkbaar. In 2019 had de school ook behoefte aan vervangers en deze bleken lastig te vinden. De komende jaren zal het waarschijnlijk steeds moeilijker

worden om vervangers te vinden. Dit betekent dat maatregelen nodig zijn om hier een oplossing voor te vinden.

Op onderwijskundig gebied is één van de prioriteiten vanuit het ministerie het burgerschap. In het schoolplan is het onderdeel burgerschap opgenomen bij de ambitie 'Aandacht voor hoofd hart en handen'. Voor 2020-2021 staat burgerschapsvorming in de planning met als prestatie-indicator 'Eind 2021 is er een in de praktijk functionerend geactualiseerd beleid burgerschapsvorming'.

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. In 2019 zijn de middelen, net zoals de voorgaande jaren, onder andere ingezet voor de uitvoering van het in 2016 ontwikkelde beleidsplan meer- en hoogbegaafden, de doorgaande leerlijnen en nascholing. De lasten bestonden uit salarislasten, nascholingslasten en lasten voor het leerlingvolgsysteem.

FINANCIEEL BELEID

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

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	507.752	538.048	Eigen vermogen	1.471.788	1.544.601
Vorderingen	77.643	75.145	Voorzieningen	239.200	171.610
Liquide middelen	1.299.698	1.256.323	Kortlopende schulden	174.105	153.305
Totaal activa	1.885.093	1.869.516	Totaal passiva	1.885.093	1.869.516

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2019 is € 36.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Er is met name geïnvesteerd in apparatuur (€ 20.000). Daarnaast is geïnvesteerd in isolatie (€ 8.000), meubilair en leermiddelen.

De totale afschrijvingslasten bedroegen € 66.000. De investeringen waren € 30.000 lager dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag afgenomen.

vorderingen

De omvang van de vorderingen is ongeveer gelijk aan de omvang op 31 december 2018. Ook binnen de vorderingen zijn er relatief weinig verschuivingen. De hoogste vordering is de vordering op het ministerie 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 rijksbijdragen 2019-2020 zijn lager dan de rijksbijdrage 2018-2019, waardoor de vordering op het ministerie lager is. Het verschil is € 1.000. De vordering op het ministerie bedraagt € 70.000.

De omvang van de overige vorderingen en de vooruitbetaalde kosten zijn in totaal met € 4.000 gestegen. De nog te ontvangen rente is lager dan op 31 december 2018. Dit wordt veroorzaakt door de lage rentestand.

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 in 2019 met € 43.000 toegenomen.

Dit wordt met name veroorzaakt door de investeringen die lager waren dan de investeringen en de toevoegingen aan de voorzieningen. De lagere kortlopende schulden hadden een negatieve invloed op de ontwikkeling van de liquide middelen. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva:

eigen vermogen

Het negatieve resultaat van € 73.000 is onttrokken aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 85.000 aan de algemene publieke reserve onttrokken. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2019 € 984.000.

Naast de algemene reserve heeft de stichting een bestemmingsreserve privaat. Deze is ontstaan door positieve resultaten op het private deel van de exploitatie van de stichting. De reserve is voor een groot deel gevormd door boekwinst bij de verkoop van woningen. In 2019 betrof de private exploitatie de exploitatie van het bestuur en de woning. Van het resultaat van 2019 is € 12.000 aan de private reserve toegevoegd. Deze bedraagt per 31 december 2019 € 488.000.

voorzieningen

De stichting heeft drie voorzieningen, nl. een voorziening duurzame inzetbaarheid, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is in 2019 gevormd. Deze voorziening is bedoeld ter dekking van de salarislasteren bij de opname van gespaarde uren duurzame inzetbaarheid. In 2019 is € 9.000 aan de voorziening toegevoegd.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2019 is € 5.000 aan jubileumgratificaties betaald. Dit bedrag is aan de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 2.000 toegevoegd ter dekking van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2019 € 30.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2019 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 65.000 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 3.000 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. De voorziening bedraagt op 31 december 2019 € 200.000.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 59% uit salarisgebonden 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 salarisgebonden schulden zijn in totaal € 14.000 lager dan op 31 december 2018 door de lagere formatieve inzet in december 2019.

De kortlopende schulden zijn in totaal € 21.000 hoger dan op 31 december 2018. De kortlopende overige schulden zijn € 35.000 hoger dan op 31 december 2018. Dit betreft de kosten betreffende een traject bij één van de personeelsleden.

Analyse resultaat

De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 103.000. Het uiteindelijke resultaat is € 73.000 negatief. Het resultaat is derhalve € 30.000 hoger dan begroot.

Het resultaat over 2019 is vertekend doordat een deel van de in 2019 extra ontvangen rijksbijdragen in februari 2020 zal worden ingezet voor de betaling van twee eenmalige uitkeringen. Het gaat hierbij om zo'n € 45.000.

Zonder deze baten, die in 2020 zullen worden ingezet, zou het resultaat € 15.000 lager zijn dan begroot, met name door hogere personele lasten.

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

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

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

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.644.348	1.567.186	77.162	1.619.118	25.230
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
Overige baten	31.014	28.494	2.520	50.203	-19.189
Totaal baten	1.675.362	1.595.680	79.682	1.669.321	6.041
Lasten					
Personele lasten	1.461.570	1.410.180	51.390	1.448.844	12.726
Afschrijvingen	66.198	65.374	824	74.169	-7.971
Huisvestingslasten	96.711	83.900	12.811	84.517	12.194
Overige lasten	125.354	139.200	-13.846	143.223	-17.869
Totaal lasten	1.749.833	1.698.654	51.179	1.750.753	-920
Saldo baten en lasten	-74.471	-102.974	28.503	-81.432	6.961
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	1.658	-	1.658	2.144	-486
Totaal financiële baten en lasten	1.658	-	1.658	2.144	-486
Totaal resultaat	-72.813	-102.974	30.161	-79.288	6.475

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 € 77.000 hoger dan begroot. Dit is voor € 70.000 veroorzaakt door de hogere reguliere rijksbijdrage.

Deze hogere reguliere rijksbijdrage wordt voor € 28.000 veroorzaakt door de Bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs 2019-2020 welke in december is ontvangen en die nodig is om één van de eenmalige uitkeringen van februari 2020 te dekken.

Daarnaast zijn de normbedragen verhoogd. Dit zorgde ook voor hogere personele bekostiging. Een deel hiervan is nodig om de eenmalige uitkering van 33% van februari 2020 te dekken. De hogere bekostiging personeel en arbeidsmarktbeleid betrof met name de verhoging van het deel voor de werkdrukverlaging.

De overige subsidies betreffen alleen de subsidie prestatiebox. Door de verhoging van het normbedrag was deze ook hoger dan begroot. Het verschil is beperkt.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was eveneens hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere aanvullende vergoedingen.

In 2019 werd voor gemiddeld 289 leerlingen bekostiging ontvangen. In 2018 werd voor gemiddeld 303 leerlingen bekostiging ontvangen. Ondanks het lagere leerlingenaantal waren de rijksbijdragen in 2019 € 25.000 hoger dan in 2018. Dit is veroorzaakt door de eenmalige subsidie van december 2019 en de verhoging van de normbedragen. De vergoeding van het samenwerkingsverband was door het lagere leerlingenaantal wel lager dan in 2018.

overige baten

De overige baten voor het grootste deel uit verhuurbaten, uit ontvangen donaties en giften en uit de vergoeding voor het leerlingenvervoer. De huurvergoeding sloot aan op de begrote vergoeding. De ontvangen donaties en giften waren € 5.000 hoger dan begroot. De vergoeding voor het leerlingenvervoer was € 3.000 lager dan begroot. In totaal waren de overige baten € 3.000 hoger dan begroot.

De overige baten waren € 19.000 lager dan in 2018. In dat jaar waren er extra opbrengsten door een subsidie van het Nuffic voor het vak Engels en door de verkoop van een personenbus.

personele lasten

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

In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet van 21,2 fte. In 2019 is gemiddeld 20,5 fte ingezet. Door deze lagere formatieve inzet waren de loonkosten € 16.000 lager dan begroot. De overige personele lasten waren € 67.000 hoger dan begroot. Dit betrof met name de kosten van een traject van één van de personeelsleden, de nascholingslasten en hogere toevoegingen aan de personele voorzieningen. In totaal waren de personele lasten € 51.000 hoger dan begroot.

De personele lasten waren in totaal € 13.000 hoger dan in 2018. De formatieve inzet was in 2019 1,1 fte lager dan in 2018. Dit zorgde voor € 12.000 lagere loonkosten. Dat verschil is gering. In 2018 was er sprake van een eenmalige uitkering van € 750 per fte voor het personeel. Hierdoor waren de lasten in 2018 relatief gezien hoger. De overige personele lasten waren € 25.000 hoger dan in 2018, met name door de kosten van het traject van één van de personeelsleden.

afschrijvingen

De gerealiseerde investeringen kwamen goed overeen met de begrote investeringen. Hierdoor sloten de afschrijvingslasten goed aan op de begrote lasten. De lasten waren € 8.000 lager dan in 2018. Met name de afschrijvingslasten op de ICT-middelen waren lager dan in 2018. De volledig afgeschreven ICT-middelen zijn nog niet vervangen.

huisvestingslasten

De totale huisvestingslasten waren € 13.000 hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door een € 30.000 hogere toevoeging aan de onderhoudsvoorziening. Deze hogere toevoeging was nodig op basis van het eind 2019 opgestelde onderhoudsplan. De pv-panelen en de zachte winter zorgden voor € 8.000 lagere energielasten. De lasten van het dagelijks onderhoud waren € 9.000 lager dan begroot. Er was relatief weinig klachtenonderhoud nodig.

De huisvestingslasten € 12.000 hoger dan in 2018. De toevoeging aan de onderhoudsvoorziening was ook € 30.000 hoger dan in 2018. De energielasten waren € 12.000 lager dan in 2018. De pv-panelen zijn in 2018 al geplaatst, maar de eerste afrekening na de plaatsing is pas in 2019 ontvangen. De lasten van het dagelijks onderhoud waren € 5.000 lager dan in 2018.

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.

De lasten waren in totaal € 14.000 lager dan begroot. Dit betrof de lasten van de leer- en hulpmiddelen, met name de ICT-gerelateerde lasten en de overige lasten. Bij de overige lasten waren met name de reproductielasten en de lasten van de testen en toetsen lager dan begroot.

De lasten waren € 18.000 lager dan in 2018. Dit betrof ook de lasten van de leer- en hulpmiddelen en de overige lasten. De reproductielasten en de lasten van de testen en toetsen waren lager dan in 2018. De wervingslasten waren hoger door de werving van de nieuwe directeur.

financiële baten en lasten

In de begroting was in verband met de lage rentestand geen rekening gehouden met rentebaten. De ontvangen rentebaten waren lager dan in 2018.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de stichting is buitengewoon goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2019 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

De stichting heeft een meerjareninvesteringsplan opgesteld. Voor de komende jaren worden geen hoge investeringen verwacht. Er zal de komende jaren wel groot onderhoud worden uitgevoerd. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

Treasuryverslag

Het bestuur is verantwoordelijk voor het treasurymanagement van de stichting. In 2016 is een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In het statuut is een onderscheid gemaakt tussen de publieke en private middelen, voor de private liquide middelen gelden andere beleggingscriteria. Bij het beleggen van de private middelen mogen de publieke liquide middelen niet in gevaar komen. In 2019 zijn de private liquide middelen niet anders belegd dan de publieke liquide middelen.

Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, looptijd en beschikbaarheid van middelen. In de praktijk wordt invulling gegeven aan dit profiel door gebruikmaking van depositorekeningen, spaarrekeningen en internetspaarrekeningen. Deze worden aangehouden bij de Rabobank, de Regiobank en de ING-bank. De meeste middelen zijn ondergebracht op spaarrekeningen van de Rabo- en de Regiobank.

Het treasurybeleid is in 2019 uitgevoerd binnen de kaders zoals deze in het statuut zijn vastgesteld.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

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

Kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen op 1 oktober	282	275	280	280	280
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	17,28	13,31	14,43	13,86	13,61
Ondersteunend personeel	3,78	3,56	3,64	3,64	3,64
Totale personele bezetting	22,06	17,87	19,07	18,50	18,25

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen / Totaal personeel	12,78	15,39	14,68	15,14	15,34
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	16,32	20,66	19,40	20,20	20,57

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal van de school heeft de afgelopen jaren een dalende lijn laten zien. Ook in 2019 is het leerlingenaantal gedaald. De daling was beperkt. Op basis van de geboortecijfers in het voedingsgebied mag voor 2020 een lichte stijging van het leerlingenaantal worden verwacht. Dat aantal zal de jaren daarna, naar verwachting stabiel blijven.

De formatieve inzet op 31 december 2019 was veel lager dan de formatieve inzet op 31 december 2018. Dit wordt veroorzaakt door vacatures. De gewenste formatieve bezetting is in zowel 2019-2020 als in 2020-2021 in totaal 19,07 fte. In de jaren daarna zal de formatieve inzet worden teruggebracht om weer tot een kostendekkende exploitatie te komen.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Materiële vaste activa	538.048	507.752	444.559	382.545	324.732
Totaal vaste activa	538.048	507.752	444.559	382.545	324.732
Vorderingen	75.145	77.643	75.904	77.146	77.146
Liquide middelen	1.256.323	1.299.698	1.383.266	1.317.644	1.387.700
Totaal vlottende activa	1.331.468	1.377.341	1.459.170	1.394.790	1.464.846
Totaal activa	1.869.516	1.885.093	1.903.729	1.777.335	1.789.578

Passiva	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Algemene reserve	1.068.791	983.460	922.753	861.950	844.936
Bestemmingsreserves	475.810	488.328	487.828	493.528	499.228
Eigen vermogen	1.544.601	1.471.788	1.410.581	1.355.478	1.344.164
Voorzieningen	171.610	239.200	354.200	286.200	311.200
Kortlopende schulden	153.305	174.105	138.948	135.657	134.214
Totaal passiva	1.869.516	1.885.093	1.903.729	1.777.335	1.789.578

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren afnemen door de begrote negatieve resultaten en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening.

In de meerjarenbegroting zijn geen investeringen in de materiële vaste activa opgenomen. Dit betekent dat de boekwaarde van de materiële vaste activa de komende jaren zal dalen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De hoogste vordering, die op het ministerie, zal in 2020 nog dalen door het lagere leerlingenaantal op 1 oktober 2019. De verwachte groei van het leerlingenaantal maakt dat de vordering op 31 december 2021 weer hoger zal zijn. Hier is in de toekomstbalans rekening mee gehouden. Hierbij is uitgegaan van de huidige normbedragen.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening in 2020 en 2021 zullen een grote invloed hebben op de omvang van de liquide middelen. In deze jaren zal de omvang dalen. Voor 2022 wordt een kleine stijging verwacht. De omvang zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. De begrote resultaten voor het bestuur en de woning zijn met de private reserve verrekend. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve.

De komende jaren zal relatief veel groot onderhoud worden uitgevoerd. De verwerkte toevoeging is gebaseerd op de begroting. De onttrekking is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. Voor 2020 staat isolatie van het dak en vervanging cv-ketels op het programma. In 2021 zullen de plafondplaten en de armaturen worden vervangen. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht. Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. Daar wordt de omvang sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. In de toekomstbalans is rekening gehouden een wijziging in de salarisgebonden schulden. Deze zullen eind 2020 hoger zijn door de verwachte hogere formatieve inzet en zullen de jaren daarna licht dalen. Daarnaast is rekening gehouden met de lagere kortlopende overige kortlopende door de betaling in 2020 van de in 2019 opgenomen verplichtingen.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen op 1 oktober	282	275	280	280	280
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.619.118	1.644.348	1.590.011	1.605.898	1.624.813
Overige overheidsbijdragen	-	-	5.000	5.000	5.000
Overige baten	50.203	31.014	18.000	18.000	18.000
Totaal baten	1.669.321	1.675.362	1.613.011	1.628.898	1.647.813
Lasten					
Personeelslasten	1.448.844	1.461.570	1.372.225	1.391.187	1.370.514
Afschrijvingen	74.169	66.198	63.193	62.014	57.813
Huisvestingslasten	84.517	96.711	115.500	107.500	107.500
Overige lasten	143.223	125.354	123.300	123.300	123.300
Totaal lasten	1.750.753	1.749.833	1.674.218	1.684.001	1.659.127
Saldo baten en lasten	-81.432	-74.471	-61.207	-55.103	-11.314
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	2.144	1.658	-	-	-
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	2.144	1.658	-	-	-
Totaal resultaat	-79.288	-72.813	-61.207	-55.103	-11.314

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2020-2024 is vastgesteld na goedkeuring door de Toezichthouders. 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 meer formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zullen in 2020 lager zijn dan in 2019 door het lagere leerlingenaantal en doordat voor 2020 geen rekening is gehouden met incidentele aanvullende subsidies. Voor 2021 en 2022 worden door de verwachte stijging van het leerlingenaantal weer hogere rijksbijdragen verwacht. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van november 2019. Er is geen rekening gehouden met aanpassing van de normbedragen. Deze aanpassingen zijn meestal voor het grootste deel nodig

om de hogere salarislasten per fte te dekken. Deze mogelijke hogere salarislasten zijn ook niet begroot.

De begrote overige overheidsbijdragen betreffende vergoeding voor het leerlingenvervoer. Deze vergoeding is op basis van de realisatie van 2019 op een lager niveau begroot.

De overige baten bestaan uit de verhuurbaten en schenkingen en donaties. Deze laatste zijn voorzichtig begroot.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De lagere formatieve inzet zal voor lagere salarislasten zorgen. In 2021 zal er wel sprake zijn van hogere personele lasten doordat de lagere formatieve inzet slechts een deel van het jaar invloed heeft op de lasten en er nog wel medewerkers zijn die een periodieke salarisverhoging zullen krijgen. De begroting is opgesteld voordat de afspraken uit de nieuwe cao bekend waren. Deze zijn derhalve niet verwerkt in de meerjarenbegroting. In 2020 zullen de personele lasten door de eenmalige uitkeringen van februari hoger worden dan begroot.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de in de administratie aanwezige materiële vaste activa. Er is geen rekening gehouden met vervangingsinvesteringen.

De huisvestingslasten zijn voor het grootste deel gebaseerd op de lasten in 2019. Er is alleen uitgegaan van een € 30.000 hogere toevoeging aan de onderhoudsvoorziening, waardoor de totale huisvestingslasten sterk zullen stijgen. In 2020 zal ook onderhoud aan de woning plaatsvinden. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

De overige instellingslasten zijn gebaseerd op de historische lasten. Deze lasten zijn op hetzelfde niveau begroot als de realisatie van 2019. Er zijn op dit moment geen beleidsvoornemens die zorgen voor een sterke wijziging in de overige lasten.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De stichting 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. De betalingen worden verricht door de stichting zelf. De betaling vindt plaats na een schriftelijk akkoord van de directeur. De boekhouding wordt onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. Het doorgeven van de personele mutaties ligt volledig bij de directeur. De mutaties betreffende de benoeming van de directeur worden door het bestuur doorgegeven.

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een jaarbegroting, een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De jaarbegroting wordt in het najaar opgesteld en in de decembervergadering vastgesteld door het bestuur. De meerjarenbegroting wordt na vaststelling van de jaarbegroting in januari opgesteld en betreft vier 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. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

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

In 2017 is gestart met een nieuwe format voor een verantwoordingsrapportage. Hiermee legt de directie verantwoording af aan het bestuur en het bestuur aan de toezichthouders / het algemeen bestuur. In de rapportage zijn indicatoren opgenomen betreffende:

- identiteit
- onderwijs
- personeel
- communicatie
- financiën

Per indicator wordt aangegeven of eraan wordt voldaan en wordt indien relevant een toelichting gegeven. Het is de bedoeling om 3x per jaar op deze manier verantwoording af te leggen. Het wordt daarmee onderdeel van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De stichting kent nog geen gestructureerd risicomanagement. Het risicomanagement bestaat uit diverse onderdelen die nog geen geïntegreerd geheel vormen. In 2014 heeft een quickscan van de aanwezige risico's plaatsgevonden op basis waarvan een rapport risico-nulmeting is opgesteld. Op basis daarvan heeft het bestuur geconcludeerd dat men de aanwezige risico's voldoende in beeld heeft. Tijdens de bestuurdersvergaderingen, de toezichthoudersvergaderingen en de gecombineerde bestuursvergaderingen worden altijd diverse onderwerpen besproken met daarbij ook aandacht voor de bijbehorende risico's.

De stichting is gemoedsbezwaard waardoor voor het afdekken van de risico's het beheersen van de risico's van groot belang is, in combinatie met voldoende eigen vermogen om het risico af te dekken.

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. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hier ook een rol bij.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- de ontwikkeling van het leerlingenaantal. Het leerlingenaantal is in de afgelopen jaren gedaald. De formatieve inzet was daar nog niet op aangepast. In 2019 is dit wel deels gebeurd. De daling van het leerlingenaantal heeft ervoor gezorgd dat de afgelopen jaren voor meer leerlingen rijksbijdragen zijn ontvangen dan op dat moment op school zaten. Dat hangt samen met de bekostigingssystematiek en het gegeven dat bij een daling van het leerlingenaantal er niet direct een groep minder kan worden gevormd. Als het leerlingenaantal stabiliseert, is het van belang ervoor te zorgen dat de baten en lasten weer met elkaar in evenwicht komen. Naar verwachting zal het leerlingenaantal vanaf 2020 stabiliseren.
- De komende jaren mag natuurlijk verloop worden verwacht. Dit geldt voor het volledige onderwijs. Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat het natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

- het ziekteverzuim. De afgelopen jaren kende de school een zeer laag ziekteverzuim, in 2018 is dit onverwacht gestegen. In 2019 is het verzuim op hetzelfde, voor de school hoge niveau gebleven. Dit zorgde voor organisatorische problemen, ook omdat niet snel vervangers konden worden gevonden. Daarnaast zorgde het voor hogere personele lasten. Deze worden afgedekt door het eigen vermogen van de stichting, maar de afgelopen jaren is nooit om die reden een beroep op het eigen vermogen gedaan
- nieuwe bekostigingssystematiek. Er zijn plannen de bekostigingssystematiek verder te vereenvoudigen. Bij een relatief hoge gemiddelde gewogen leeftijd en een dalend leerlingenaantal kan dit negatieve gevolgen hebben. Er zal een waarschijnlijk wel overgangsregeling komen.

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

In 2011 heeft de stichting het intern toezicht vormgegeven. Hierbij is gekozen voor een bestuur waarbinnen de rollen worden verdeeld in bestuurders en toezichthouders. Er is sprake van onbezoldigde bestuurders en onbezoldigde toezichthouders.

Advisering en ondersteuning van bestuur door het toezichthoudend bestuur

Het bestuur legt via bestuursrapportages verantwoording af aan het toezichthoudend bestuur. Het toezichthoudend bestuur vraagt indien gewenst toelichting op de rapportage. Twee maal per jaar is er een vergadering van bestuur en toezichthoudend bestuur. Tijdens deze vergaderingen is er ruimte voor advisering en ondersteuning door het toezichthoudend bestuur aan het bestuur.

Het toezichthoudend bestuur heeft meegedacht over het schoolplan en met name de gewenste ontwikkelrichting voor de school. Daarnaast zijn leden van het toezichthoudend bestuur aanwezig bij de teamvergadering aan het einde van het schooljaar.

Verslag toezichthoudend bestuur

De Toezichthouders hebben in 2019 drie keer vergaderd.

Er wordt gewerkt de hiervoor genoemde bestuursrapportage. Hiermee legt bestuur aan de toezichthouders. In de rapportage zijn indicatoren opgenomen betreffende:

- identiteit
- onderwijs
- personeel
- communicatie
- financiën

Per indicator wordt aangegeven of eraan wordt voldaan en wordt indien relevant een toelichting gegeven. Het is de bedoeling om 3x per jaar op deze manier verantwoording af te leggen.

Deze rapportages zijn tijdens de vergaderingen besproken en naar aanleiding van de rapportages is dieper ingegaan op diverse onderwerpen.

Belangrijke onderwerpen in 2019 waren de werving en benoeming van de nieuwe directeur, de financiën en met name de zorg over de tekorten in de meerjarenbegroting, het strategisch beleidsplan / schoolplan.

De Toezichthouders zijn geconsulteerd als het gaat over de begroting en de jaarrekening. De jaarbegroting en de aansluitende meerjarenbegroting zijn door de toezichthouders goedgekeurd. Dit geldt ook voor de jaarrekening 2018 onder het voorbehoud van een goedkeurende accountantsverklaring. Deze verklaring is na de accountantscontrole ontvangen. De toezichthouders hebben de accountant voor de controle van de jaarrekening 2019 benoemd

De Toezichthouders zijn van mening dat in 2019 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 deel van het 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.

De toezichthouders op 31 december 2019 zijn:
dhr. M.F. van de Beek (voorzitter algemeen bestuur)

dhr. S. Kok

dhr. H. Davelaar

dhr. M.A. van de Beek

dhr. G. Mulder

dhr. T. Limburg

dhr. B. van Wijngaarden

Bij de toezichthouders wordt geen onderscheid gemaakt in taken, anders dan de specifieke taken voor voorzitter, secretaris en penningmeester.

KENGETALLEN

Kengetallen	2019	2018	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	91%	92%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	7,91	8,7	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	-4,3%	-4,7%	risico indien lager dan - 10%
Kapitalisatiefactor	94%	92%	geen waarde vastgesteld
Weerstandvermogen	88%	92%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	7%	6%	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 91% geeft aan dat dan 91% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 9% uit vreemd vermogen.

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

Liquiditeit

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

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

De liquiditeitsratio geeft aan dat 7,9 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 1.300.000 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 78.000 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 174.000. De liquiditeitspositie van de stichting 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 € 1.677.000, een negatief resultaat behaald van € 73.000. Dit houdt in 4% meer middelen zijn ingezet dan zijn ontvangen. 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 stichting behoort tot de kleine besturen.

Weerstandvermogen

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

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

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

Het weerstandvermogen is hoger dan de 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 stichting is lager hetgeen aangeeft dat het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten niet te hoog is.

JAAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<i>Gebouwen</i>			
Permanent	480	2,5	n.v.t
Semi-permanent	240	5,0	n.v.t
Noodlokalen	120	10,0	n.v.t
Verbouwing	180	6,7	n.v.t
<i>Installaties</i>			
Verwarming	180	6,7	n.v.t
Zonnepanelen	120	10,0	n.v.t
<i>Kantoormeubilair/inventaris</i>			
Bureau's	240	5,0	500
Stoelen	240	5,0	500
Kasten	240	5,0	500
<i>Huishoudelijk apparatuur</i>			
Diverse apparatuur	180	6,7	500
<i>Schoolmeubilair/inventaris</i>			
Docentensets	240	5,0	500
Leerlingensets	240	5,0	500
Schoolborden	240	5,0	500
Garderobe	240	5,0	500
<i>Onderwijskundige apparatuur/machines</i>			
Kopieerapparatuur	60	20,0	500
Audio/video installatie	60	20,0	500
Beamer	60	20,0	500
Projectiemiddelen	60	20,0	500
<i>ICT</i>			
Servers	60	20,0	500
Netwerk	60	20,0	500
Computers	60	20,0	500
Printers	60	20,0	500
Active board	60	20,0	500
<i>Leermiddelen</i>			
Methodes	96	12,5	n.v.t.
Spel- en sportmateriaal	96	12,5	n.v.t.
<i>Vervoermiddelen</i>			
Auto's	72	16,7	n.v.t.
<i>Overige</i>			
Speeltoestellen	240	5,0	n.v.t.
Aangepaste keuken in lokaal	240	5,0	n.v.t.

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.

In 2008-2009 heeft nieuwbouw/uitbreiding lokalen, vanwege ruimtegebrek, plaatsgevonden op de school. De totale kosten bedragen € 341.545 en hierop wordt jaarlijks afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijn bedraagt 15 jaar.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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 bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Algemene reserve privaat	dekking eventuele tekorten private deel van de exploitatie	door bestuur	488.328

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

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

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

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid

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

Voorziening groot onderhoud

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

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

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

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

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 Stichting 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 PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

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

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		507.752		538.048
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>507.752</u>		<u>538.048</u>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen		77.643		75.145
1.2.4	Liquide middelen		1.299.698		1.256.323
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>1.377.341</u>		<u>1.331.468</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u>1.885.093</u>		<u>1.869.516</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		1.471.788		1.544.601
2.2	Voorzieningen		239.200		171.610
2.4	Kortlopende schulden		174.105		153.305
	TOTAAL PASSIVA		<u>1.885.093</u>		<u>1.869.516</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.644.348		1.567.186		1.619.118	
3.5 Overige baten	31.014		28.494		50.203	
<i>Totaal baten</i>		<u>1.675.362</u>		<u>1.595.680</u>		<u>1.669.321</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.461.570		1.410.180		1.448.844	
4.2 Afschrijvingen	66.198		65.374		74.169	
4.3 Huisvestingslasten	96.711		83.900		84.517	
4.4 Overige lasten	125.354		139.200		143.223	
<i>Totaal lasten</i>		<u>1.749.833</u>		<u>1.698.654</u>		<u>1.750.753</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-74.471</u>		<u>-102.974</u>		<u>-81.432</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	1.658		-		2.144	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>1.658</u>		<u>-</u>		<u>2.144</u>
Totaal resultaat *		<u><u>-72.813</u></u>		<u><u>-102.974</u></u>		<u><u>-79.288</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-74.471		-81.432
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	66.198		74.169	
- Mutaties voorzieningen	2.2	67.590		41.003	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			133.788		115.172
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2-/1.2.2.14	-2.984		7.300	
- Kortlopende schulden	2.4-/2.4.18	20.800		7.712	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			17.816		15.012
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			77.133		48.752
Ontvangen interest	6.1.1-/1.2.2.14		2.144		3.872
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			79.277		52.624
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-35.902		-14.505	
Desinvesterings in materiële vaste activa	1.1.2	-		784	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-35.902		-13.721
Mutatie liquide middelen	1.2.4		43.375		38.903
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2019		2018	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.256.323		1.217.420	
Mutatie boekjaar liquide middelen		43.375		38.903	
Stand liquide middelen per 31-12			1.299.698		1.256.323

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2	Materiële vaste activa	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
		Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
		€	€	€	€
Stand per 01-01-2019					
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	543.453	482.253	280.559	1.306.265
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	210.069	347.627	210.522	768.218
	Materiële vaste activa per 01-01-2019	333.384	134.626	70.037	538.047
Verloop gedurende 2019					
	Investeringen	8.205	23.924	3.773	35.902
	Afschrijvingen	28.763	22.431	15.004	66.198
	Mutatie gedurende 2019	20.558-	1.493	11.231-	30.297-
Stand per 31-12-2019					
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	551.658	506.177	284.332	1.342.167
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	238.831	370.058	225.526	834.415
	Materiële vaste activa per 31-12-2019	312.827	136.119	58.806	507.752

Gebouwen

Het door de Stichting beheerde schoolgebouw is juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting. Het gebouw is volledig gesubsidieerd en dient, wanneer het niet meer conform de bestemming wordt gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

Gebouwen € 312.827

Dit betreft onder andere een woning, gelegen aan de Elspeterweg 19 te Uddel.

Stand per 31 december 154.285

Dit betreft tevens een verbouwing, 2 lokalen (permanent) 1e verdieping van de school. De verbouwing heeft plaatsgevonden in 2008 en 2009 en de totale kosten ad € 341.545 worden, conform de richtlijnen van CFI, geactiveerd en volledig afgeschreven. De afschrijvingstermijn bedraagt 15 jaar, ingaande december 2009.

Stand per 31 december 136.238
Afschrijving 2019 22.770

Stand per 31 december 113.468

Daarnaast zijn in 2017 zonnepanelen aangeschaft en geplaatst.

Stand per 31 december 38.099

Verder is in 2019 het schoolgebouw geïsoleerd.

Stand per 31 december 6.974

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	70.064		71.385	
1.2.2.10	Overige vorderingen	3.330		1.050	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		73.394		72.435
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	2.591		566	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	1.658		2.144	
	<i>Overlopende activa</i>		4.249		2.710
	Totaal Vorderingen		77.643		75.145

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

1.2.4 Liquide middelen		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	99		328	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.299.599		1.255.995	
	Totaal liquide middelen		1.299.698		1.256.323

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1	Eigen vermogen								
2.1.1.1	Algemene reserve	1.155.381	-86.590	-	1.068.791	1.068.791	-85.331	-	983.460
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	468.508	7.302	-	475.810	475.810	12.518	-	488.328
	Totaal Eigen vermogen	1.623.889	-79.288	-	1.544.601	1.544.601	-72.813	-	1.471.788

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

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	468.508	7.302	-	475.810	475.810	12.518	-	488.328
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	468.508	7.302	-	475.810	475.810	12.518	-	488.328

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	33.780	10.683	5.174	-	-	39.289	4.030	21.867	13.392
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	137.830	65.000	2.919	-	-	199.911	50.000	149.911	-
	Totaal Voorzieningen	171.610	75.683	8.093	-	-	239.200	54.030	171.778	13.392

* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Voorziening Duurzame inzetbaarheid	-	8.943	-	-	-	8.943	-	8.943	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	33.780	1.740	5.174	-	-	30.346	4.030	12.924	13.392
	Totaal personele voorzieningen	33.780	10.683	5.174	-	-	39.289	4.030	21.867	13.392

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		47.548		56.576
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		16.946		15.866
2.4.12	Kortlopende overige schulden		69.607		34.966
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			134.101	107.408
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		1.307		1.281
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		38.697		44.616
	<i>Overlopende passiva</i>			40.004	45.897
	Totaal Kortlopende schulden		174.105		153.305

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.502.193		1.431.808		1.474.680	
	Totaal Rijksbijdrage		1.502.193		1.431.808		1.474.680
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	56.607		55.378		54.356	
	Totaal Rijksbijdragen		56.607		55.378		54.356
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		85.548		80.000		90.082
	Totaal Rijksbijdragen		1.644.348		1.567.186		1.619.118

3.5	Overige baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	6.123		6.000		5.230	
3.5.10	Overige	24.891		22.494		44.973	
	Totaal overige baten		31.014		28.494		50.203

Overige

Vergoedingen leerlingenvervoer	6.002		7.036
Donaties en giften	17.160		12.109
Kasontvangsten 2018	573		5.026
Stg. EP-Nuffic International	-		13.320
Autobedrijf W. Pul	-		4.850
Overige	1.156		2.632
		24.891	44.973

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.008.807		1.316.180		1.033.557	
4.1.1.2	Sociale lasten	142.285		-		145.309	
4.1.1.5	Pensioenpremies	158.144		-		134.158	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.309.236		1.316.180		1.313.024
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	10.683		3.500		10.792	
4.1.2.3	Overige	150.353		90.500		125.027	
	Totaal overige personele lasten		161.036		94.000		135.819
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	8.702		-		-	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		8.702		-		-
	Totaal personele lasten		1.461.570		1.410.180		1.448.843
	<u>Overige</u>						
	Kosten BGZ en Arbo zorg	9.243				8.031	
	Nascholing	34.965				34.217	
	KOC Diensten (excl. scholing)	13.374				18.522	
	Diverse kosten adm. ondersteuning	7.740				9.357	
	Gratificaties feestdagen	6.900				7.025	
	HDC	8.300				10.460	
	Diverse kasuitgaven	2.588				5.825	
	De Schans	-				3.060	
	The English Suitcase	-				2.455	
	Rest. de Landing	-				1.941	
	DUO uitkeringskosten PO	-				2.420	
	APG Service Partners	-				1.432	
	Berseba	-				3.334	
	VGS	232				2.690	
	Scholen Speciaal Onderwijs	-				1.350	
	Driestar	3.928				-	
	VBSO	3.102				-	
	EVC Centrum Vigor	2.589				-	
	Korevaar	2.000				-	
	Rest. Boshuis	1.657				-	
	Diverse kosten reïntegratie	42.086				-	
	Overige	11.649				12.908	
			150.353			125.027	

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 32 in 2019 (2018: 33). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	23	24
Ondersteunend personeel	8	8
Totaal gemiddeld aantal werknemers	32	33

4.2 Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	66.198		65.374		74.169	
Totaal afschrijvingen	66.198		65.374		74.169	

4.3 Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	8.792		18.000		13.577	
4.3.4 Energie en water	10.634		19.000		22.484	
4.3.5 Schoonmaakkosten	2.779		4.500		4.593	
4.3.6 Belastingen en heffingen	9.018		8.500		8.397	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	65.000		32.400		35.000	
4.3.8 Overige	489		1.500		465	
Totaal huisvestingslasten	96.712		83.900		84.516	

4.4 Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten	28.076		28.200		27.172	
4.4.2 Inventaris en apparatuur	1.391		1.000		1.048	
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	49.853		57.000		58.315	
4.4.5 Overige	46.033		53.000		56.690	
Totaal overige lasten	125.353		139.200		143.225	

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:

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	3.607		3.000		3.726	
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	-		-		-	
	3.607		3.000		3.726	

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	9.248		7.500		5.665	
4.4.5.2	Representatiekosten	2.656		300		232	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	6.443		6.000		7.332	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	3.581		2.800		1.708	
4.4.5.6	Contributies	-		3.500		3.234	
4.4.5.7	Abonnementen	869		1.300		437	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	5.488		11.000		14.050	
4.4.5.11	Toetsen en testen	2.543		2.500		5.772	
4.4.5.13	Overige overige lasten	15.205		18.100		18.260	
	Totaal overige lasten		46.033		53.000		56.690
	<u>Overige overige lasten</u>						
	Kosten leerlingenvervoer	14.275				17.325	
	Overige	930				935	
			15.205			18.260	
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten						
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.658		-		2.144	
	Totaal financiële baten		1.658		-	2.144	
	Nettoresultaat *		-72.813		-102.974		-79.288

*- is negatief

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-85.331
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	12.518	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<hr/>	<hr/> 12.518
	Totaal resultaat		<hr/> <hr/> -72.813

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 2019	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Deelname- percentage
Vereniging Reformatorisch Passend Onderwijs Berseba	Vereniging	Ridderkerk	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

Afwijkende bezoldiging

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

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

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	M.F.	P.A.	T.M.A.J.	W.
Tussenvoegsel	van de		van der	van den
Achternaam	Beek	Bronkhorst	Laan	Hoorn
Functie(s)	Voorzitter	2e Voorzitter	Secretaris	Penningmeester
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting

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

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	A.	D.	S.	H.
Tussenvoegsel		van 't		
Achternaam	Westerbroek	Slot	Kok	Davelaar
Functie(s)	Bestuurslid	Bestuurslid	Lid	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting

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

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	G.	B.	M.A.	T.
Tussenvoegsel		van	van de	
Achternaam	Mulder	Wijngaarden	Beek	Limburg
Functie(s)	Lid	Lid	Lid	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris		
Aanhef	De heer	De heer
Voorletters	W.	H.J.
Tussenvoegsel		
Achternaam	Korevaar	Dekker

Functiegegevens in verslagjaar (2019)		
Functie(s)	Directeur	Directeur
Aanvang functie	01-01	01-08
Afloop functie	31-08	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.	N.v.t.

Bezoldiging in verslagjaar (2019)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	51.904	29.748
Beloningen betaalbaar op termijn	7.966	4.952
Subtotaal bezoldiging	59.870	34.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	59.870	34.700
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	76.562	48.205
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)		
Functie(s)	Directeur	
Aanvang functie	01-01	
Afloop functie	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	
Dienstbetrekking	Ja	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	66.124	
Beloningen betaalbaar op termijn	10.811	
Subtotaal bezoldiging	76.935	
Bezoldiging	76.935	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000	

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

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

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

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.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Totale bezoldiging van een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) topfunctionarissen met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Rehobothschool Uddel
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Uddel
KvK nummer: 41038470

Adres: Het Drie 21-23, 3888 KD Uddel
Telefoon: 0577-401424
E-mailadres: directie@rhbu.nl

Contactpersoon: T.M.A.J. van der Laan
E-mailadres: tmajvdlaan@kliksafe.nl

Bestuursnummer: 35297

BRIN-nummers: 03MF Rehobothschool

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend

Toeziçthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u> €	<u>Toegerekend t/m jaar 2019</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2019</u> €	<u>Te vorderen 31-12-2019</u> €
<u>Personeel</u>						
Lumpsum	2019/2020	982277	1.013.576	422.323	350.190	72.133
Prestatiebox	2019/2020	975916	55.405	23.086	25.154	-2.067
Totaal OCW			<u>1.068.980</u>	<u>445.409</u>	<u>375.344</u>	<u>70.065</u>

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>
	€
Rabobank, rekening-courant NL85 RABO 0383319633	83.073
Rabobank, Verenigingsrekening NL61 RABO 0103162240	16.859
Rabobank, Verenigingsrekening NL91 RABO 0112885950	10.363
Regio Bank, zakenrekening NL64 RBRB 0841355541 (zending)	15.047
Regio Bank, zakenrekening NL16 RBRB 0841356017	3.854
ING Bank, rekening-courant NL63 INGB 0002015128	10.403
Rabobank, vermogenssparen NL60 RABO 3494590427	580.000
Regio Bank, spaar-op-maat NL69 RBRB 0959425306	580.000
Kas Rehobothschool	<u>99</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.299.698</u></u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS

Kpl Rehobothschool/01

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.644.348		1.619.118	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-		-	
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	-		-	
3.4 Baten werk in opdracht derden	-		-	
3.5 Overige baten	1.972		21.098	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal baten</i>		1.646.320		1.640.216
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	1.461.570		1.448.844	
4.2 Afschrijvingen	66.198		71.891	
4.3 Huisvestingslasten	96.197		84.017	
4.4 Overige lasten	108.834		123.580	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	-		-	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		1.732.799		1.728.332
<i>Saldo baten en lasten *</i>		-86.479		-88.116
5 Gerealiseerde herwaardering		-		-
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten	1.147		1.525	
6.2 Financiële lasten	-		-	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		1.147		1.525
Resultaat *		-85.332		-86.591
7 Belastingen		-		-
8 Resultaat uit deelnemingen		-		-
	<hr/>		<hr/>	
Resultaat na belasting *		-85.332		-86.591
9 Resultaat aandeel van derden		-		-
	<hr/>		<hr/>	
Totaal resultaat *		-85.332		-86.591

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS

Kpl Woning/90

		<u>2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.5	Overige baten		5.880		5.110
	<i>Totaal baten</i>		<u>5.880</u>		<u>5.110</u>
4	Lasten				
4.3	Huisvestingslasten		513		501
	<i>Totaal lasten</i>		<u>513</u>		<u>501</u>
	Totaal resultaat *		<u><u>5.367</u></u>		<u><u>4.609</u></u>

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS

Kpl Schoolvervoer/91

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.5 Bijdrage bestuur t.b.v. schoolvervoer		8.273		13.351
3.5 Overige baten		6.002		7.036
		<u> </u>		<u> </u>
<i>Totaal baten</i>		14.275		20.387
4 Lasten				
4.4 Overige lasten		14.275		20.387
		<u> </u>		<u> </u>
<i>Totaal lasten</i>		14.275		20.387
		<u> </u>		<u> </u>
Totaal resultaat *		<u> </u>		<u> </u>
		<u> </u>		<u> </u>

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS

Kpl Bestuur/99

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.5 Bijdrage bestuur t.b.v. schoolvervoer		-8.273		-13.351
3.5 Overige baten		17.160		20.021
		<u> </u>		<u> </u>
<i>Totaal baten</i>		8.887		6.670
4 Lasten				
4.2 Afschrijvingen		-		2.278
4.4 Overige lasten		2.246		2.317
		<u> </u>		<u> </u>
<i>Totaal lasten</i>		2.246		4.595
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>6.641</u>		<u>2.075</u>
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten		511		619
		<u> </u>		<u> </u>
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		511		619
Totaal resultaat *		<u><u>7.152</u></u>		<u><u>2.694</u></u>

*(- is negatief)