

# JAARVERSLAG

2019

Vereniging een School met de Bijbel  
te Amerongen

**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht  
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07  
<http://www.groenendijk.nl/>

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG**

Bestuursverslag	1
Kengetallen	37

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen	38
B2 Balans per 31 december 2019	43
B3 Staat van baten en lasten 2019	45
B4 Kasstroomoverzicht 2019	46
B5 Toelichting behorende tot de balans	47
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	54
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	63
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	64
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	65
B13 Ondertekening Jaarverslag	66

### **C OVERIGE GEGEVENS**

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	67
--	----

# JAARVERSLAG 2019

Vereniging 'een School met de Bijbel'

Postbus 9

3958 ZT Amerongen



*'Een kansrijke toekomst, met oog voor kind en kwaliteit!'*

## Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2019 van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' te Amerongen. In dit jaarverslag maken we de balans op over het afgelopen kalenderjaar. Naar de overheid, de leden van onze vereniging en andere stakeholders leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid.

Het bestuur werkt conform de Code Goed Bestuur. Dit is uitgewerkt in een Intern Toezicht Kader (ITK) en een Bestuurlijk Toetsingskader (BTK). Het werken met een duidelijke functiescheiding tussen toezicht houden en uitvoeren wordt jaarlijks geëvalueerd.

Het jaarverslag bevat ook het rapport inzake de jaarrekening over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019. Het rapport bestaat uit een balans per 31 december 2019 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

Namens het bestuur,

Gerbert Boor  
directeur-bestuurder

### **Vereniging 'Een school met de Bijbel'**

Postbus 9  
3958 ZT Amerongen  
Bestuursnummer: 23674

### **Wilhelminaschool, voor christelijk basisonderwijs**

Gasthuisstraat 7  
Postbus 66  
3958 ZV Amerongen  
Brinnummer: 08US

### **CBS De Regenboog**

Pr. Beatrixlaan 34  
Postbus 20  
3958 ZT Amerongen  
Brinnummer: 09SX

## Inhoud

### **Deel 1:**

#### **1. Profiel van de organisatie**

#### **2. Bestuursverslag**

#### **3. Beleidsterreinen**

- a) Onderwijs & Identiteit
- b) Personeel & Organisatie
- c) Financiën & Beheer
- d) Huisvesting & Materieel
- e) Communicatie & Kwaliteit
- f) Maatschappelijk draagvlak
- g) Duurzame Samenwerking

#### **4. Financiën & Beheer**

#### **5. Continuïteitsparagraaf**

### **Deel 2:**

#### **Jaarrekening 2019**

## 1. Profiel van de organisatie

### 1.1 Algemeen

Onder het bestuur van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' te Amerongen ressorteren twee scholen. Het zijn scholen voor regulier basisonderwijs. De scholen zijn gelegen in de woonkern Amerongen van de gemeente Utrechtse Heuvelrug. De rechtspersoonlijkheid van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' is een verenigingsvorm. De vereniging is opgericht op 6 juli 1904. De dagelijkse leiding van de scholen en het besturen in materiële zin ligt in handen van de meerscholendirecteur, die tevens uitvoerend bestuurder is. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in de statuten en het managementstatuut. De directeur legt verantwoording af aan het bestuur door middel van managementrapportages. Deze worden ter toetsing voorgelegd tijdens de vergadering van het toezichthoudend bestuur. De rapportages zijn zowel gericht op financiën, personeel, onderwijs en leerlingen. Tijdens de vergaderingen worden meerdere toezichthoudende activiteiten uitgevoerd, zoals klankborden, advisering, e.d.

### 1.2 Missie en visie

De basisscholen van de vereniging staan open voor alle ouder(s)/verzorger(s) die de identiteit van de scholen respecteren. De scholen gaan uit van passend onderwijs, waarbij handelingsgericht wordt gewerkt. De scholen werken als professionele organisatie, waarbij medewerkers samenwerken aan de schoolontwikkeling en hun eigen ontwikkeling. De scholen hebben als doel de leerlingen cognitief en sociaal te ontwikkelen, zodat ze kunnen doorstromen naar een passende vorm van vervolgonderwijs. Naast de aandacht voor de cognitieve vakgebieden willen wij onze leerlingen laten uitgroeien tot waardevolle en respectvolle burgers.

Onze visie is het beeld dat we van de toekomst hebben. Het gaat om een gezamenlijk toekomstbeeld. De visie is uitgewerkt in verschillende dimensies, te weten levensbeschouwelijke, onderwijskundige, pedagogische en de maatschappelijke dimensie.

#### *Slogan*

De slogan van de vereniging is: 'Een kansrijke toekomst, met oog voor kind en kwaliteit!

De vereniging staat voor de drie k's: kind, kwaliteit en kansrijk.

- Elk kind is uniek en heeft recht op een passende leeromgeving. Het kind staat centraal binnen onze vereniging.
- De vereniging staat voor kwaliteit. Deze kwaliteit richt zich op het onderwijs aan kinderen, de professionalisering van leerkrachten en de huisvesting, inclusief materiële voorzieningen.
- Onder kansrijk verstaan we een breed onderwijsaanbod met mogelijkheden voor ontwikkeling en ontplooiing van kinderen.

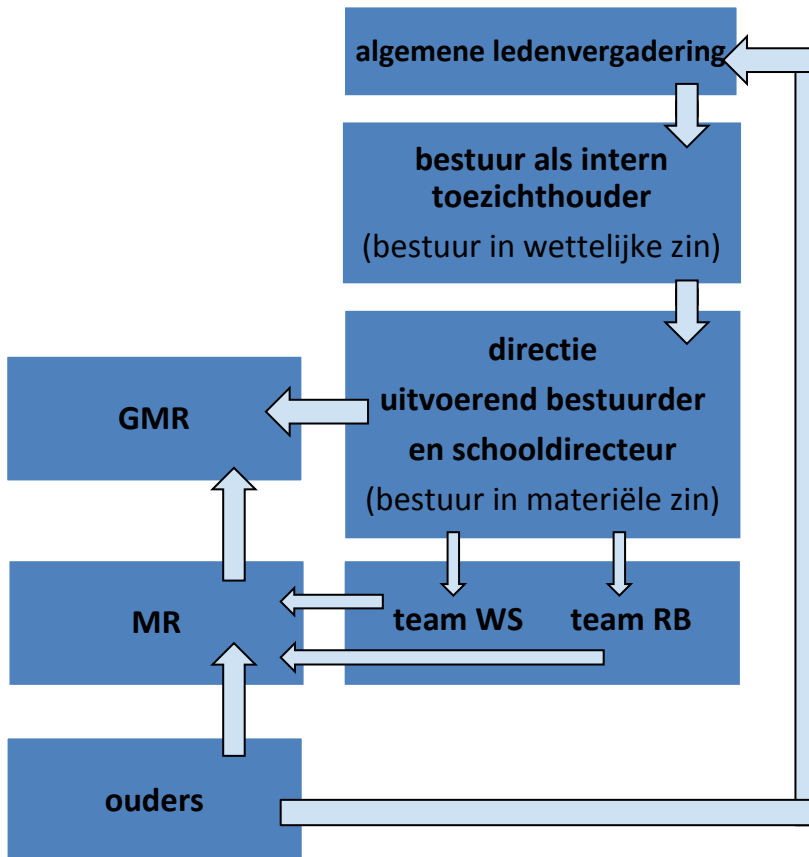
#### *Kernwaarden*

De kernwaarden zijn de belangrijkste waarden, de kern, binnen onze organisatie. Het zijn de grondbeginselen van hoe we de scholen onder de vereniging willen profileren. De kernwaarden hebben een nauwe relatie met de missie en visie. De kernwaarden zijn:

- Uniceit, Dienstbaarheid, Integriteit, Welbevinden, Kansrijk, Verantwoordelijkheid.

### 1.3 Organisatiemodel

In het volgende schema geven we onze organisatie weer:



### 1.4 Samenwerking

Om in regionaal verband samenwerking tussen scholen te bevorderen is de vereniging sinds 1 augustus 1999 aangesloten bij de Federatie Utrechtse Heuvelrug. De federatie is de afgelopen jaren geslonken en bestaat sinds 1 januari 2014 nog uit twee besturen met in totaal vier scholen. De federatie wordt gevormd door Amerongen (Vereniging 'Een school met de Bijbel') en Rhenen (Vereniging 'Protestants Christelijk Onderwijs'). De federatie heeft als werktitel Federatie S-O-M (Samen-Onderwijs-Maken) en houdt zich o.a. bezig met onderwijs en personeelsbeleid, intervisie, contracten en financieel beleid. De directie van Amerongen had tot 2017 een coördinerende rol binnen de federatie. De werkzaamheden worden sindsdien over de directeur-bestuurders van Amerongen en Rhenen gelijkmatig verdeeld. In 2018 is gestart met onderzoekstraject t.a.v. een besturenfusie. Het onderzoek wordt uitgevoerd door de uitvoerende bestuurders van beide schoolverenigingen en begeleid door een externe projectleider van B&T Organisatieadvies.

In het kader van de invoering van 'Passend onderwijs' participeren we in het Samenwerkingsverband regio Zuidoost Utrecht (swv ZOUT). Hierdoor is er een wederzijdse verplichting ten aanzien van overleg en van de middelen voor extra ondersteuning.

Er is een samenwerking met de plaatselijke peuterspeelzaal 't Kwetternest. Sinds 1 augustus 2012 huurt de peuterspeelzaal twee ruimten in De Regenboog. De bestuursleden van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' waren ook bestuurslid van het bestuur van de peuterspeelzaal het Kwetternest. Het bestuur van de peuterspeelzaal heeft 't Kwetternest per 1 januari 2019 overgedragen aan Kinderopvang SKDD. De locatie van de peuterspeelzaal blijft ongewijzigd alsmede de samenwerking. Hiermee zijn ook de bestuursactiviteiten beëindigd. De vereniging van de peuterspeelzaal is in de loop van 2019 opgeheven. Het bestaande huurcontract is overgenomen door SKDD met daarbij de intentie om tenminste vier jaar op deze locatie actief te blijven.

Plaatselijk is er samenwerking met lokale overheden, scholen en diverse instellingen.

### **1.5 Strategisch beleid**

In het bestuurlijk toetsingskader (BTK) en in het schoolplan zijn voor de periode van 2019-2023 de strategisch lijnen en streefbeelden verwoord. In het jaarverslag worden enkele strategisch hoofdlijnen in cursieve tekst weergegeven. Volledigheidshalve dient vermeld te worden dat het BTK 2015-2019 is verlengd tot 1-8-2019.



## 2. Bestuursverslag

*In het kader van de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur', die de scheiding tussen bestuur en intern toezicht vereist, wordt in het jaarverslag een apart hoofdstuk besteed aan het interne toezicht.*

### 2.1 Wettelijke basis

De wet schrijft voor dat intern toezichthouders ten minste belast zijn met:

- Het optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur;
- de inrichting van het bevoegd gezag;
- het goedkeuren van het meerjaren strategisch beleidsplan, de begroting en het jaarverslag;
- toezicht door het bestuur op naleving van wettelijke verplichtingen en de Code voor Goed Bestuur;
- toezicht op de doelmatige en rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- het aanwijzen van een accountant;
- het afleggen van verantwoording in het jaarverslag.

### 2.2 Bestuursvorm

De Vereniging 'Een School met de Bijbel' te Amerongen werkt volgens het bestuursmodel waarin bestuurstaken gemandateerd en gedelegeerd worden aan de directeur-bestuurder.

De taken van de directeur zijn vastgelegd in een managementstatuut. De directeur is naast zijn verantwoordelijkheden voor de leiding van de scholen dus belast met bestuurlijke taken en bevoegdheden. De directeur heeft de functie van uitvoerend bestuurder en functioneert als bestuur in materiële zin.

Het toezichthoudend bestuur fungeert als bestuur in wettelijke zin en is de intern toezichthouder. Het bestuur houdt zich niet bezig met beleidsvorming en beleidsvaststelling, hoewel het bestuur formeel (bestuurlijk) verantwoordelijk blijft. De algemene ledenvergadering behoudt de statutair vastgelegde taken, waaronder het toezicht op het functioneren van het bestuur.

### 2.3 Inhoud en functie van het bestuurlijk toetsingskader

Het bestuurlijk toetsingskader (BTK) is een belangrijk document voor de bestuursleden om te hanteren bij hun toezichthoudende taak. In dit toetsingskader zijn de richtinggevende uitspraken vastgelegd voor de planperiode 2015-2019\*) waarin het bestuur aangeeft waar zij aan hecht. Er is per richtinggevende uitspraak vastgelegd welke managementrapportages er nodig zijn en wanneer er gerapporteerd moet worden, zodat het bestuur toezicht kan houden op het in uitvoering genomen beleid.

Het bestuurlijk toetsingskader bevat richtinggevende uitspraken op de beleidsterreinen:

- A. Onderwijs & Identiteit
- B. Personeel & Organisatie
- C. Financiën & Beheer
- D. Huisvesting & Materieel
- E. Communicatie & Kwaliteit
- F. Maatschappelijk draagvlak
- G. Duurzame samenwerking

*\*) Door het fusietraject is er voor gekozen om het nieuwe BTK later te ontwerpen en wel in de eerste helft van 2020, zodat het nieuwe BTK 2020-2024 per 1 augustus 2020 in werking kan treden.*

### 2.4a Toezichthoudende bestuursleden

In paragraaf 2.4 worden de bestuursleden per 31 december 2019 weergegeven. In het volgende overzicht staan de toezichthoudende bestuursleden:

Naam en woonplaats	Functie in Bestuur / Beroep	Portefeuille	(Her)benoeming
Mevrouw Feike Elmendorp Amerongen	Voorzitter / Locatiemanager	Communicatie & kwaliteit	Aangetreden 11-6-2019
De heer Jack Bos, Amerongen	Penningmeester (vice-voorzitter) Lid Stichting Steunfonds / Sr. Business Consultant	Financiën & Beheer	Aangetreden 19-6-2017
De heer Martin Schornagel Amerongen	Secretaris / Projectleider	Personeel & Organisatie	Aangetreden 11-6-2019
De heer Luc Janssens Amerongen	Algemeen lid / Zelfstandig ondernemer	Onderwijs & Identiteit	Aangetreden 11-6-2019
Vacature *)	Algemeen lid	Huisvesting & Materieel Maatschappelijk draagvlak	

\*) Niet ingevuld i.v.m. beoogde besturenfusie

Afgetreden in 2019 zijn de volgende toezichthoudende bestuursleden:

Naam en woonplaats	Functie in Bestuur / Beroep	Portefeuille	(Her)benoeming
De heer Jochem Joosten, Amerongen	Voorzitter / Kostendeskundige	Communicatie & kwaliteit	Aangetreden 23-6-2010 Herbenoeming 24-6-2014 Uitgetreden 11-6-2019
De heer Hans Heuvelman, Elst (U)	Penningmeester (vice-voorzitter) Lid Stichting Steunfonds / Sr. Account Technology Strategist	Financiën & Beheer	Aangetreden 1-1-2011 Herbenoeming 8-6-2015 Uitgetreden 11-6-2019
Mevrouw Janneke Brouwer, Amerongen	Algemeen lid / Pensioen	Onderwijs & Identiteit	Aangetreden 4-11-2013 Bennoeming 24-6-2014 Uitgetreden 11-6-2019

## 2.4a Uitvoerend bestuur

In het volgende overzicht worden de gegevens van het uitvoerend bestuurslid vermeld:

Naam en woonplaats	Functie in Bestuur / Portefeuille	Functie in de school	Nevenfuncties
De heer Gerbert Boor, Rosmalen	Uitvoerend bestuurder Alle portefeuilles	Meerscholendirecteur van de Wilhelminaschool en De Regenboog	Voorzitter van het directeur-bestuurders overleg van Federatie S-O-M

## 2.5 Bestuursvergaderingen, toezicht

Het interne toezicht is gericht op de beoordeling van de kwaliteit met als doel dat de onderwijskundige en maatschappelijke taken adequaat worden ingevuld. Bij de uitoefening van het intern toezicht wordt gebruikgemaakt van een intern toezichtkader (ITK) en het bestuurlijk toetsingskader (BTK). De richtinggevende uitspraken gaan over de mate van professioneel handelen in de organisatie. Daarbij staat de vraag centraal wanneer het nu goed is. Aan de hand van deze uitspraken heeft het intern toezichthoudend orgaan het beleid, de besluiten en het functioneren van de uitvoerende bestuurder beoordeeld.

Naast de reguliere zaken vroeg een aantal zaken dit jaar bijzondere aandacht:

- Schoolplan 2019-2023. De ontwikkeling van het strategisch schoolplan van beide scholen is met zoveel mogelijk gremia uitgewerkt. Regelmatig stond dit onderwerp geagendeerd tijdens de bestuursvergadering.
- Personeelstekort. In 2019 werden we als bestuur geconfronteerd met een behoorlijke personeelwisseling. Gelijkzeitig vertrek van personeelsleden en de krappe situatie op de arbeidsmarkt zorgde voor een personeelstekort. Inzet van leerkrachten zonder ervaring, inzet van detacheringpersoneel, wisselen van leerkrachten, en incidenteel verdelen van leerlingen over andere groepen, leerlingen naar huis sturen, zetten de kwaliteit van onderwijs en de financiën onder druk.
- De federatie. De samenwerking met het bestuur Rhenen (Federatie S-O-M) was een belangrijk item. Beide schoolverenigingen hebben de intentie uitgesproken hun scholen onder te brengen in één gezamenlijke rechtspersoon ('besturenfusie'). In 2019 is de fusie effectrapportage opgesteld met behulp van Jos van Elderen van B&T en is het besluitvormingstraject aan beide zijden gestart.
- De managementstructuur. Vanaf 2018 is er gekeken naar een toekomstbestendige directiestructuur, die past bij de omvang van de scholen. Vanaf april 2019 staat er een nieuwe managementstructuur. Er wordt gewerkt met één meerscholendirecteur (de directeur-bestuurder) en op elke school is er een schoolcoördinator.
- Wisseling bestuursleden. Het was geen eenvoudige zaak om nieuwe toezichthouders aan te trekken. Om de continuïteit van toezicht houden te kunnen waarborgen is de zittingstermijn van enkele bestuursleden verlengd. Er heeft tevens een goede werving in 2019 plaatsgevonden. Nieuwe bestuursleden hebben drie tot negen maanden meegelopen naast het oude bestuur voordat zij de benoemd zijn tot bestuurslid.

## 2.6 Jaarrekening

Het bestuur heeft tijdens een algemene bestuursvergadering het jaarverslag en de jaarrekening goedgekeurd en constateerde dat er wordt voldaan aan de eisen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Dit wordt bekrachtigd in de algemene ledenvergadering van 24 juni 2020. De jaarrekening wordt door DRV Accountants & Adviseurs gecontroleerd en van een controleverklaring voorzien. Het jaarverslag en de jaarrekening wordt op de website van de scholen gepubliceerd.

## **2.7 Code voor Goed Bestuur**

De Vereniging 'Een school met de Bijbel' hanteert de Code voor Goed Bestuur voor het Primair Onderwijs als leidraad voor het bestuurlijk handelen binnen de organisatie. Het bestuur hanteert de versie van 1 augustus 2017. De uitgangspunten voor goed bestuur die in de code zijn vermeld worden breed in de organisatie nageleefd. Conform de afspraken in de code wordt het in het jaarverslag vermeld indien hiervan wordt afgeweken. Alle punten uit de code worden door de vereniging overgenomen. Tijdens een bestuursvergadering is de toolkit 'Goed onderwijs, goed bestuur' vastgesteld. Deze toolkit bevat, naast de Code voor Goed bestuur, het ITK, BTK, profielschets intern toezichthouders, overzicht portefeuillehouders, managementstatuut, jaarkalender en de statuten van de vereniging.

## **2.8 Vacatiegeldregeling**

De eventuele vergoedingen aan intern toezichthouders wordt in artikel 25 van de Code voor Goed Bestuur geregeld. Het toezichthoudend bestuur heeft van de vergoeding vrijwillig afstand gedaan.

## **2.9 Horizontale verantwoording**

Het bestuur hecht aan een goede communicatie en relatie met alle stakeholders (ouders, kinderen en maatschappelijke omgeving). De horizontale verantwoording vindt meerdere malen per jaar plaats met verschillende rapportages.

De toezichthouders en de GMR ontvangen de kwartaal-managementrapportage van de uitvoerend bestuurder. Hierin wordt verantwoording afgelegd over het voorgenomen beleid en de uitvoering daarvan. Het betreft de domeinen onderwijs, personeel, financiën, huisvesting, kwaliteit, maatschappelijk draagvlak en duurzame samenwerking.

## **2.10 Ten slotte**

Het toezichthoudend bestuur constateert dat de medewerkers van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' zich adequaat inzetten om kwalitatief goed onderwijs te bieden aan de leerlingen. We zien het niet alleen als onze taak, maar vooral als onze plicht de organisatie met raad terzijde te staan. Dit doen we in alle onafhankelijkheid en met het doel de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen. We willen graag expliciet de directeur-bestuurder en de medewerkers bedanken voor hun loyale bijdrage en grote inzet in het afgelopen jaar. We hebben er alle vertrouwen in dat ook in 2020 de slogan van de vereniging gestalte krijgt: 'Een kansrijke toekomst, met oog voor kind en kwaliteit!'

## 3. Beleidsterreinen

*Bij de beschrijving van de beleidsterreinen volgen we de indeling van het bestuurlijk toetsingskader.*

### 3a. Onderwijs & Identiteit

*De samenleving verandert voortdurend en is complex geworden. Aan het onderwijs worden daarom steeds nieuwe eisen gesteld. Vanuit het bewustzijn dat het zowel voor leerlingen als voor leerkrachten en schoolorganisaties van belang is om 'een leven lang te leren' willen we hierop inspelen.*

*Het bestuur hecht aan kwalitatief goed onderwijs: bovengemiddelde opbrengsten en een visie op onderwijs voor elke school, meer omvattend dan alleen de cognitieve vakken. Het onderwijs moet aansluiten bij de mogelijkheden van ieder individueel kind: het bieden van Passend onderwijs. Het bestuur hecht aan een opbrengstgerichte manier van werken in de scholen.*

De scholen van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' verzorgen primair onderwijs vanuit een christelijke grondslag in de woonkern Amerongen van de gemeente Utrechtse Heuvelrug. De missies van de scholen luiden:

- 'Goed onderwijs maak je samen' (Wilhelminaschool);
- 'Geef(t) je toekomst kleur!' (De Regenboog).

Met het ontwerpen van de schoolplannen (2019-2023) zijn door de scholen de missie, visie en slogan vernieuwd. Er zijn nieuwe streefbeelden geformuleerd, die voldoen aan de voorschriften van het Ministerie van Onderwijs.

#### Onderwijsopbrengsten

Het bestuur hecht aan kwalitatief goed onderwijs met bovengemiddelde opbrengsten. De scholen hebben hun ambitieniveau geformuleerd gerelateerd aan de leerlingenpopulatie.

Eindtoets	Schoolgroep	Score 2019	Landelijk gemiddelde
Wilhelminaschool	0	211,0	206
De Regenboog	3	192,7	204

De ambitie voor de eindtoets 2019 van de Wilhelminaschool was een score boven het landelijk gemiddelde. Dit is gerealiseerd. De Regenboog had de ambitie voor de eindtoets 2019 om rond de ondergrens uit te komen. Dit had te maken met een zeer grote groep zorgleerlingen. Normaal gesproken wordt de Cito-toets afgenomen. In 2019 is eenmalig gekozen voor Route8, omdat Cito niet de adaptieve digitale versie van de eindtoets gereed had.

#### Passend onderwijs

Het bestuur hecht er waarde aan dat het onderwijs aansluit bij de mogelijkheden van ieder individueel kind door het bieden van passend onderwijs. Op beide scholen wordt gewerkt volgens het principe handelingsgericht werken (HGW). Voor de meer- en hoogbegaafden is er een breed aanbod en voor iedere leerling met een specifieke onderwijsbehoefte is er een ontwikkelingsperspectief (OPP) ontworpen.

De scholen hebben een ondersteuningsprofiel opgesteld, passend bij hun mogelijkheden. Het verwijzingspercentage naar scholen voor speciaal (basis) onderwijs is van 1,4% (2017) gedaald naar 0,1% (2019). Dat is ruim onder het gemiddelde van het Samenwerkingsverband ZOUT (2%).

Er wordt gewerkt met het model 'zorg in zicht'. Alle leerlingen en groepen worden 'gewogen' en in kaart gebracht t.a.v. fasen van zorg om zo een verantwoord en passend onderwijsaanbod te realiseren.

### **Kiezen voor kwaliteit**

De Regenboog neemt deel aan de tweede subsidieperiode van het vernieuwingstraject Kiezen voor kwaliteit. De kennis en ervaring vanuit het project wordt door het team, onder begeleiding van de ICC-er (Interne Coördinator Cultuur) verder geïmplementeerd.

### **Muziek Impuls**

In schooljaar 2017-2018 hebben beide scholen een subsidieaanvraag ingediend in het kader Muziek Impuls. Deze is in oktober 2017 goedgekeurd en de financiën zijn toen ontvangen. Beide teams zijn samen begin 2018 een traject gestart om een nieuwe muziekmethode te kiezen. In augustus 2018 is deze ingevoerd en zijn we definitief begonnen met de uitvoering van het plan Muziek Impuls, samen met de plaatselijke muziekvereniging 'Ons Genoegen' en een muziekdocent. In schooljaar 2019-2020 is het tweede jaar van de impuls. Leerkrachten ontvangen scholing, volgen voorbeeldlessen en krijgen feedback van een muziekdocent op hun eigen lessen. Ook zijn er nieuwe muziekmaterialen aangeschaft.

### **Sociale veiligheid**

Het bestuur hecht aan een goed veiligheidsbeleid inclusief sociale veiligheid. Er wordt gewerkt aan een integraal document 'Veiligheidsbeleid'. Dit wordt jaarlijks bijgewerkt.

Volgens de signaalkalender is in mei 2019 en november 2019 de vragenlijst c.q. de monitor in het kader van sociale veiligheid afgenomen. De Wilhelminaschool werkt met het programma KiVa. KiVa is een preventief, schoolbreed programma gericht op het versterken van de sociale veiligheid en het tegengaan van pesten. De daarbij behorende KiVa-monitor geeft een goed resultaat. De Regenboog heeft in mei 2019 de vragenlijst van WMK-PO ingevuld. De scores liggen rond de 3,5. Dit is boven de gestelde norm van 3,0. Sinds 1 september 2019 werkt De Regenboog ook met KiVa. In november 2019 is de KiVa-monitor afgenomen als 0-meting. De conclusie is dat we de sociale veiligheid op beide scholen als goed kunnen kwalificeren. De uitslagen worden jaarlijks door KiVa doorgezet naar de Inspectie van Onderwijs.

### **Klachtenregeling**

De vertrouwenspersoon en de contactpersonen hebben deelgenomen aan de intervisiebijeenkomsten van het netwerk Contact- en Vertrouwenspersonen van de federatie. In 2019 is bij het bestuur geen officiële klacht binnengekomen en is er dus geen gebruik gemaakt van de Landelijke Klachtencommissie.

### **Identiteit**

Het bestuur hecht er aan dat de scholen zich kenmerken als open christelijke scholen.

Op de Wilhelminaschool wordt er gewerkt met de methode 'Trefwoord'. Veel aandacht gaat uit naar het gezamenlijk vieren. Elke week wordt op maandagochtend geopend met een godsdienstige viering. Dit vindt gezamenlijk plaats: de groepen 1 t/m 3 en 4 t/m 8. De kinderen van groep 1 t/m 4 liepen de Palmpasentocht, met medewerking van de kinderen van groep 5 t/m 8. Tijdens de Goede Week werd er elke dag een gezamenlijke viering gehouden. Deze week werd afgesloten met een paasviering. Tijdens de adventsperiode werd er wekelijks op maandag met de groepen 1 t/m 3 en met de groep 4 t/m 8 een adventsviering gehouden. In deze periode maken de kinderen een kerststukje voor de oudere mensen in het dorp. Deze periode sloten we af met een kerstviering voor en door alle kinderen en hun ouders in de Ark.

Op De Regenboog wordt gewerkt met de methode 'Kind op Maandag'. Dagelijks wordt deze methode gebruikt. Naast de methode is er aandacht voor de christelijke vieringen. Er waren vier Adventsvieringen en de kerstviering werd in de groepen gehouden. Tijdens de Palmpasentocht liepen de groepen 1-4

daadwerkelijk de optocht, de groepen 5-6 maakten een paastak en de groepen 7-8 hielpen de leerlingen in de onderbouw.

Ook was er een Paasviering en een Paaslunch. Er werd een attentie gemaakt om aan familie, vrienden te geven.

Beide scholen overleggen jaarlijks met de plaatselijke kerk t.a.v. de gezinsdienst voor de onderbouw en de bovenbouw.

### Bijzondere bekostiging

Als schoolbestuur ontvangen we naast de reguliere lumpsumbekostiging ook een bedrag bijzondere bekostiging via de zogenaamde prestatiebox. Dit extra bedrag per leerling is bedoeld om de prestaties van leerlingen, leraren en schoolleiders te vergroten.

Op beide scholen wordt er gewerkt aan een voortdurende kwaliteitsverbetering. Hierbij vormt het instrument 'WMK-PO' de basis. Op de Wilhelminaschool is men in 2018 gestart met het concept 'LeerKRACHT' (motto: 'Elke dag samen een beetje beter!'). De scholing en training van het gehele team is in juni succesvol afgerond. Voor het schooljaar 2019-2020 is er gekozen voor het inspiratiejaar om de nieuwe aanpak verder te implementeren. Op De Regenboog heeft men ingetekend op het tweede traject van 'Kwaliteitsimpuls'. Daarnaast is er ruimschoots aandacht voor talentontwikkeling (van kinderen en leerkrachten) en uitdagend onderwijs. Veelvuldige scholing (zowel op team als op individueel niveau) zorgen voor een duurzame verbetering.

Op beide scholen is er een plusgroep/klas voor meer- en hoogbegaafde kinderen.

De Regenboog ontvangt in het kader van Onderwijsachterstandenbeleid een jaarlijkse vergoeding. Deze financiën worden ingezet voor overleg met de vve-partners, extra ondersteuning in de klas of buiten de klas.

De werkdrukmiddelen zijn per school ingezet. Na een inventarisatie per team t.a.v. werkdrukverhogende factoren en activiteiten zijn er keuzes gemaakt. Er is in eerste instantie gekozen voor meer personeel om te grote groepen en combinatiegroepen te voorkomen. Tevens zijn er extra uren ingezet t.a.v. ondersteuning, zowel in de groepen als administratie. Daarnaast is er een conciërge werkzaam op kosten van de werkdrukmiddelen (1 dag per week per locatie). Op beide scholen zijn na kerntakendiscussies er keuzes gemaakt om een aantal neventaken uit te besteden c.q. te verminderen. Het bestedingsplan is gelijktijdig met het formatieplan opgezet. De personeelsgeleding van de MR heeft met de besteding ingestemd. De werkdrukmiddelen voor 2019 zijn volledig ingezet.

### Besteding budget aanpak werkdruk – Wilhelminaschool

	2018/2019	2019/2020	Totaal
Budget aanpak werkdruk	€ 15.426	€ 14.305	€ 34.540
Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk	€ 17.190	€ 20.331	€ 37.521
<i>waarvan voor personeel</i>	€ 17.190	€ 17.831	€ 35.021
<i>waarvan voor materieel</i>	€ -	€ -	€ -
<i>waarvan voor professionalisering</i>	€ -	€ 2.500	€ 2.500
<i>waarvan voor overige bestedingsdoelen</i>	€ -	€ -	€ -
<b>Nog te besteden</b>	<b>€ -1.764</b>	<b>€ -6.026</b>	<b>€ -7.791</b>

Bestedingsdoel	categorie	bedrag
Verlaging van het groepsgemiddelde (extra groep) 0,4 fte	Personeel	€ 20.829
Inzet vrijwilligers t.a.v. schooltaken	Overige	€ 670
Stichting LeerKRACHT	Professionalisering	€ 2.500
Leerkracht voor gymlessen (0,2 fte)	Personeel	€ 11.072
Conciërge	Personeel	€ 2.450

### Besteding budget aanpak werkdruk - De Regenboog

	2018/2019	2019/2020	Totaal
Budget aanpak werkdruk	€ 20.235	€ 20.357	€ 40.592
Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk	€ 29.249	€ 20.892	€ 50.141
<i>waarvan voor personeel</i>	€ 29.249	€ 20.892	€ 50.141
<i>waarvan voor materieel</i>	€ -	€ -	€ -
<i>waarvan voor professionalisering</i>	€ -	€ -	€ -
<i>waarvan voor overige bestedingsdoelen</i>	€ -	€ -	€ -
<b>Nog te besteden</b>	<b>€ -9.014</b>	<b>€ -535</b>	<b>€ -9.549</b>

Bestedingsdoel	categorie	bedrag
Verlaging van het groepsgemiddelde (extra groep) 0,6 fte	personeel	€ 45.522
Extra administratieve ondersteuning	personeel	€ 4.618

## 3b. Personeel & Organisatie

Onderwijs is mensenwerk. De medewerkers van de scholen zijn het hart van de vereniging. Zij geven vorm en inhoud aan het onderwijs dat beide scholen voorstaan. Omdat het onderwijs voortdurend in beweging is, worden onze personeelsleden in de gelegenheid gesteld om zich continu te ontwikkelen. Binnen integraal personeelsbeleid is onder meer aandacht voor scholing, de gesprekkencyclus, bekwaamheidsdossier, taak- en functiedifferentiatie.

### Gemaakte keuzes met betrekking tot personeel

De beleidsuitgangspunten zijn vastgesteld op bestuursniveau. Voor beide scholen onder de vereniging geldt de basisratio van 1 lesgevende FTE op 25 leerlingen (exclusief inzet op bijzondere inkomsten, bijvoorbeeld tijdelijke, projectmatige inkomsten). Het te benoemen personeel op de specifieke budgetten wordt op projectbasis in tijdelijke dienst aangesteld en gefinancierd uit het betreffende budget (oormerken van de budgetten). De vereniging hecht grote waarde aan kwalitatief goed personeel en geeft actief uitvoering aan het personeelsbeleid. De gesprekkencyclus, coaching en scholing vormen de basis tot een optimale ontwikkeling van de aanwezige medewerkers.

### Wachtgeld PO

Eigen wachtgelders zijn voormalige werknemers die een werkloosheidsuitkering genieten en die direct voorafgaand aan die uitkering langer dan een jaar in dienst zijn geweest. Dit kunnen dus ook werknemers zijn die een tijdelijk dienstverband, vervangingsbetrekking of werknemers die een tijdelijke uitbreiding hebben gehad. De vereniging is alert op het naleven van de de bepalingen rondom deze regeling. Samen met Groenendijk Onderwijs Administratie wordt er een zorgvuldig personeelsadministratie gevoerd.

### Uitkering na ontslag

In 2019 heeft dit zich niet voorgedaan. Ontslag, met recht op uitkering, proberen we te voorkomen om goed personeelsbeleid te voeren. Daarnaast werken met een meerjarenplanning en actuele leerlingenprognoses om de balans te vinden in personele baten en lasten. Tevens werken deels met een flexibele schil. Dit alles om werkloosheidskosten te voorkomen.

### Personele bezetting

Wilhelminaschool



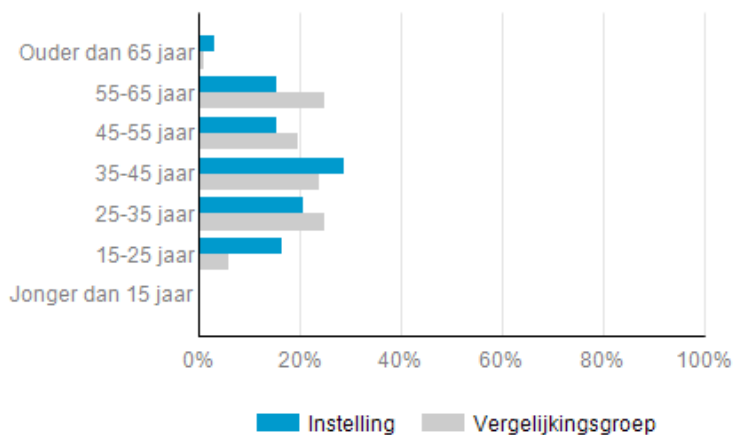
Op de Wilhelminaschool werkten in 2019 dertien personeelsleden, 8% man en 92% vrouw (landelijk 85%). Van het totaal aantal personeelsleden is 15% voltijder en 85% deeltijder. Alle medewerkers zijn gediplomeerd en hebben aanvullende opleidingen gevolgd.

Per 1 augustus 2019 werden er twee nieuwe leerkrachten benoemd. De vacatures waren ontstaan vanwege een verhuizing van een leerkracht en wegens een tijdelijke benoeming (verloop 15%, landelijk circa 18%\*). Alle vacatures konden worden ingevuld. Dit is gerealiseerd door de nieuwe benoemingen, maar ook door uitbreiding van uren van zittende leerkrachten. De vervanging voor korte en langdurige afwezigheid is problematisch verlopen. Ondanks de inzet van de eigen invalpool en het inschakelen van detacheringbureaus, kon niet voorkomen worden dat groepen verschillende keren verdeeld moesten worden en kinderen naar huis zijn gestuurd.

\*) Een verloop van 10% binnen een organisatie kan als goed en wenselijk worden bestempeld.

In de volgende schema's zien we de leeftijdsverdeling, de bemensing en de beschikbare fte's van de Wilhelminaschool. Dit wordt afgezet t.o.v. vergelijkbare scholen. De gegevens zijn van DUO, gegevensjaar 2018-2019.

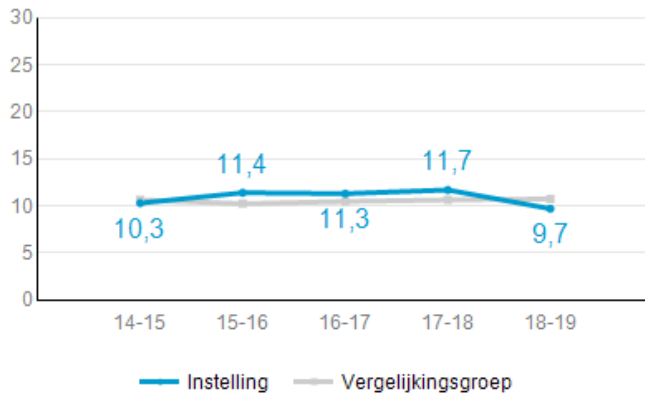
Leeftijdsverdeling van het personeel op de Wilhelminaschool



De bemensing van de Wilhelminaschool

	Instelling	Vergelijkingsgroep
Wat is het totale beschikbare aantal fte voor de instelling?	9,7	10,7
Hoeveel fte werkt een medewerker gemiddeld?	0,8	0,7
Hoeveel medewerkers heeft de instelling?	13	17

Beschikbare fte de afgelopen jaren voor de Wilhelminaschool



De genoemde fte's is lager dan in de tekst. Dit komt omdat detachering niet wordt meegerekend.

### De Regenboog

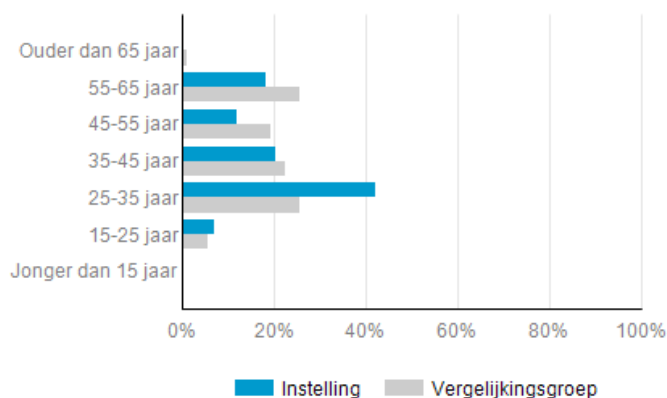
Op De Regenboog werken twintig personeelsleden, 20% mannen en 80% vrouwen (landelijk 85%). Van het totaal aantal personeelsleden is 35% voltijder en 65% deeltijder. Alle medewerkers zijn gediplomeerd en hebben aanvullende opleidingen gevolgd.

Het aantal personeelwisselingen is gering (5%, landelijk circa 18%\*). Per 1 augustus 2019 zijn er geen nieuwe medewerkers benoemd. De vervangingsproblematiek door de krapte op de arbeidsmarkt is vergelijkbaar met de Wilhelminaschool.

*\*) Een verloop van 10% binnen een organisatie kan als goed en wenselijk worden bestempeld.*

In de volgende schema's zien we de leeftijdsverdeling, de bemensing en de beschikbare fte's van de De Regenboog. Dit wordt afgezet t.o.v. vergelijkbare scholen. De gegevens zijn van DUO, gegevensjaar 2018-2019.

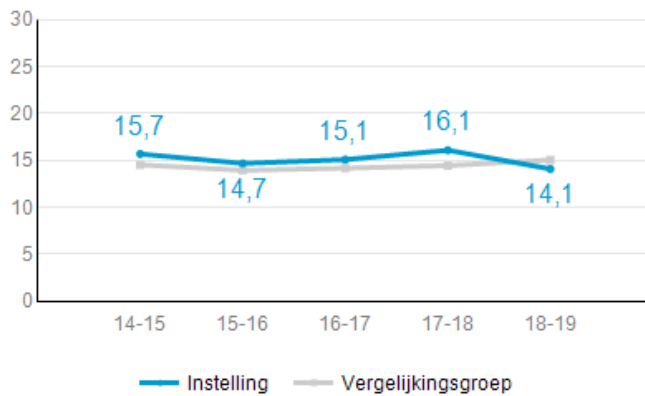
### *Leeftijdsverdeling van het personeel op De Regenboog*



### *De bemensing van De Regenboog*

	Instelling	Vergelijkingsgroep
Wat is het totale beschikbare aantal fte voor de instelling?	14,1	15,1
Hoeveel fte werkt een medewerker gemiddeld?	0,7	0,7
Hoeveel medewerkers heeft de instelling?	20	22

Beschikbare fte de afgelopen jaren op De Regenboog



### Allocatie van middelen

Jaarlijks ontwerpen een formatieplan op bestuursniveau. De uitgangspunten die we dan formuleren zijn gebaseerd op de onderwijskundige en personele ontwikkelingen en doelstellingen van de scholen. De Rijksmiddelen komen centraal bij het bestuur binnen en worden door middel van 'Eerst kiezen en dan delen' toegewezen aan de verschillende locaties. Verdere allocatie van middelen vindt plaats op schoolniveau aan de hand van de verdeling volgens DUO. De kosten van de directeur worden over de twee scholen verdeeld.

Baten	Formatie 2019-2020	Bestuur	gegevens uit de meerjarenbegroting	
4.1.1.	Personele Lasten 2019	1.642.087	684.203 (5/12e)	
4.1.1	Personele Lasten 2020	1.587.026	925.765 (7/12e)	
				<b>1.609.968</b>
4.1.2.	Overige personele lasten 2019	72.200	30.083 (5/12e)	
4.1.2.	Overige personele lasten 2020	34.500	20.125 (7/12e)	
				<b>50.208</b>
	Extra inkomsten na vaststelling begroting 2019/2020			30.421
			<b>Te besteden 2019-2020</b>	<b>1.690.597</b>

Uitputting	Formatie 2019-2020	Wilhelminaschool	10,2 fte	loonkosten via begroting 2019 (aug-dec op basis van Q1-19)
		2019	270.220 (5/12e)	
		2020	663.636	387.121 (7/12e)
				<b>657.341</b>
		De Regenboog	14,4 fte	
			408.095 (5/12e)	(aug-dec op basis van Q1-19)
		989.025	576.931 (7/12e)	
				<b>992.926</b>
		<b>Totale uitgaven</b>	<b>1.650.267</b>	
		<i>Extra inzet:</i>		
		<i>Begroor voor conciërge</i>	9.800	
		<i>Begroor voor gym</i>	2.800	
		<i>Reservering instroomgroep</i>	20.000	
		<b>Totale uitgaven 2019-2020</b>	<b>1.680.067</b>	
		<b>Resultaat</b>	<b>10.530</b>	Bij 50% rendement VP

### Managementstructuur

Sinds 2018 wordt er gewerkt met één meerscholendirecteur, de directeur-bestuurder. Deze is voor 50% benoemd op de Wilhelminaschool en 50% op De Regenboog. Inschaling is in DC (i.v.m. de bestuursfunctie) en met een maandelijkse toelage i.v.m. een extra school. Tot april 2019 is er gewerkt met een tussenmodel. Op elke school was er een bouwcoördinator-plus, een mt-lid voor de dagelijkse gang van zaken. Deze tussenfase werd gebruikt om de bestaande structuren en processen verder in beeld te brengen en rust en duidelijkheid in de organisaties te creëren. Vanaf april 2019 staat er een nieuwe managementstructuur. Er wordt gewerkt met één meerscholendirecteur (de directeur-bestuurder) en twee schoolcoördinatoren. Op elke school is er een schoolcoördinator. Deze regelt als MT-lid de dagelijkse gang van zaken en is met name verantwoordelijk voor het onderwijskundige domein. De functie is ingeschaald in L11 met een maandelijkse toelage.

### Samen leren

Deskundigheidsbevordering is een speerpunt binnen de vereniging. Ook in 2010 is er op teamniveau en individueel niveau geschoold. Alle medewerkers hebben een bekwaamheidsdossier. Dit instrument wordt door de leerkrachten beheerd en is onderdeel van de gesprekkencyclus.

De scholing is afgestemd op de onderwijskundige visie van de school. Het schoolplan en de daarin beschreven schoolontwikkeling is daarbij leidend.

Dit jaar is er gebruik gemaakt van de lerarenbeurs (afrondding was in 2019). De financiën die hiervoor beschikbaar komen, in verband met studieverlof e.d., worden binnen de integrale begroting opgevoerd bij de personele baten. Diverse medewerkers hebben een scholing of cursus gevolgd. Er hebben verschillende

nascholingen plaatsgevonden op het gebied van lezen, rekenen, handelingsgericht werken, passend onderwijs, sociale veiligheid en management. De teamscholing op de Wilhelminaschool bestond hoofdzakelijk uit de training t.a.v. de LeerKRACHT-aanpak. Daarnaast is er een opfriscursus geweest van de methode KiVa. Op De Regenboog was de teamscholing m.n. rondom de invoering van de nieuwe KiVa-methode.

Kijkend naar de toekomst ligt het in de verwachting dat medio 2020 ook het team van De Regenboog gaat werken met de LeerKRACHT-aanpak. Door middel van dit concept willen we verenigingsbreed een kwaliteitsverbetering realiseren, zowel op onderwijskundig- als op personeelsgebied. Het gaat ons om: betere resultaten behalen met meer leerplezier voor kinderen en meer werkplezier voor leerkrachten.

### Ziekteverzuim

Het bestuur streeft naar een verzuimpercentage onder de 4% (landelijke norm is ruim 6%). In 2019 was het ziekteverzuimpercentage op de Wilhelminaschool (WS) 3,4% en op De Regenboog (RB) 5,4%. Op de Wilhelminaschool ligt het ziekteverzuim onder de norm en op De Regenboog ligt het boven de norm van 4%. Het ziekteverzuim van de afgelopen vier jaar is als volgt:

	2016	2017	2018	2019
WS	3,7%	2,7%	1,9%	3,4%
RB	5,2%	3,6%	5,2%	5,4%

We zien, t.o.v. 2018, een stijging bij de Wilhelminaschool. Dit komt door een langdurig ziekteverlof van een werknemer. De aanvang was halverwege 2019 en het ziekteverlof zal in 2020 doorlopen. Op De Regenboog zien we een lichte stijging. De oorzaak is het langdurig ziekteverlof van twee werknemers. Beide medewerkers hebben in de loop van 2019 hun werkzaamheden weer volledig hervat. De begeleiding van de werknemers tijdens hun herstelperiode werd uitgevoerd door de arbo-arts van Arbo Unie.

### Werkbeleving van medewerkers

Vierjaarlijks meten we de werkbeleving van leerkrachten. In 2017 zijn er gesprekken gevoerd met alle medewerkers van beide scholen. Op beide scholen was er sprake van een hoge werkdruk. Dit werd o.a. veroorzaakt door het hoge ambitieniveau en veranderingen in organisatiestructuur.

Vanaf 2018 wordt er gewerkt aan een verlaging van de werkdruk, vergroting van het eigenaarschap en met een nieuwe managementstructuur. We kijken kritisch naar het takenpakket. Wat zijn onze kern- en neventaken en waar zit de verspilling.

Op de Wilhelminaschool wordt er gewerkt met het LEAN-concept, de LeerKRACHT-aanpak. Hierdoor is de betrokkenheid en het eigenaarschap van de werknemer vergroot.

Op De Regenboog heeft de kerntakendiscussie plaatsgevonden en momenteel wordt onderzocht of het LEAN-concept ook een antwoord is op een goede werkbeleving. De reeds ingezette verandering zorgt voor meer samenwerking, vertrouwen in het management en positieve resultaten t.a.v. werkbeleving.

In 2019 hebben de blijvend openstaande vacatures (wegens krapte op de arbeidsmarkt) geleid tot een behoorlijke taakbelasting en taakverzwaring voor de teamleden.

## 3c. Financiën & beheer

*Het bestuur hecht aan een gezonde financiële positie van de scholen en de organisatie.*

In het bestuurlijk toetsingskader zijn de normen t.a.v. solvabiliteit, kapitaalbehoefte, weerstandsvermogen en rentabiliteit vastgesteld. Het management moet zich elk kwartaal verantwoorden d.m.v. kwartaalrapportages. Voor verdere verantwoording en uitwerking verwijzen we naar hoofdstuk 4 Financiën & Beheer.

### **3d. Huisvesting & Materieel**

*Het bestuur hecht aan goede huisvesting die voldoet aan alle eisen passend binnen de onderwijsconcepten van de scholen.*

#### **Gebouwen**

Door de interne renovatie van de Wilhelminaschool in 2013 en de gerealiseerde nieuwbouw van de Regenboog (2012) beschikt de vereniging over goede en eigentijdse huisvesting.

Begin 2014 is de renovatie van de Wilhelminaschool afgerond. Nagenoeg alle geplande activiteiten zijn uitgevoerd, behalve de gemeenschappelijke ruimte / het speellokaal en twee aangrenzende lokalen. De kwaliteitsverbetering t.a.v. frisse lucht en de renovatie van de gemeenschappelijke ruimte (Het Amfi) heeft in 2016 plaatsgevonden. Er zijn nog drie lokalen die in aanmerking komen voor kwaliteitsverbetering van de frisse lucht. De school beschikt nu over mooie en functionele lokalen en gemeenschappelijke ruimten.

De Regenboog heeft de afgelopen jaren een aantal kwalitatieve omissies geconstateerd die kunnen worden teruggevoerd op de gehaaste oplevering en faillissementen van onderaannemers tijdens de bouw. Met de huidige onderhoudspartijen zijn deze zaken in 2016 opgelost.

#### **Meerjarenonderhoudsplan (MOP)**

Beide scholen beschikken over een MOP voor de komende 20 jaar. OCS Maatschappelijk Vastgoed heeft begin 2020 voor beide scholen een nieuwe MOP ontworpen. Op basis van deze MOP wordt er jaarlijks gedoteerd aan de voorziening onderhoud. Gezien de staat van de gebouwen (renovatie en nieuwbouw) is berekend dat er tot 2022 jaarlijks gemiddeld €15.000 per gebouw gereserveerd moet worden.

In 2019 is op de Wilhelminaschool het buitenschilderwerk uitgevoerd. In verband met de liquiditeit in 2018 is er voor gekozen om de uitvoering in 2019 te laten plaatsvinden. De uiteindelijke onttrekking uit de voorziening voor het schilderwerk bedroeg € 27.000 in de jaren 2015 tot 2019 was hiervoor € 19.000 gedoteerd. Daarom is in 2019 een aanvullende dotatie gedaan van € 8.000. Op De Regenboog zijn er in 2019 geen grote onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

#### **Energiescan**

Duurzaamheid en verantwoord omgaan met energie vinden we als vereniging belangrijk. Merosch heeft zowel de Wilhelminaschool als De Regenboog gescand en een rapport uitgebracht. In het rapport staan diverse mogelijkheden om energie te besparen. Het gaat hierbij om bewustwording bij medewerkers en instellingen van apparatuur.

Er is met de gemeente ingetekend op de regeling innovatieprogramma aardgasvrije en frisse basisscholen om De Regenboog aan te sluiten op de warmte koude opslaginstallatie van het naastgelegen Allemanswaard. Helaas is er geen subsidie toegekend.

Aangezien De Regenboog een grootverbruiker is dienen we aan de overheid te rapporteren welke energiebesparende maatregelen we nemen of reeds hebben genomen. Hellemans Consultancy verzorgt de melding en rapporteert welke maatregelen we nog kunnen nemen.

Daarnaast is er gekeken naar mogelijkheden van zonnepanelen. De aanvraag voor subsidie Stimulering Duurzame Energie (SDE+ subsidie) is definitief beschikt. In 2019 is met behulp van Schooldakrevolutie een offertetraject doorlopen. We zijn voornemens om in het voorjaar van 2020 441 zonnepanelen te installeren op de drie daken van De Regenboog.

### **Vandalisme (plein en gebouwen)**

De Regenboog heeft de laatste jaren last van vandalisme. Het betreft schade aan het schoolplein (m.n. de speeltoestellen) en het gebouw (muren, verlichting). Diverse schades zijn betaald door de gemeente, maar er zijn ook kosten die voor rekening van de vereniging komen. Er is nauwgezet overleg met de politie en de gemeente om dit probleem te minimaliseren. Hierbij wordt ook een Boa ingezet. In 2019 hebben er enkele vernielingen en incidenten plaatsgevonden, echter minder dan voorgaande jaren.

### **Speelplaats (De Laan)**

De Wilhelminaschool heeft voor de groepen 3 t/m 8 geen speelplein. De kinderen van deze groepen spelen op 'De Laan' van het kasteel. De Laan is eigendom van Kasteel Amerongen en de Gemeente Utrechtse Heuvelrug is onderhoudsplichtig. Het onderhoud wordt zeer summier uitgevoerd en met een te lage frequentie. In 2019 is zowel door de directeur als door medezeggenschapraadsleden diverse keren hierover contact geweest met de gemeente.

Het bestuur van het Kasteel is voornemens om de Laan opnieuw in te richten. Dit plan beoogt een verbetering van de ondergrond en van de veiligheid. Het bestuur van het Kasteel heeft in het nieuwe plan een ruimte voor de school gereserveerd. Hier zijn we zeer content mee. De uitvoering zal nog wel even op zich laten wachten, omdat de nodige financiële middelen ontbreken. De directeur wordt regelmatig geïnformeerd door het Kasteel over de vorderingen.

## **3e. Communicatie & Kwaliteit**

*Het bestuur hecht aan een goede communicatie en relatie met alle stakeholders (ouders, kinderen en maatschappelijke omgeving). In het kader van kwaliteit hecht het bestuur eraan dat de tot de vereniging behorende scholen een professioneel kwaliteitsbeleid hebben.*

### **Communicatie**

Beide scholen hadden tot 1 mei 2018 een interactieve website die wekelijks up-to-date werd gehouden. Sinds de invoering van de AVG is de website ontdaan van allerlei privacy gevoelige informatie. Er is voor gekozen om de websites van beide scholen te vernieuwen. Voor de Regenboog is dit in 2018 gerealiseerd. Sinds 2019 heeft de Wilhelminaschool een nieuwe website. De sites zijn hoofdzakelijk bedoeld voor nieuwe ouders, belangstellenden en onze stakeholders. Diverse documenten staan op de website en zijn te downloaden, zoals de jaarrekening, jaarverslag, het schoolplan, de schoolgids en de gedragscode. Alle overige informatie voor ouders en kinderen gaat via het gesloten systeem Ouderportaal.

### **Schoolplan**

In schoolplan 2019-2023 staan de nieuwe streefbeelden: dit zijn de grote verbeterpunten voor de komende vier jaar.

De streefbeelden van de Wilhelminaschool zijn:

- Op onze school zijn de methodieken en ritmiek van de LeerKRACHT-aanpak op leerling- en leerkrachtniveau geïmplementeerd en geborgd.
- Op onze school zijn de leerlingen eigenaar van hun onderwijsleerproces.
- Op onze school gebruiken we de input en de feedback van onze leerlingen en ouders voor de verbetering van ons onderwijs.
- Op onze school is er sprake van passend onderwijs: het onderwijs sluit aan bij de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van alle leerlingen.
- Op onze school is sprake van een adequate communicatie en informatievoorziening richting ouders over de ontwikkeling van de leerling en de school.

De streefbeelden van de De Regenboog zijn:

- Wij werken met een preventief, schoolbreed programma gericht op het versterken van de sociale veiligheid en het tegengaan van pesten op school.
- Op onze school is er sprake van een doorgaande lijn t.a.v. taal- en leesonderwijs.
- Op onze school wordt er op een middag thematisch gewerkt waarbij diverse vak- en vormingsgebieden aan bod komen.
- Onze school biedt passend onderwijs aan: het onderwijs sluit aan bij de onderwijs- en ondersteuningsbehoefte van alle leerlingen.
- Op onze school gebruiken we de input en de feedback van onze leerlingen voor de verbetering van ons onderwijs.
- Op onze school is er eigenaarschap van onze leerlingen t.a.v. de leerontwikkeling.

### **Schoolgids**

In de schoolgids heeft een verantwoording naar ouders plaatsgevonden van de ontwikkelingen, de kwaliteitsverbetering en de opbrengsten. De schoolgids staat op de website van beide scholen.

### **Werken aan kwaliteit**

De kwaliteit van de verschillende onderdelen van de beleidsterreinen wordt volgens een cyclus (vastgesteld in het schoolplan) systematisch gemeten. Van daaruit worden nieuwe actiepunten vastgesteld.

## **3f. Maatschappelijk draagvlak**

*Het bestuur hecht aan een organisatiebrede visie op de maatschappelijke opdracht van de scholen.*

De maatschappelijke visie van de scholen is terug te vinden in zowel het bestuurlijk toetsingskader als de schoolplannen van de beide scholen. De maatschappelijke opdracht is ingebed in het onderwijs op de beide scholen.

Enkele activiteiten zijn: deelname boomplantdag, deelname open monumenten klassendag, bezoek wijkagent, gastles Halt, kerststukjes voor senioren, openstellen school voor muziekvereniging, toneelvereniging, cursusproject Amerongen, diverse voorstellingen, etc.

## **3g. Duurzame samenwerking**

*Het bestuur hecht aan een duurzame samenwerking:*

- met besturen en scholen met eenzelfde visie op identiteit, onderwijs, personeel en maatschappelijke opdracht.
- met instellingen zoals kinderopvang, peuterspeelzaal, e.d.

### **Federatie S-O-M**



De Vereniging een School met de Bijbel te Amerongen en de Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs Rhenen, bevoegd gezag van de Ericaschool en De Springplank in Rhenen werken al vele jaren samen in de Federatie 'Samen Onderwijs Maken' (S-O-M). Aanvankelijk namen aan de samenwerking binnen S-O-M meer schoolbesturen deel, maar die zijn successievelijk uitgetreden (om verschillende redenen).

VsmdB Amerongen en VPCO Rhenen zijn door de bestuurlijke samenwerking binnen S-O-M naar elkaar toegegroeid en hebben in toenemende mate beleid samen ontwikkeld en afgestemd. Beide schoolbesturen hebben een identieke grondslag en een analoge structuur met een algemene ledenvergadering als hoogste orgaan en een bestuur bestaande uit toezichthoudende leden en uitvoerende bestuursleden (tevens directeuren van de scholen).

Hoewel de samenwerking binnen de federatie bevalt, hebben beide schoolbesturen de behoefte bestuurlijk samengaan te verkennen. Dit met als belangrijkste redenen:

- het beëindigen van de vrijblijvendheid van de samenwerking;
- vergroting van de bestuurlijke efficiency via het vermijden van 'dubbel werk' (op federatieniveau en bestuurs-/schoolniveau);
- kwaliteitsverbetering via het leren van elkaar op verschillende niveaus, de grotere slagkracht, de ruimere mogelijkheden voor personele uitwisseling en werkgelegenheid en financiële efficiëntie en synergie.

De twee schoolverenigingen hebben in het voorjaar van 2018 de intentie uitgesproken hun scholen onder te brengen in één gezamenlijke rechtspersoon ('besturenfusie'). Dit onder het voorbehoud dat:

- een diepgaander onderzoek (door middel van een fusie effectrapportage) de veronderstelde meerwaarde van bestuurlijk samengaan bevestigt en geen signalen oplevert voor onaanvaardbare negatieve effecten of risico's;
- overeenstemming wordt bereikt op aspecten van uitwerking van het bestuurlijk samengaan;
- een te houden (wettelijk verplichte) achterbanraadpleging geen bijzondere signalen oplevert.

In 2019 is de fusie effectrapportage opgesteld met behulp van Jos van Elderen van B&T. De veronderstelde meerwaarde van bestuurlijk samengaan werd daarin bevestigd en er zijn geen signalen van onaanvaardbare negatieve effecten of risico's. Beide besturen (toezichthouders) en de directeuren (uitvoerend bestuurders) stemmen met de rapportage in en hebben in juni 2019 ja gezegd tegen de fusie. De GMR Amerongen heeft ook ingestemd met de rapportage. De GMR van Rhenen heeft in januari 2020 een negatief advies gegeven en geen instemming verleend op het voorgenomen besluit. Voorlopig blijft de samenwerking in federatieve vorm (ongewijzigde vorm) doorgaan.

### **Peuterspeelzaal (PSZ)**

Sinds 1 augustus 2012 huurt de plaatselijke peuterspeelzaal 'Kwetternest' (PSZ) twee ruimten in De Regenboog. Maandelijks betaald de peuterspeelzaal aan de vereniging een bedrag voor huur en kosten voor gebruik van diverse faciliteiten en apparatuur. Afgevaardigden van de scholen, de PSZ en kinderopvang vormen samen het netwerk 'Het jonge kind'. Afstemming in werkwijze, overdracht, voorschoolse educatie zijn onderwerpen die daar aan de orde komen.

## 4. Financiën & Beheer

Sinds de invoering van lumpsumfinanciering in het primair onderwijs is het van groot belang een dekkend systeem van planning en control te hanteren. Meerjarenplanning, investeringsplan, vermogensbeleid, risicoanalyse en managementrapportage zijn daarbij onmisbaar. Het financieel beleidsplan stelt de vereniging in staat om te werken vanuit een gezonde bedrijfsvoering nu en om in de toekomst kwalitatief goed onderwijs te geven aan de ingeschreven leerlingen. Het bestuur hecht waarde aan een gezonde financiële positie van de scholen en de organisatie. Het strategisch beleid moet worden vertaald in financiële kaders en uitgewerkt in een planning- en control cyclus binnen een meerjaren- en jaarperspectief.

### 4.1 Financiën op balansdatum

Onderstaand treft u de balans per 31-12-2019 aan. Dit is een momentopname van de vermogensstructuur van de Vereniging Een school met de Bijbel te Amerongen. De situatie van 31-12-2018 staat ernaast, zodat er een vergelijking gemaakt kan worden. Na de balans volgt een korte toelichting op de balans.

ACTIVA	31-12-19	31-12-18	PASSIVA	31-12-19	31-12-18
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)		€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Materiële vaste activa	396	429	Eigen vermogen	390	291
Financiële vaste activa	0	3	Voorzieningen	135	125
Vorderingen	129	130	Langlopende schulden	7	18
Liquide middelen	223	124	Kortlopende schulden	217	251
<b>Totaal activa</b>	<b>749</b>	<b>686</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>749</b>	<b>686</b>

\* Door afronding op duizendtallen kan totalisering van de balansbedragen afwijken van het balanstotaal

#### Toelichting op de balans:

##### Activa:

- Materiële vaste activa  
Vergeleken met 2018 is de boekwaarde van de materiële vaste activa afgenomen met circa € 32.000. Er is dit jaar meer afgeschreven dan dat er is geïnvesteerd: er is circa € 45.000 geïnvesteerd, € 32.000 gedesinvesteerd en circa € 76.000 afgeschreven. In 2019 hebben met name investeringen in OLP en apparatuur en ICT plaatsgevonden.
- Financiële vaste activa  
Vanaf 2014 heeft de vereniging waarborgsommen betaald voor het gebruik van tablets. In 2019 zijn de laatste tablets teruggeleverd aan Snappet.
- Vorderingen  
De vorderingen hebben nagenoeg dezelfde omvang als voorgaand jaar. De vorderingen hebben met name betrekking op de rijksbekostiging, vervangingsfonds en vooruitbetaalde kosten.

- Liquide middelen  
 In 2019 heeft de vereniging de beschikbare liquide middelen weten te verruimen. Met name door minder investeringen.

#### Passiva:

- Eigen vermogen  
 Door de bestemming van het netto resultaat van 2019 en het vormen van de bestemmingsreserve is het eigen vermogen met € 99.011 toegenomen. Er is € 61.495 toegevoegd aan de algemene reserve en een bestemmingsreserve gevormd voor € 37.517.
- Bestemmingsreserve.  
 Het bestuur heeft in december 2019 extra baten ontvangen. Deze inkomsten zijn bedoeld om de loonkosten conform de nieuwe CAO in 2020 te kunnen bekostigen. Daarom heeft het bestuur besloten een bestemmingsreserve te creëren van € 37.517.
- Voorzieningen  
 De voorzieningen betreffen de personele voorziening jubilea en de materiële voorziening voor groot onderhoud. De voorziening jubilea is met € 150 toegenomen en daarmee stabiel. In 2019 is er € 38.000 gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening € 30.000 volgens het meerjarenonderhoudsplan en € 8.000 aanvullende dotatie voor het uitgevoerde schilderwerk en er is circa € 28.000 aan deze voorziening onttrokken.
- Langlopende schulden  
 De langlopende schulden betreffen het langlopende deel van de vooruitontvangen muzieksubsidie. De langlopende schulden zijn met € 11.000 afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar.
- Kortlopende schulden  
 De kortlopende schulden zijn met € 34.000 afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar. De schulden hebben met name betrekking op nog te betalen crediteuren, nog te betalen lonen en salarissen en bijbehorende premies, nog te betalen vakantiegeld en vooruitontvangen investeringssubsidies. De afname komt met name door een lager bedrag aan nog te betalen crediteuren en afname van de vooruitontvangen investeringssubsidies.

## 4.2 Analyse resultaat

### 4.2.1 Realisatie 2019 versus begroting 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Afwijking
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	2.216	2.076	140
Overige overheidsbijdragen	12	12	0
Overige baten	50	59	-9
Financiële baten	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.278</b>	<b>2.147</b>	<b>131</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	1.708	1.688	-20
Afschrijvingen	78	70	-8
Huisvestingslasten	166	154	-12

Overige lasten	226	234	8
Financiële lasten	1	1	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.179</b>	<b>2.147</b>	<b>-32</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>99</b>	<b>0</b>	<b>99</b>

\* Door afronding op duizendtallen kan totalisering van het exploitatieresultaat afwijken

In bovenstaand overzicht wordt de afwijking van de Baten berekend als: "realisatie 2019 -/- begroting 2019". Een stijging van de baten wordt derhalve positief gepresenteerd.

De afwijking van de kosten wordt berekend als: "begroting 2019 -/- realisatie 2019". Een stijging van de kosten wordt derhalve negatief gepresenteerd.

Het jaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van € 99.011. Er werd begroot op een nul-begroting. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 99.011. De belangrijkste redenen voor het positieve resultaat zijn de hogere (incidentele) personele baten die in 2019 zijn ontvangen. De hieraan gerelateerde uitgaven vinden echter pas in 2020 plaats. Dit betreft een bedrag van in totaal € 59.768 inclusief werkgeverslasten. In de ontvangen rijksbijdragen over het kalenderjaar 2019 is met dit bedrag rekening gehouden. Ten behoeve van het inzicht in de jaarrekening 2019 is hiervoor een bestemmingsreserve gevormd ter grootte van € 37.517. Exclusief deze extra baten is het resultaat € 39.243. Een positief verschil ten opzichte van de begroting van € 39.243.

#### Baten:

- Rijksbijdrage OCW  
De rijksbijdrage is € 140.000 hoger dan begroot. Deze hogere baten worden met name veroorzaakt door de indexering van de rijksbijdragen over het schooljaar 2018-2019 om de toename van de loonkosten en premies te compenseren. Daarnaast zijn er extra gelden ontvangen voor de cao verhoging die in 2020 heeft plaatsgevonden.
- Overige overheidsbijdragen  
De overige overheidsbijdragen hebben conform begroting betrekking op muzieksubsidies.
- Overige baten  
De overige baten hebben nagenoeg dezelfde omvang als de begroting.
- Financiële baten  
Door de huidige rentestand wordt er een nihil bedrag ontvangen over de middelen op de spaarrekening, dit was ook al in de begroting opgenomen.

#### Lasten:

- Personele lasten

	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2019</b>	<b>Afwijking</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lonen en soc. Lasten	1.690	1.642	-48
Inhuur extern personeel	46	22	-24
Overige	83	50	-33
Uitkeringen	-111	-27	84
<b>Personele lasten</b>	<b>1.708</b>	<b>1.687</b>	<b>-21</b>

De personele lasten zijn per saldo € 21.000 hoger dan begroot. De hogere lasten komen met name door bijstellingen in de cao, inhuur van externen voor vacatures en zieken en het opnemen van de correctie voor de afrekening van de vervangingspool voor 2019, hiertegenover staan hogere baten in de vorm van uitkeringen..

- Afschrijvingen  
De afschrijvingen liggen in lijn van de begroting.
- Huisvestingslasten  
De huisvestingslasten zijn €12.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door de aanvullende dotatie voor de voorziening onderhoud ad € 8.000. Verder zijn enerzijds de lasten voor energie en water €3.000 lager dan begroot en de heffingen € 600. Anderzijds zijn de lasten voor onderhoud en schoonmaak € 4.000 en € 2.500 hoger dan begroot.
- Overige lasten  
De overige lasten zijn € 8.000 lager dan begroot en liggen daarmee in lijn met de begroting. Enerzijds zijn de administratie- en beheerslasten € 5.000 hoger dan begroot en inventaris en apparatuur € 4.000 hoger dan begroot. De Overige lasten zijn € 17.000 lager dan begroot.
- Financiële lasten  
De financiële lasten liggen in lijn van de begroting.

#### 4.2.2 Realisatie 2019 versus voorgaand boekjaar

In onderstaand overzicht wordt de afwijking van baten en lasten berekend op dezelfde wijze als in het hieraan voorafgaande overzicht; dus een stijging van de baten wordt positief gepresenteerd en een stijging van de kosten wordt negatief gepresenteerd.

	Realisatie 2019	Realisatie 2018	Afwijking
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	2.216	2.105	111
Overige overheidsbijdragen	12	5	7
Overige baten	50	46	4
Financiële baten	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.278</b>	<b>2.156</b>	<b>122</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	1.708	1.890	182
Afschrijvingen	78	71	-7
Huisvestingslasten	166	151	-15
Overige lasten	226	221	-5
Financiële lasten	1	1	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.179</b>	<b>2.334</b>	<b>155</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>99</b>	<b>-178</b>	<b>277</b>

#### Baten:

- Rijksbijdragen OCW  
De rijksbijdrage is € 111.000 hoger dan voorgaand jaar. Deze hogere baten worden met name veroorzaakt door de indexering van de rijksbijdragen over het schooljaar 2018-2019 die in oktober 2019 bekend is geworden en de extra uitkering in december. In zijn algemeenheid is sprake van een stijging van de vergoedingen per leerling en zorgt dit ondanks dat de leerlingaantallen zijn gedaald voor een hogere Rijksbijdragen.
- Overige overheidsbijdragen  
De overige overheidsbijdragen hebben betrekking op muzieksubsidies, waarvan de looptijd is gestart per augustus 2018.
- Overige baten  
De overige baten zijn € 4.000 hoger dan voorgaand jaar. Dit komt door hogere huurvergoedingen.

#### Lasten:

- Personele lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2018	Afwijking
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lonen en Sociale Lasten	1.690	1.833	143
Inhuur extern personeel	46	55	9
Overige	83	74	-9
Uitkeringen	-111	-72	39
<b>Personele lasten</b>	<b>1.708</b>	<b>1.890</b>	<b>182</b>

De personele lasten zijn per saldo € 182.000 lager dan voorgaand jaar. Dit komt met name door de aanpassingen in de formatie en vacatures die niet ingevuld konden worden. Daarnaast zijn er in 2019 meer uitkeringen ontvangen.

- Afschrijvingen  
De afschrijvingen zijn € 7.000 hoger dan voorgaand jaar. In 2019 is met name meer afgeschreven op investeringen in ICT dan in 2018.
- Huisvestingslasten  
De huisvestingslasten zijn € 15.000 hoger dan voorgaand jaar. Dit komt met name door een aanvullende dotatie aan de voorziening onderhoud ad € 8.000. Daarnaast komt dit door een algehele kostenstijging voor onderhoud, energie en water en schoonmaak. De heffingen zijn in verhouding met voorgaand jaar iets lager.
- Overige lasten  
De overige lasten zijn € 5.000 hoger dan voorgaand jaar. De toename komt met name door meer uitgaven voor leermiddelen en informatietechnologie.

#### 4.2.3 Kengetallen

De vereniging gebruikt de volgende financiële kengetallen:

- liquiditeit
- solvabiliteit
- rentabiliteit

- weerstandsvermogen
- verhouding personele en materiële lasten
- huisvestingsratio

	2019	2018	2017	2016	2015
Liquiditeit	1,6	1,0	1,4	2,1	2,4
Solvabiliteit	52,1	42,5	53,5	63,8	64,0
Rentabiliteit	4,4	-8,2	-4,9	-2,1	-2,5
Weerstandsvermogen (excl. vaste activa)	-0,3	-6,5	2,2	9,4	10,6
Personele lasten	78,4	81,0	78,8	79,4	81,0
Materiële lasten	21,6	19,0	21,2	20,6	19,0
Huisvestingsratio	7,6	6,5	6,7	7,1	

Een overzicht van de kengetallen van de laatste 5 jaar.

De kengetallen bieden de mogelijkheid tot benchmarking. Hieronder volgt een toelichting t.a.v. de gebruikte begrippen:

#### Liquiditeit

Dit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

Berekening: *vloTTende activa / kortlopende schulden*.

#### Solvabiliteit

Dit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

Berekening: *eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva\*100%*.

#### Rentabiliteit

Het gaat daarbij om de verhouding tussen het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering en de totale opbrengsten. Berekening: *saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten\*100% (inclusief de financiële baten)*.

#### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Een goed weerstandsvermogen geeft de vereniging de mogelijkheid om niet voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Berekening: *eigen vermogen minus materiële vaste activa / rijksbijdragen \*100%*.

#### Verhouding personele en materiële lasten

Dit geeft een beeld hoe de lasten verdeeld zijn over personeel en materieel.

#### Huisvestingsratio

Dit geeft de verhouding aan van de huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten. Berekening: *huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten\*100%*.

### 4.3 Treasuryverslag

#### Beleid en uitvoering ten aanzien van beleggen en belenen

Het beleid is erop gericht om het vermogen van de vereniging zoveel mogelijk waardevast te houden; aangroei zoveel mogelijk en tenminste gelijk aan de inflatie. De niet lopende middelen van de vereniging worden met een laag risicoprofiel belegd in spaarrekeningen. Er wordt niet belegd in aandelen, obligaties of hybride beleggingsproducten met een duidelijk verhoogd risicoprofiel ten opzichte van het standaard discountpercentage. Beleggingen dienen op het moment van aankoop te voldoen aan het meest recente beleid van het Ministerie van OCW: beleggen lenen en derivaten OCW 2016.

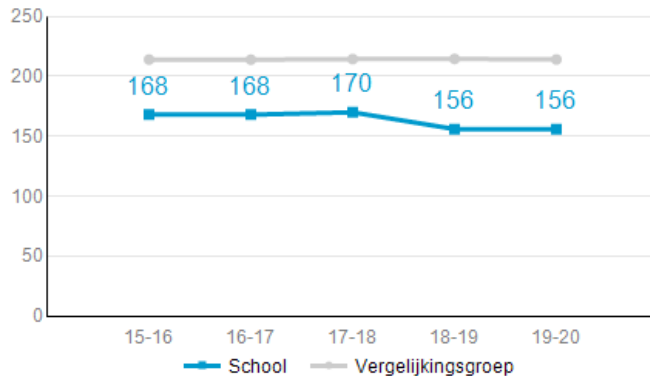
Naast rekeningen bij de Rabobank heeft de vereniging een rekening bij de SNS-bank en een ASN spaarrekening. Alle afschriften van 2019 zijn aanwezig bij het uitvoerend bestuur.

## 4.4 Toekomstige ontwikkelingen

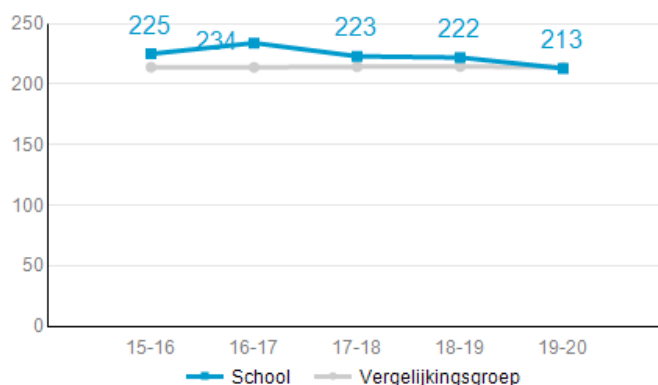
### 4.4.1 Leerlingaantallen

In onderstaande grafieken zien we hoeveel leerlingen de Wilhelminaschool en De Regenboog de afgelopen jaren had.

*Aantal leerlingen Wilhelminaschool de afgelopen vijf jaar.*



*Aantal leerlingen De Regenboog de afgelopen vijf jaar.*



Op de Wilhelminaschool zien we een daling van het leerlingaantal. Dit heeft m.n. te maken met de terugkomst van het openbaar onderwijs in de vorm van een Vrije school. Bij De Regenboog zien we een daling het leerlingaantal. Amerongen behoort bovendien tot één van de krimpregio's van de provincie Utrecht.

De nieuwste prognoses geven voor de komende jaren een daling van het leerlingaantal aan.

*Overzicht prognose teldata*

	2019	2020	2021	2022	2023
Wilhelminaschool	156	150	144	134	134
De Regenboog	213	217	212	214	214
<b>Totaal VsmdB</b>	<b>369</b>	<b>367</b>	<b>356</b>	<b>348</b>	<b>348</b>



#### 4.4.2 Financieel beleid

De beleidsuitgangspunten voor de komende jaren zijn in 2015 door het bestuur vastgesteld in het bestuurlijk toetsingskader 2015-2019. Als we de uitgangspunten samenvatten, gaat het m.n. om het behouden van een gezonde financiële positie voor de scholen. In 2020 wordt het nieuwe kader opgesteld en kunnen de uitgangspunten eventueel worden aangepast.

Het vermogen van de vereniging mag geen andere bestemming worden gegeven dan in het belang van (de verbetering van) het onderwijs op de scholen van de vereniging in Amerongen. Het beleid met betrekking tot de omvang en functie van het vrij besteedbaar vermogen is niet van toepassing op onze organisatie.

	<b>Beleid bestuur</b>	<b>2019</b>
Liquiditeit	<i>De liquiditeit is minimaal 1,5</i>	1,6
Solvabiliteit	<i>De solvabiliteit is minimaal 50</i>	52,1
Rentabiliteit	<i>De rentabiliteit ligt tussen de - 1,5 en + 1,5%.</i>	4,4
Weerstandsvermogen	<i>Het weerstandsvermogen (exclusief vaste activa) mag niet dalen onder de 10%</i>	-0,3

De kengetallen van 2019 wijken voor een deel af van het bestuursbeleid. Ten opzichte van vorig jaar is een verbetering van de kengetallen te zien. Waar de kengetallen niet in lijn zijn met het bestuursbeleid zijn deze ten opzichte van vorig jaar wel alsnog verbeterd.

#### 4.4.3 Aanbestedingsbeleid

De vereniging heeft in 2019 geen grote aanbestedingen gehad. Het ligt niet in de verwachting dat de vereniging gebruik moet maken van een Europese aanbesteding. De drempelbedragen zijn van dien aard (5,5 miljoen voor werken en 221 duizend voor diensten) dat we daar, gezien de omvang van de vereniging, niet voor in aanmerking komen. Wel hanteren we een offerte beleid voor aanschaf van nieuwe materialen en onderhoudswerkzaamheden. Minimaal twee, liefst drie offertes worden aangevraagd en beoordeeld voordat we tot opdracht / aanschaf overgaan. De verplichting geldt voor aanschaf c.q. opdrachten boven de 5.000 euro. In het document 'Administratieve organisatie, Interne controle en aanbesteding' beschrijft de vereniging hoe zij de financiële processen heeft georganiseerd en controleert. Tevens staat daarin het beleid t.a.v. (Europese) aanbesteding beschreven.

#### 4.4.4 Begroting 2020

In december 2019 heeft de uitvoerend bestuurder de begroting voor 2020 aangeleverd aan het toezichthoudende bestuur. Het bestuur heeft de begroting 2020 in januari 2020 definitief vastgesteld.

	Begroting 2020
	<i>in € 1.000</i>
<b>Baten</b>	
Rijksbijdragen OCW	2.091
Overige overheidsbijdragen	12
Overige baten	63
<b>Totaal baten</b>	<b>2.166</b>
<b>Lasten</b>	
Personeelslasten	1.719
Afschrijvingen	77

Huisvestingslasten	165
Instellingslasten	204
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.165</b>
Saldo baten en lasten	1
Saldo financiële baten en lasten	-1
<b>Netto resultaat</b>	<b>0</b>

Met Groenendijk Onderwijsadministratie zijn afspraken gemaakt over de frequentie en betrouwbaarheid van de periodieke managementrapportages. Binnen 30 dagen na afloop van de maanden maart, mei en september verstrekt het administratiekantoor aan de uitvoerend bestuurder een overzicht met de werkelijke kosten tot dan gemaakt en een prognose voor het gehele boekjaar. Aan de hand van deze managementrapportage toetst de directeur de uitgaven aan de begroting en waar nodig worden toekomstige uitgaven bijgesteld.

#### 4.4.5 Financiële beleidsvoornemens

In 2012 zijn we gestart met het project 'Eerst kiezen, dan delen' van de PO-raad. Eén van de doelen van het project is het versterken van de financiële deskundigheid binnen het onderwijs, m.n. het ontwikkelen van een beleidsrijk financieel management, met een duidelijke koppeling tussen onderwijsdoelen en de inzet van de middelen. Doordat de kosten sneller stijgen dan de inkomsten van OC&W blijven er weinig keuzemogelijkheden over.

Een tweede doel van het project is het ontwikkelen van een vermogensbeleid. Door middel van een risico-analyse en een liquiditeitsplanning hebben we ons benodigde vermogen bepaald. Het surplus is gebruikt voor de realisatie van de stelselwijziging (2012, voorziening onderhoud), het achterstallig onderhoud van de Wilhelminaschool, de overbrugging van de krimpsituatie en de extra ondersteuning i.v.m. de leerlingenzorg.

In het kader van risico-dekking heeft de vereniging met de stichting Steunfonds een garantstelling gerealiseerd. Het Steunfonds zal een bedrag op de balans aanmerken en dit bedrag niet risicovol beleggen. De vereniging kan hier dan eventueel een beroep op doen. Hierdoor wordt voorkomen dat er twee buffers worden aangehouden, één op verenigingsniveau en één op stichtingsniveau. Hierdoor kan een lager weerstandsvermogen worden aangehouden.

De komende jaren zal er gewerkt worden met een begroting met een positief resultaat. Het positieve resultaat, maar ook de meevallers, worden in principe toegevoegd aan het eigen vermogen. Hiermee zal het vermogen en de liquiditeit weer voldoen aan de vastgestelde kengetallen.

Aan het bestuur de uitdaging om hier ook de komende jaren invulling aan te geven. Hierbij gaat het onder andere om het in beeld brengen van risico's voor het realiseren van gestelde doelen en het managen daarvan. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat ook toekomstige investeringen op de lange termijn in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

## 5. Continuïteitsparagraaf

In haar brief van 20 december 2013 schrijft de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap dat zij de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO) zal uitbreiden met een voorschrift dat voorziet in de opname in het jaarverslag van een zogeheten continuïteitsparagraaf. Inzicht moet worden verschaft van de wijze waarop het bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het door het bestuur gevoerde en te voeren beleid. Daarmee wordt tevens zicht gegeven op het verwachte exploitatieresultaat in de komende jaren en de ontwikkeling van de vermogenspositie.

### A. Gegevensset

We verwachten dat de personele ontwikkeling en de prognose van de leerlingenaantallen zich als volgt zal ontwikkelen.

#### A1.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Personele bezetting in FTE:</b>						
-Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
-Personeel primair proces/Docerend Personeel	22,65	20,11	19,76	19,50	19,20	19,00
-Ondersteunend personeel/overige medewerkers	1,86	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70
<b>Leerlingen aantallen</b>	369	367	356	348	348	348

-Leerlingen aantallen per 1 oktober

#### 1.1 Toelichting

Met periodiek bijgestelde prognoses volgt de vereniging de ontwikkelingen van de verwachte leerlingenaantallen nauwgezet. De planning van de personele inzet wordt hierop aangepast. De verwachte leerlingenaantallen geven een licht dalend beeld.

#### 1.2 In de toekomst verwachten we de volgende financiële ontwikkeling:

##### Balanspositie

#### A 2. MEERJARENBEGROTING

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Balans (€ x 1.000)</b>						
<b>Vaste Activa</b>						
Materieel	396	398	390	377	363	358
Financieel	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	396	398	390	377	363	358
<b>Vlottende Activa</b>						
Vorderingen	129	126	126	126	126	126
Liquide Middelen	223	224	251	283	313	331
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	352	350	377	409	439	457
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>749</b>	<b>748</b>	<b>767</b>	<b>786</b>	<b>802</b>	<b>815</b>

Eigen Vermogen	390	392	407	422	434	443
Algemene Reserve	353	392	407	422	434	443
Reserve aanvullende bek. PO 2019	38	0	0	0	0	0
Voorzieningen	135	139	143	147	151	155
Langlopende schulden	7	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	217	217	217	217	217	217
<b>Totaal Passiva</b>	<b>749</b>	<b>748</b>	<b>767</b>	<b>786</b>	<b>802</b>	<b>815</b>

De opgenomen meerjarenbalans wijkt af van de door het toezichthoudend bestuur goedgekeurde meerjarenbalans. Deze afwijking wordt veroorzaakt doordat middels de in het bestuursverslag opgenomen meerjarenbalans doorgerekend is met de realisatie van 2019. Hierbij zijn dezelfde uitgangspunten gehanteerd als bij de goedgekeurde meerjarenbalans.

#### Toelichting:

De vereniging kent een balanspositie die de afgelopen jaren verminderd is. De solvabiliteit voor de komende jaren blijft op een niveau van 40% tot 45% van het balanstotaal. De liquiditeit zal zich naar verwachting gaan verbeteren. Waakzaamheid is geboden om te voorkomen dat onvoorziene factoren een te zware claim leggen op de beschikbare reserves. Zie hiervoor ook punt B2 met een beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden. Met een gerichte planning en allocatie van de personele inzet hoopt de vereniging een stabiel niveau van de reserves te bewerkstelligen.

De vereniging verwacht vanaf het boekjaar 2019 de negatieve ontwikkeling van exploitatieresultaten om te draaien en streeft vanaf dat moment naar resultaten waarbij baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn.

#### Exploitatie

##### Staat/Raming van Baten en Lasten (€ x 1.000)

##### BATEN

Rijksbijdragen	2.216	2.091	2.073	2.079	2.077	2.091
Overige overheidsbijdragen	12	12	7	0	0	0
Overige baten	50	63	57	56	56	56
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>2.278</b>	<b>2.166</b>	<b>2.137</b>	<b>2.135</b>	<b>2.133</b>	<b>2.147</b>

##### LASTEN

Personeelslasten	1.708	1.719	1.671	1.677	1.688	1.712
Afschrijvingen	78	77	83	78	69	65
Huisvestingslasten	166	165	165	165	165	165
Overige lasten	226	204	203	200	199	196
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>2.178</b>	<b>2.165</b>	<b>2.122</b>	<b>2.120</b>	<b>2.121</b>	<b>2.138</b>

Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	100	1	15	15	12	9
--	-----	---	----	----	----	---

Saldo financiële bedrijfsvoering (rentebaten -/- rentelasten)	-1	-1	-1	-1	-1	-1
---	----	----	----	----	----	----

Saldo buitengewone baten en lasten

<b>Totaal resultaat</b>	<b>99</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>11</b>	<b>8</b>
-------------------------	-----------	----------	-----------	-----------	-----------	----------

### **Toelichting:**

De vereniging heeft te maken met een licht dalend aantal leerlingen. Het effect daarvan is zichtbaar in de daling van de rijksbijdragen. Het bestuur is daarom alert op haar formatie voor de komende schooljaren en zal door actief beleid haar exploitatieresultaten bewaken. Het bestuur heeft zich ten doel gesteld om vanaf 2019 een minimaal sluitende exploitatie te realiseren. Vanaf het schooljaar 2019-2020 is er sprake van evenwicht tussen inkomsten en structurele uitgaven.

## **B. Overige rapportages**

### **B1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings-en controle systeem**

Bestuur en directeur hechten er aan om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken en geven periodiek uitvoering aan een risico-analyse.

Door een inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

De verantwoording in punt B.2 van deze risicoparagraaf geeft een goed beeld over de mate waarin beheersingsmaatregelen van de vereniging bijdragen tot het wegnemen en/of reduceren van risico's.

De dienstverlening op het gebied van personeels- en salarisadministratie alsmede financiële administratie wordt verzorgd door Groenendijk Onderwijsadministratie uit Sliedrecht. Hun processen en procedures zijn vastgelegd en worden jaarlijks door een accountant gecontroleerd. Hiervoor ontvangen zij jaarlijks een TPM-verklaring.

### **B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden**

Om de risico's in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Voor het opstellen van het risicoprofiel is gebruik gemaakt van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Uit de inventarisatie zijn in totaal 20 risico's in beeld gebracht. Hieronder vermelden we belangrijkste risico's:

- *Niet of onvoldoende personeel aan kunnen stellen.* Het belangrijkste risico, zowel ten aanzien van de financiën als ten aanzien van de kwaliteit, is het niet kunnen werven en benoemen van voldoende personeel. Hierdoor kan het noodzakelijk zijn om personeel aan te trekken via detacheringbureaus. De kosten van detachering liggen aanzienlijk hoger (met een factor 2,2 in plaats van 1,6). Ook de kwaliteit van het onderwijs kan hierdoor in het gedrang komen.
- *Toename ziekteverzuim.* Door de hoeveelheid werk te moeten verrichten met minder personeelsleden kan de werkdruk toenemen. Dit kan eerder leiden tot een verhoging van het ziekteverzuim.
- *Aanbod aantal zorgleerlingen neemt toe.* In de meerjarenbegroting is bewust rekening gehouden met een toename van zorgleerlingen als gevolg van de Wet Passend Onderwijs. In de meerjarenbegroting zijn extra middelen gereserveerd voor inzet, kleinere groepen en scholing.
- *Negatieve ontwikkeling van het aantal leerlingen.* Naast de demografisch ontwikkelingen kunnen ook andere factoren een negatief effect gaan hebben op de aantallen van de beide scholen. Er is gewerkt aan een betrouwbare leerlingenprognose. Alle jongere broers/zussen van leerlingen die al op school zitten zijn in kaart gebracht. Daarnaast zijn de gemeentelijke prognose van de leerlingenaantallen en de belangstellingspercentages van de school geanalyseerd. Wat een risico met zich mee kan brengen is de dislocatie van Wereldkidz, de nieuwe school voor openbaar onderwijs met het gedachtegoed van de vrije school.
- *Covid-19.* In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor de vereniging betekent dit dat de scholen een gesloten zijn. Tijdens deze periode wordt er gewerkt met het

concept Onderwijs op afstand en 50/50-onderwijs. Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald. Wel verwachten we hogere kosten t.a.v. (vervroegde) aanschaf ICT-materialen, hogere schoonmaakkosten i.v.m. extra hygiëne-maatregelen en extra uitgaven i.v.m. aanpassingen van ruimten om de 1,5 meter voor volwassenen te realiseren.

Doordat we de risico's en onzekerheden in beeld hebben zet de vereniging zich in om preventief te werken aan het voorkomen van onverwachte grote uitgaven. De volgende maatregelen zijn getroffen om de risico's af te dekken c.q. te verkleinen:

- *Niet of onvoldoende personeel aan kunnen stellen.* In schooljaar 2018-2019 heeft dit item een behoorlijk impact gehad op het onderwijs van beide scholen en op de financiën. Vanuit risicomangement is hier in 2019 stevig op ingezet om vroegtijdig personeelwisselingen in beeld te krijgen. Hierdoor zijn we meer in staat om op tijd te kunnen werven en nieuw personeel te benoemen. Daarnaast zijn we overgestapt naar een ander en voordeliger detachingsbureau (factor 1,9 i.p.v. 2,2) indien en vervanging nodig is.
- *Toename ziekteverzuim.* De extra middelen voor werkdruk worden zo ingezet dat de leerkracht minder tijd kwijt is aan neventaken of overbodige taken. Dit is gerealiseerd door het aanstellen van een conciërge, extra uren ter ondersteuning, e.d.
- *Aanbod aantal zorgleerlingen neemt toe.* In de meerjarenbegroting zijn extra middelen gereserveerd voor inzet, kleinere groepen en scholing. Tevens zijn we in 2019 begonnen om het zorgplan te vernieuwen (2019-2020) waardoor we grip krijgen op de situatie.
- *Negatieve ontwikkeling van het aantal leerlingen.* Door te werken met een flexibele schil (personeelsformatie) zijn we in staat om snel te acteren bij een terugloop in formatie. De laatste leerlingprognose (mei 2020) van de gemeente geeft een stabiel beeld.

Op basis van de ingevoerde risico's heeft de vereniging een risicosimulatie uitgevoerd. Dit doen we omdat de risico's niet allemaal tegelijk en in maximale omvang zullen optreden. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor 95% afdekken van de risico's. Uit de simulatie blijkt dat 95% zeker is dat alle risico's afgedekt worden met een bedrag van 221,6 k€. Dit is het benodigde weerstandscapaciteit.

Sinds enkele jaren wordt Stichting Steunfonds vermeld in de jaarrekening als gelieerde organisatie. Het Steunfonds heeft als doel het financieel ondersteunen van de vereniging. De stichting heeft toegezegd dat indien de weerstandscapaciteit door onvoorziene omstandigheden ontoereikend is zij als buffer willen fungeren. De verwachte 'impact' op de resultaten en/of financiële positie indien één of meer van de voornaamste risico's of onzekerheden zich zouden voordoen is dus gering.

### **B3. Rapportage toezichthoudend orgaan**

Zie hiervoor de paragrafen 2.3 t/m 2.5.

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

### KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	1,63	1,01
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	52,14	42,50
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	70,13	60,67
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	4,35	-8,25
Weerstandsvermogen excl. MVA ( <i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> )	-0,27	-6,53
Weerstandsvermogen incl. MVA ( <i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i> )	17,14	13,52
Huisvestingsratio ( <i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %</i> )	7,62	6,47
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	21,62	19,01
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	78,38	80,99

#### **Liquiditeit**

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

#### **Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

#### **Rentabiliteit**

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

#### **Weerstandsvermogen**

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

#### **Huisvestingsratio**

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

### **B1 GRONDSLAGEN**

#### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen 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. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit 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 jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd. De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500,00 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Inrichting schoolterrein/schoolplein	: 20 jaar
Meubilair	: 20 jaar tot 30 jaar
OLP en apparatuur	: 8 tot 10 jaar
ICT	: 5 jaar

##### **Vorderingen**

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.



## **Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen**

---

### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### **Eigen Vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 37.517 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019).

Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend, middellang en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Middellang betreft het deel met een looptijd tussen één en vijf jaar. Het langlopend deel betreft het deel met een looptijd langer dan vijf jaar.

#### *Voorziening jubilea*

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

#### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt

## **Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen**

---

ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

### **Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

In de vergelijkende cijfers heeft een correctie plaatsgevonden van de vooruitontvangen investeringssubsidies muziek onder de overlopende passiva naar de langlopende schulden voor een bedrag van € 18.473. Dit betreft het langlopende deel van deze vooruitontvangen investeringssubsidie.

### **Kasstroomoverzicht**

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

## **RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

### **(Rijks)bijdragen**

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

### **Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## **Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen**

---

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

### **Overige baten**

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

#### *Pensioenen*

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2019 is 97,8%  
Per ultimo 2017 was deze 97%

### **Afschrijvingen**

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **Huisvestingslasten**

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Overige lasten**

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

### **Financiële instrumenten en risicobeheersing**

#### *Algemeen*

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur,

## **Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen**

---

anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

### *Marktrisico*

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

### *Kredietrisico*

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

### *Liquiditeitsrisico*

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### B2 BALANS PER 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>				
1				
OLP en apparatuur	90.158		86.998	
Meubilair	207.478		224.448	
ICT	<u>98.821</u>		<u>117.418</u>	
		396.457		428.864
<b>1.3 Financiële vaste activa</b>				
2				
Waarborgsommen	<u>0</u>		<u>2.400</u>	
		0		2.400
<b>Vlottende activa</b>				
<b>1.5 Vorderingen</b>				
3				
1.5.2 Ministerie van OCW	91.219		84.001	
1.5.8 Overlopende activa	22.129		24.300	
1.5.7 Overige vorderingen	<u>15.718</u>		<u>21.998</u>	
		129.067		130.299
<b>1.7 Liquide middelen</b>				
4		<u>223.478</u>		<u>124.224</u>
			<u>749.001</u>	<u>685.787</u>



## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<b>Baten</b>			
3.1 (Rijks)bijdragen	2.216.318	2.076.384	2.104.624
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	11.667	11.666	5.221
3.5 Overige baten	50.203	58.500	46.111
	<u>2.278.187</u>	<u>2.146.550</u>	<u>2.155.956</u>
<b>Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	1.708.147	1.687.787	1.890.257
4.2 Afschrijvingen	78.351	70.168	71.346
4.3 Huisvestingslasten	165.987	154.400	150.998
4.4 Overige instellingslasten	225.904	233.646	220.548
	<u>2.178.389</u>	<u>2.146.001</u>	<u>2.333.149</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>99.799</u>	<u>549</u>	<u>-177.193</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Financiële baten	4	0	124
5.5 Financiële lasten	792	800	896
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-787</u>	<u>-800</u>	<u>-773</u>
<b>Resultaat</b>	<u>99.011</u>	<u>-251</u>	<u>-177.966</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		99.799		-177.193
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	78.351		71.346	
- Mutaties voorzieningen	<u>10.235</u>		<u>26.366</u>	
		88.586		97.712
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	1.232		4.516	
- Kortlopende schulden	<u>-34.368</u>		<u>-59.351</u>	
		<u>-33.135</u>		<u>-54.836</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		155.249		-134.317
- Ontvangen interest	4		124	
- Betaalde interest	<u>-792</u>		<u>-896</u>	
		<u>-787</u>		<u>-773</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		154.462		-135.090
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-48.493		-76.141	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	2.549		0	
Mutaties leningen u/g	<u>2.400</u>		<u>19.200</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-43.544		-56.941
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	<u>-11.664</u>		<u>18.473</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-11.664</u>		<u>18.473</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>99.254</u>		<u>-173.557</u>
Beginstand liquide middelen	124.224		297.782	
Mutatie liquide middelen	<u>99.254</u>		<u>-173.557</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>223.478</u>		<u>124.224</u>



## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

#### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>		
OLP en apparatuur	90.158	86.998
Meubilair	207.478	224.448
ICT	98.821	117.418
	<u>396.457</u>	<u>428.864</u>

	OLP en appara- tuur	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>				
Aanschafwaarde	317.188	439.666	506.974	1.263.828
Cum. afschrijvingen	-230.190	-215.217	-389.556	-834.963
Boekwaarde 31 december 2018	<u>86.998</u>	<u>224.449</u>	<u>117.418</u>	<u>428.865</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	22.956	4.781	18.209	45.946
Desinvesterings	0	-29.504	-2.358	-31.862
Afschrijvingen	-19.796	-19.411	-36.597	-75.804
afschr. Desinvesterings	0	27.164	2.149	29.313
Mutaties Boekwaarde	<u>3.160</u>	<u>-16.971</u>	<u>-18.597</u>	<u>-32.407</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>				
Aanschafwaarde	340.144	414.942	522.825	1.277.912
Cum. afschrijvingen	-249.986	-207.465	-424.004	-881.454
Boekwaarde 31 december 2019	<u>90.158</u>	<u>207.478</u>	<u>98.821</u>	<u>396.457</u>

#### Afschrijvingspercentages

	van	t/m
OLP en apparatuur	10,00 %	20,00 %
Meubilair	5,00 %	33,33 %
ICT	10,00 %	20,00 %

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>1.3 Financiële vaste activa</b>		
Waarborgsommen	<u>0</u>	<u>2.400</u>
	<u>0</u>	<u>2.400</u>
<b>Waarborgsommen</b>		
Waarborgsommen ICT	<u>0</u>	<u>2.400</u>
	<u>0</u>	<u>2.400</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>1.5 Vorderingen</b>		
1.5.2 Ministerie van OCW	91.219	84.001
1.5.7 Overige vorderingen	15.718	21.998
1.5.8 Overlopende activa	22.129	24.300
	<u>129.067</u>	<u>130.299</u>
<b>1.5.2 Ministerie van OCW</b>		
Bekostiging OCW	91.219	84.001
	<u>91.219</u>	<u>84.001</u>
<b>1.5.7 Overige vorderingen</b>		
Gemeente inzake schade / ozb	-147	0
Vervangingsfonds inzake salariskosten	12.012	15.293
Overige vorderingen	3.854	6.705
	<u>15.718</u>	<u>21.998</u>
<b>1.5.8 Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	22.129	24.300
	<u>22.129</u>	<u>24.300</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>1.7 Liquide middelen</b>		
Banktegoeden	223.478	124.224
	<u>223.478</u>	<u>124.224</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	65.570	54.002
Betaalrekening school	9.904	4.602
Spaarrekening	148.003	65.620
	<u>223.478</u>	<u>124.224</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### PASSIVA

#### 2.1 Eigen vermogen

#### VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	291.487	61.495	0	352.982
Bestemmingsreserve publiek				
Reserve aanvullende bijz. bek. PO 2019	0	37.517	0	37.517
	0	37.517	0	37.517
<b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>	0	37.517	0	37.517
<b>2.1 Eigen vermogen</b>	<b>291.487</b>	<b>99.011</b>	<b>0</b>	<b>390.498</b>

	Saldo 01-01-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2019
<b>2.2 Voorzieningen</b>					
<b>Personeel:</b>					
Jubilea	12.417	5.579	-5.415	0	12.580
	12.417	5.579	-5.415	0	12.580
<b>Overig:</b>					
Onderhoud	112.145	38.000	-27.929	0	122.216
	112.145	38.000	-27.929	0	122.216
<b>2.2 Voorzieningen</b>	<b>124.562</b>	<b>43.579</b>	<b>-33.344</b>	<b>0</b>	<b>134.797</b>

De berekende hoogte van de voorziening voor jubilea is als volgt onder te verdelen:

- 1) Kort: € 0
- 2) Middellang: € 4.598
- 3) Lang: € 7.983

De voorziening onderhoud is gebaseerd op meerjarenonderhoudsplannen t/m 2037.  
De onttrekkingen ten laste van de voorziening onderhoud worden als volgt ingeschat:

- 1) Kort: € 27.965
- 2) Middellang: € 145.568
- 3) Lang: € 969.559

De dotatie ten gunste van de voorziening onderhoud bedraagt € 30.000.

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>7 Langlopende schulden</b>		
Vooruitontvangen investeringssubsidies muziek	<u>6.809</u>	<u>18.473</u>
	<u>6.809</u>	<u>18.473</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.3 Crediteuren	26.524	75.455
2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen	65.595	64.367
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	22.298	27.244
2.4.9 Overige kortlopende schulden	27.444	23.331
2.4.10 Overlopende passiva	75.037	60.869
	<u>216.898</u>	<u>251.266</u>
<b>2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	56.604	54.727
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	8.991	9.640
	<u>65.595</u>	<u>64.367</u>
<b>2.4.9 Overige kortlopende schulden</b>		
Salarissen	3.711	421
Overige kortlopende schulden	23.733	22.910
	<u>27.444</u>	<u>23.331</u>
<b>2.4.10 Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen vakantiegeld	53.724	49.203
Vooruitontvangen investeringssubsidies muziek	11.664	11.666
Vooruitontvangen bedragen	9.649	0
	<u>75.037</u>	<u>60.869</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### Model G Specificatie posten OCW

#### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
			EUR	EUR	(aankruisen wat van toepassing is)	
Studieverlof 2018	928480-1	aug-18	12.093	12.093	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	totaal		<u>12.093</u>	<u>12.093</u>		

#### G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum				
	totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 12-2019
	totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

#### Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>3.1 (Rijks)bijdragen</b>			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	1.991.961	1.896.425	1.904.658
3.1.2 Overige subsidies OCW	93.287	96.659	114.343
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	131.070	83.300	85.624
	<u>2.216.318</u>	<u>2.076.384</u>	<u>2.104.624</u>
<i>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</i>			
Personele bekostiging regulier	1.340.507	1.303.598	1.333.575
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	317.174	298.698	269.750
Materiële instandhouding regulier	294.511	294.129	301.333
Onderwijsachterstandenbeleid	2.252	0	0
Aanvullende bekostiging PO 2019	37.517	0	0
	<u>1.991.961</u>	<u>1.896.425</u>	<u>1.904.658</u>
<i>3.1.2 Overige subsidies OCW</i>			
Rijk: subsidie prestatiebox	75.753	74.109	72.499
Rijk: subsidie studieverlof	7.054	7.050	12.093
Bijz. bekostiging eerste opvang vreemdelingen	10.479	15.500	29.751
	<u>93.287</u>	<u>96.659</u>	<u>114.343</u>
<i>3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i>			
Bijdrage passend onderwijs SWV	131.070	83.300	85.624
	<u>131.070</u>	<u>83.300</u>	<u>85.624</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</b>			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	11.667	11.666	5.221
	<u>11.667</u>	<u>11.666</u>	<u>5.221</u>
<i>3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>			
Gemeente: overige vergoedingen (muziek)	11.667	11.666	5.221
	<u>11.667</u>	<u>11.666</u>	<u>5.221</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Verhuur	15.190	13.500	13.177
3.5.6 Overig	35.012	45.000	32.934
	<u>50.203</u>	<u>58.500</u>	<u>46.111</u>
<i>3.5.1 Verhuur</i>			
Verhuur	15.190	13.500	13.177
	<u>15.190</u>	<u>13.500</u>	<u>13.177</u>
<i>3.5.6 Overig</i>			
Overige baten	35.012	45.000	32.934
	<u>35.012</u>	<u>45.000</u>	<u>32.934</u>



## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>Lasten</b>			
<b>4.1 Personele lasten</b>			
4.1.1 Lonen en salarissen	1.235.836	1.642.087	1.352.117
4.1.1.2 Sociale lasten	285.174	0	304.829
4.1.1.3 Pensioenlasten	168.935	0	175.948
4.1.2 Overige personele lasten	128.838	72.200	129.432
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-110.636	-26.500	-72.068
	<u>1.708.147</u>	<u>1.687.787</u>	<u>1.890.257</u>
<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>			
Salariskosten directie	109.479	100.844	237.112
Salariskosten OP	1.390.302	1.409.215	1.427.572
Salariskosten OOP	84.704	67.234	56.412
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	97.948	53.590	73.600
Salariskosten vervanging eigen rekening	2.306	0	4.728
Salariskosten zw-gerelateerde vervanging	3.771	0	1.174
Salariskosten seniorenregeling	4.266	9.987	16.517
Salariskosten ouderschapsverlof	4.828	1.217	5.222
Werkkosten PSA	2.779	0	117
Correctie sociale lasten	-285.174	0	-304.829
Correctie pensioenlasten	-179.374	0	-165.509
	<u>1.235.836</u>	<u>1.642.087</u>	<u>1.352.117</u>
<i>4.1.1.2 Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	285.174	0	304.829
	<u>285.174</u>	<u>0</u>	<u>304.829</u>
<i>4.1.1.3 Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	168.935	0	175.948
	<u>168.935</u>	<u>0</u>	<u>175.948</u>
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Nascholing	13.965	25.000	17.387
Kosten Arbo	2.575	4.500	2.504
Dotatie voorziening jubilea	5.579	0	2.484
Extern personeel	46.000	21.500	55.429
Werkkosten FA	8.121	8.500	11.976
Personeelskantine	9.283	4.500	5.450
Reis- en verblijfkosten	0	750	21
Overige personeelskosten	43.314	7.450	34.180
	<u>128.838</u>	<u>72.200</u>	<u>129.432</u>
<i>4.1.3 Uitkeringen (-/-)</i>			
Uitkeringen (-/-)	-110.636	-26.500	-72.068
	<u>-110.636</u>	<u>-26.500</u>	<u>-72.068</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

### Personeelsbezetting

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	1,73
OP	22,65	23,41
OOP	<u>1,86</u>	<u>1,37</u>
	<u>25,51</u>	<u>26,51</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### WNT-verantwoording 2019 Vereniging School met de Bijbel Amerongen

De WNT is van toepassing op VSmdB Amerongen

Het voor VSmmdB Amerongen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019: € 115.000

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019		G. Boor
Bedragen x € 1		
<b>Functiegegevens</b>		directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)		1
Dienstbetrekking		Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		€ 76.618
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 12.525
<i>Subtotaal</i>		€ 89.143
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 115.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag		€ 0
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>		<b>€ 89.143</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>		
Bedragen x € 1		
<b>Functiegegevens</b>		directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking		ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 71.266
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 11.010
<i>Subtotaal</i>		€ 82.276
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 111.000
<b>Bezoldiging</b>		<b>€ 82.276</b>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
F. Elmendrop	Voorzitter toezichhoudend bestuur
J. Bos	Penningmeester toezichhoudendbestuur
M. Schornagel	Secretaris toezichhoudend bestuur
L. Janssens	Lid toezichhoudendbestuur
J. Joosten (uitgetreden per 11-06-2019)	Voorzitter toezichhoudend bestuur
H. Heuvelman (uitgetreden per 11-06-2019)	Lid toezichhoudendbestuur
J. Brouwer (uitgetreden per 11-06-2019)	Lid toezichhoudendbestuur

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.2 Materiële vaste activa	78.351	70.168	71.346
	<u>78.351</u>	<u>70.168</u>	<u>71.346</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
OLP en apparatuur	19.796	18.182	21.017
Meubilair	19.411	18.312	19.768
ICT	36.597	33.674	30.562
Boekverlies desinvesteringen	2.547	0	0
	<u>78.351</u>	<u>70.168</u>	<u>71.346</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.3 Onderhoud	62.308	49.400	50.682
4.3.4 Energie en water	37.272	40.500	35.926
4.3.5 Schoonmaakkosten	60.014	57.500	56.823
4.3.6 Heffingen	6.393	7.000	7.568
	<u>165.987</u>	<u>154.400</u>	<u>150.998</u>
<i>4.3.3 Onderhoud</i>			
Dotatie voorziening onderhoud	38.000	30.000	30.000
Onderhoud gebouw	19.068	14.000	15.473
Tuinonderhoud	2.084	1.400	1.484
Bewaking en beveiliging	3.156	4.000	3.725
	<u>62.308</u>	<u>49.400</u>	<u>50.682</u>
<i>4.3.4 Energie en water</i>			
Energie en water	37.272	40.500	35.926
	<u>37.272</u>	<u>40.500</u>	<u>35.926</u>
<i>4.3.5 Schoonmaakkosten</i>			
Schoonmaken gebouw	60.014	57.500	56.823
	<u>60.014</u>	<u>57.500</u>	<u>56.823</u>
<i>4.3.6 Heffingen</i>			
Belastingen en heffingen	6.393	7.000	7.568
	<u>6.393</u>	<u>7.000</u>	<u>7.568</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>4.4 Overige instellingslasten</b>			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	58.810	53.500	64.004
4.4.2 Inventaris en apparatuur	122.443	118.066	107.469
4.4.4 Overige	44.651	62.080	49.076
	<u>225.904</u>	<u>233.646</u>	<u>220.548</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	30.504	35.000	37.367
Accountantskosten	6.215	5.500	5.610
Telefoon-en portiekosten	3.973	5.000	4.114
Deskundigenadvies	18.118	8.000	16.913
	<u>58.810</u>	<u>53.500</u>	<u>64.004</u>
<i>4.4.2 Inventaris en apparatuur</i>			
Klein inventaris	1.972	500	859
Leermiddelen	40.622	38.566	36.066
Informatietechnologie	52.026	55.500	44.844
Kopieerkosten	27.823	23.500	25.699
	<u>122.443</u>	<u>118.066</u>	<u>107.469</u>
<i>4.4.4 Overige</i>			
Abonnementen	4.643	7.550	7.534
Contributies	1.907	2.500	1.769
Representatiekosten	3.482	2.800	1.439
Verzekeringen	1.302	2.000	1.313
Bijzondere activiteiten	2.978	0	4.186
Culturele vorming	10.042	6.500	11.877
Kosten (G)MR/OR	510	500	0
Schoolreis/excursies	9.224	0	8.368
Lasten schoolfonds	7.151	17.000	3.582
Bijdrage aan derden	0	350	844
Overige uitgaven	3.411	22.880	8.164
	<u>44.651</u>	<u>62.080</u>	<u>49.076</u>
<b>Totaal 4.4 Overige instellingslasten</b>	<u>225.904</u>	<u>233.646</u>	<u>220.548</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>5.1 Financiële baten</b>			
Rentebaten	4	0	124
	<u>4</u>	<u>0</u>	<u>124</u>
<b>5.5 Financiële lasten</b>			
Bankkosten	792	800	896
	<u>792</u>	<u>800</u>	<u>896</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u>-787</u>	<u>-800</u>	<u>-773</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	5.610	5.500	5.610
Vorbereidingskosten oude accountant	605	0	0
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>6.215</u>	<u>5.500</u>	<u>5.610</u>

De hogere kosten voor onderzoek jaarrekening komen door een wisseling van accountant terwijl een voorschot al was betaald.

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

### Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat jaar 2019 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelnam %
Stg. Steunfonds 'School met de Bijbel'	Stichting	Amerongen	4	€ 484.508	€ 5.918	Nee	< 50%
Vereniging Peuter-speelzaal	Vereniging	Amerongen	4	0	0	Nee	< 50%
SWV Zuidoost-Utrecht (ZOUT)	Vereniging	Zeist	4	0	0	Nee	0%

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



## **Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen**

---

### **B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen**

#### *Schoonmaakcontract*

De Regenboog heeft op 1 november 2007 een contract afgesloten met schoonmaakbedrijf Drost en zonen b.v.. Het contract heeft een looptijd van één jaar en wordt stilzwijgend met één jaar verlengd. De verplichting bedraagt € 2.973,- incl. BTW per maand.

De Wilhelminaschool heeft op 1 november 2007 een contract afgesloten met schoonmaakbedrijf Drost en zonen b.v.. Het contract heeft een looptijd van één jaar en wordt stilzwijgend met één jaar verlengd. De verplichting bedraagt € 1.567,- incl. BTW per maand.

#### *Administratie*

Met Groenendijk Onderwijsadministratie is een contract afgesloten per 1 oktober 2017 en wordt stilzwijgend met één jaar verlengd. De kosten bedragen € 24.805,- incl. BTW per jaar.

#### *Huurovereenkomst*

Met peuterspeelzaal het Kwetternest is een huurovereenkomst per 01-09-2018 afgesloten voor de verhuur van ruimte voor de periode 01-09-2018 t/m 31-07-2021. Jaarlijks wordt er € 895 betaald door het Kwetternest.

#### *Voorziening duurzame inzetbaarheid:*

In 2019 is overleg gevoerd over de uren die voor duurzame inzetbaarheid gespaard kunnen worden. Dit heeft niet geleid tot een plan voor het sparen van ouderenverlof. Er is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd in 2019.

**B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor VSmdB Amerongen betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven.

Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

### B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € 99.011 als volgt over de reserves.

	<u>2019</u>
	€
Resultaat algemene reserve	61.495
Resultaat bestemmingsfonds publiek (1)	<u>37.517</u>
Bestemmingsreserve publiek	37.517
Totaal bestemmingsreserve publiek	<u>37.517</u>
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>	<b><u><u>99.011</u></u></b>

---

**B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG**

Opgesteld door het bestuur te Amerongen op 8 juli 2020

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op ..... 2020 door de ledenvergadering

.....

.....

.....

.....

**C1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4



Controleverklaring invoegen blad 5