

Jaarverslag 2019

Capelse Schoolvereniging,
te Capelle a/d IJssel

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	16
Continuïteitsparagraaf	21
Verslag toezichthoudend orgaan	27
Kengetallen	29

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	32
Balans per 31 december 2019	37
Staat van baten en lasten 2019	38
Kasstroomoverzicht 2019	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	44
(Voorstel) bestemming van het resultaat	48
Gebeurtenissen na balansdatum	49
Verbonden partijen	50
WNT-Verantwoording 2019	51
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	55
Gegevens over de rechtspersoon	56
Ondertekening door bestuurders	57

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	59
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	60

Bijlage:

Staat van baten en lasten 2019 per kostenplaats	65
---	----

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Capelse Schoolvereniging in het jaar 2019.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2019 van Capelse Schoolvereniging is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE Accountants & Adviseurs.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Capelse Schoolvereniging, met bevoegd gezag nummer 85048, valt de onderstaande school Capelse Schoolvereniging (CSV) met het brinnummer 04FM.

Kenmerken van de school

De Capelse Schoolvereniging (CSV) is een vereniging van ouders en verzorgers van onze leerlingen. Onze vereniging is opgericht op 13 februari 1984 bij de samensmelting van de Stichting voor algemeen bijzonder lager onderwijs 'De Capelse Schoolvereniging' en de Stichting voor bijzonder onderwijs op algemene grondslag 'Kleuterschool Prinses Margriet'. De oorspronkelijke Capelse Schoolvereniging is opgericht op 20 juni 1962, de Kleuterschool Prinses Margriet op 10 juli 1946.

Het is een basisschool voor Bijzonder Onderwijs op Algemene Grondslag. Het bevoegd gezag van deze neutraal bijzondere school voor primair onderwijs wordt gevormd door het bestuur van onze vereniging.

In de statuten en het huishoudelijk reglement zijn de taken, verantwoordelijkheden van bestuur en de inbreng van de leden verder uitgewerkt.

Het doel van de vereniging is het in stand houden van onze gelijknamige basisschool.

Op De CSV staat hoge en meetbare kwaliteit van het onderwijs centraal. Met het aanbod wordt beoogd het optimale uit de leerling te halen en hen een breed pallet aan kennis, vaardigheden en succeservaringen mee te geven.

Het schoolgebouw staat in het centrum van Capelle aan den IJssel en heeft een regiofunctie voor ouders van leerlingen uit Capelle aan den IJssel en omgeving.

De CSV heeft negen groepen en de organisatie van groep 3 tot en met groep 8 is gebaseerd op het traditionele leerstofjaarklassensysteem. De groepen 3 tot en met 8 hebben in principe een homogene leeftijdssamenstelling.

De eerste twee leerjaren zijn verdeeld over drie combinatiegroepen 1 / 2.

Van de groepen 3 tot en met 8 is er van iedere jaargroep één groep. Er wordt gedifferentieerd gewerkt binnen de groepen en er worden moderne onderwijskundige methoden toegepast.

Het bestuur kiest voor een kleine organisatie en streeft niet naar onbeperkte groei. Een gemiddelde jaargroepgrootte van in principe maximaal 32 leerlingen wordt als uitgangspunt genomen.

Grote persoonlijke betrokkenheid tussen de diverse geledingen, bekendheid met elkaar, korte directe slagvaardige lijnen tussen het bestuur en personeel en een zo klein mogelijke overhead beschouwt men als belangrijke kenmerken voor de organisatie.

De school is voor alle kinderen in de leeftijd van de basisschool die aangemeld worden, toegankelijk. Kinderen met broertje(s) en/ of zusje(s) op school hebben voorrang.

Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

De CSV heeft een enthousiast en doelgericht team met een passie voor onderwijs en aandacht voor persoonlijke ontwikkeling.

De leerkrachten stimuleren nieuwsgierigheid in een uitdagende en eigentijdse leeromgeving. Een school waar creativiteit en talenten floreren.

Een plek waar kinderen veilig en in vertrouwen kunnen groeien en ondernemen begint.

Onze *missie* wordt gekenmerkt door vier kernwaarden:

- betrokken
- ontwikkelgericht
- innovatief
- creatief

De *visie* van de school, op de CSV leren kinderen:

- zelfstandig denken en samenwerken, zelfvertrouwen ontwikkelen en verantwoordelijkheid nemen om zich staande te houden in de snel veranderende wereld;
- zich slim, soepel en veilig te bewegen op internet om zich zo voor te bereiden op de digitale toekomst;
- het ontdekken van kunst, cultuur & wetenschap en het nemen van initiatief om hun talent te ontwikkelen.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. De Capelse Schoolvereniging is op 13 februari 1984 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 40344483. De juridische structuur is in 2018 niet gewijzigd. De statuten zijn in 2018 aangepast.

Organisatiestructuur

De vereniging kent een eenvoudige organisatiestructuur:

Algemene Ledenvergadering	
Toezichthoudend bestuur	
Dagelijks Bestuur / Directeur	

Governance ontwikkelingen

Het bestuur is in 2017 gestart om een professionaliseringsslag te maken met de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs als leidraad. Op grond van deze code dient het bestuur zorg te dragen voor een scheiding tussen de functies van bestuur en intern toezicht. De wijze waarop deze functies gescheiden zijn, is vastgelegd in het managementstatuut en is vastgesteld tijdens de algemene ledenvergadering in januari 2018. Dit geldt ook voor de nieuwe statuten van De CSV.

Het bestuur heeft profielen opgesteld voor bestuursleden die zijn afgestemd op hun taken en bevoegdheden.

De procedure voor het werven van nieuwe kandidaten voor het bestuur is eveneens vastgesteld. In de nieuwsbrief of via (social) media wordt een advertentie geplaatst. Leden en eventuele niet-leden kunnen met een motivatiebrief en een CV hun interesse kenbaar maken. De sollicitatiecommissie bestaat uit: vertegenwoordigers uit het bestuur, de MR en de directie.

Het bestuur beschouwt de consolidatie en borging van alle verbeteringen en vernieuwingen uit de afgelopen planperiode als een belangrijk voornemen om goed te monitoren wat gerealiseerd is en wat niet.

Op bestuurlijk niveau wordt de kwaliteit van het gevoerde beleid bewaakt en verbeterd door zowel de beoordeling van schoolplan en schoolgids, de bewaking van het in de schoolgids vermelde kwaliteitsbeleid en het vaststellen van het jaarplan (met daarin opgenomen de doelen voor het schooljaar).

De directie informeert het bestuur over de verschillende onderwerpen die voor het betreffende schooljaar op de agenda gezet zijn.

Op twee momenten (na 3e kwartaal en na 1e kwartaal) ontvangt het bestuur een uitgebreide managementrapportage over o.a. kengetallen personeel, leerlingen en ouders, onderwijsresultaten, uitstroom en financiën.

Tijdens de algemene informatieavond en Algemene Ledenvergaderingen lopende het schooljaar worden de leden middels presentaties op de hoogte gebracht van de voorgenomen plannen en de uitwerking / resultaten hiervan.

Code goed bestuur

Zoals hiervoor is aangegeven hanteert het bestuur de Code Goed bestuur van de PO-raad als leidraad.

Dagelijks bestuur

Directie : Mevrouw J. van der Heide
Mevrouw Sanne van Horssen (per 1-8-2019, 0,5 fte)

Toezichthoudend bestuur

Het toezichthoudend bestuur is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter : De heer M. J. van Duin
Overige leden : Mevrouw N. N. Janssen
Overige leden : De heer J. Frieser
Overige leden : Mevrouw E. J. Vijlbrief-de Stigter
Overige leden : Mevrouw M. van der Schoor
Overige leden : De heer M. L. M. van Linden

Bezoldiging directie en toezichthoudend bestuur

De directie met mandaat wordt bezoldigd conform de CAO Primair Onderwijs. De bestuursleden zijn niet in dienst van de vereniging. Er zijn geen plannen dit te wijzigen. De voorzitter ontvangt een vrijwilligersvergoeding. De andere bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor de werkzaamheden.

Bekostigingsgrondslag

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

1-okt	aantal leerlingen
2019	230
2018	231
2017	230
2016	230

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

We werken vanuit het schoolplan 2017-2021, dat is geschreven vanuit het nieuwe toezichtkader. Het schoolplan is opgesteld binnen de kaders van het strategisch beleidsplan van het bestuur van De CSV. Op basis daarvan zijn de specifieke doelen voor onze school bepaald, rekening houdend met de huidige stand van zaken van het onderwijs en de omgevingsfactoren, die van invloed zijn op het functioneren van de school.

Op de verschillende beleidsterreinen zijn onderstaande strategische doelen geformuleerd.

Onderwijs

Onderwijskundige ontwikkelingen

Doelen:

- Naast opbrengsten leren ook opbrengsten werkhouding en gedrag via Kanjerlijsten en groepsplannen gedrag;
- Ontwikkelingsgericht onderwijs aan kleuters;
- Onderwijs op maat op minimaal drie niveaus per leerjaar;
- Begeleiding meer- en hoogbegaafde leerlingen en samenwerking Erasmus Universiteit;
- Versterking, uitwerking en uitvoering van ons profiel: Persoonlijke groei – Digi-slim – Creativiteit en experiment

Gerealiseerd:

Ten aanzien van deze strategische doelen is hieronder beschreven wat gerealiseerd is.

Ook in 2019 is de begeleiding van de kleuterbouw door een externe partij met de invoering van ontwikkelingsgericht onderwijs in de kleutergroepen op De CSV verlengd, waarbij de nadruk lag op:

- Betekenisvolle gezamenlijke activiteiten
- Bemiddelende leerkrachten doen ertoe
- Brede persoonsontwikkeling is het doel, met specifieke kennis en vaardigheden

In de groepen 3 tot en met 8 is in 2019 het werken op drie niveaus met hetzelfde aantal uren extra ondersteuning gecontinueerd.

In 2019 is de samenwerking met Erasmus Junior College wederom gezocht en 15 leerlingen volgen de lessencyclus Rechten.

Ten aanzien van begeleiding meer- en hoogbegaafde leerlingen zijn gesprekken voortgezet met bureau Ponte via het Samenwerkingsverband Aan den IJssel.

Leerlingen die eventueel in aanmerking komen voor extra uitdagende lesstof of activiteiten zijn geïnterviewd en krijgen een aanbod meer passend bij hun mogelijkheden.

Sinds de start samenwerking in 2017 met de bibliotheek in Capelle aan den IJssel: Bieb op school, zien we via de monitormetingen dat het leesplezier toegenomen is. Een uitgebreide bibliotheek, waarin gemiddeld 5 titels per leerling staan is ingericht in een extra lokaal. Ouders verzorgen het gehele uitleen- en innameproces.

Met ons jonge profiel Persoonlijke groei – Digi-slim – Creativiteit en experiment biedt De CSV haar leerlingen de kans om zich nog breder te ontwikkelen.

Het wordt steeds duidelijker dat er naast het opdoen van kennis en aanleren van basisvaardigheden op de basisschool, ook voldoende aandacht moet zijn voor activiteiten die stimuleren dat een leerling nog meer kan groeien en zich kan onderscheiden. Naast het verplichte lesaanbod op De CSV is er ruimte voor elke leerling om zelf te kiezen uit een breed aanbod van activiteiten verdeeld over de drie pijlers. Activiteiten die belangrijk zijn om nog beter voorbereid te zijn op een toekomst waarin ontwikkelingen heel snel gaan en diploma's alleen straks niet meer genoeg zijn. Steeds vaker zal de vraag gesteld worden: 'Waarmee onderscheid jij je van de rest?'

Er wordt op toegezien dat van de aangeboden lessen / workshops vooraf de lesdoelen beschreven zijn en opgeslagen worden op de leerkrachtenschiif.

Ontwikkelingen zorg

Doelen:

- Professionaliseren zorgstructuur;
- Elke groep extra ondersteuning en meer handen in de klas.

Gerealiseerd:

Het analyseren, het beschrijven van adequate aanpak om bepaalde doelen na te streven gaat steeds beter en wordt begeleid waar nodig.

Naast de ondersteuning van de collega-leerkracht, die de eigen groep bij vakleerkracht gym gebracht heeft, krijgen de niveaugroepen binnen of buiten de klas extra begeleiding door het inzetten van onderwijsondersteuners.

Voor volgen van de ontwikkeling bij de kleuters worden geen cito-toetsen meer afgenomen. Op de CSV wordt gewerkt met de registratiemethode Leerlijnen in ParnasSys.

Ontwikkelingen kwaliteitszorg

Doelen:

- Kwaliteitsverbetering door middel van analyses van resultaten en procedures;
- Dialoog tussen de professionals centraal;
- Leraren registreren in het lerarenregister;
- Scholing van leerkrachten tot specialisten;
- Professionalisering bestuur; scheiding bestuur en toezicht.

Gerealiseerd:

Om de kwaliteit van onze school te garanderen en waar nodig te verbeteren, moeten we zicht hebben op alle aspecten ervan.

Op de school wordt gewerkt met het leerlingadministratiesysteem ParnasSys en CITO LOVS. De toegepaste functionaliteiten betreffen registraties betreffende leerlingzorg, analyse en actieplannen, handelingsplannen, groepsoverzichten, het formuleren van leerdoelen, absenties etc.

Het leerlingvolgsysteem levert onder meer overzichten over de behaalde leerprestaties van de leerlingen van de eigen school op en zet deze ook af tegen de gemiddelde prestaties van scholen met eenzelfde gewicht.

Een andere belangrijke activiteit die volgt uit de gegevens van het leerlingvolgsysteem is het maken van trendanalyses. Dit betekent tevens dat de aandacht voor handelingsgericht werken en opbrengstgericht onderwijs onveranderd groot is. Jaarlijks worden de leerprestaties in januari en juni gemeten door middel van Cito-toetsen. De scores van de school zijn in lijn met scholen van hetzelfde gewicht of liggen hoger. De school heeft hoge leeropbrengsten. In samenwerking met het CED zijn ambities geformuleerd qua gewenste toetsresultaten.

Het meten van gegevens op zich is echter nog geen kwaliteitszorg. We realiseren ons dat we de gegevens moeten analyseren en interpreteren, verbeteringen moeten plannen en realiseren, en na verloop van tijd opnieuw moeten meten. Op basis van de gegevens die ze opleveren, wordt een plan gemaakt voor de komende periode. Daarna wordt het plan uitgevoerd, een evaluatie gehouden en worden zo nodig nieuwe afspraken gemaakt.

Diverse instrumenten worden ingezet om de kwaliteit te bewaken en of te verbeteren. Op basis van de resultaten zullen we plannen welke onderdelen w nneer verder uitgewerkt worden. Dit wordt opgenomen in onze meerjarenplanning.

Bezoek onderwijsinspectie

De Inspectie voor het onderwijs heeft de school in 2018 bezocht. Het bestuur en de directie van De Capelse Schoolvereniging zijn heel positief over de rapportage van de Inspectie in het kader van het vierjaarlijks onderzoek bestuur en school. Op geen enkel onderdeel is onvoldoende gescoord.

Om te kunnen beoordelen of de sturing op kwaliteit op orde is en of er sprake is van deugdelijk financieel beheer, heeft de Inspectie - verdeeld over meerdere dagen - onze school bezocht.

De Inspectie

- Is uitgebreid in gesprek gegaan met leerlingen, ouders, MR-leden, leerkrachten, intern begeleider, bestuursleden en de directeur H. van der Heide;
- heeft documenten opgevraagd en bestudeerd;
- heeft observaties gedaan in verschillende groepen;
- is door leerlingen rondgeleid tijdens activiteiten uit onze pijlers.

Bestuur en directie zijn blij, dat door de Inspectie gezien is, waar de afgelopen jaren hard aan gewerkt is. Deze erkenning en de positieve beoordeling zijn een compliment aan het hele team en andere betrokkenen die de kwaliteit van het onderwijs op De CSV willen blijven verbeteren.

De verbeterpunten en tips die de Inspectie gegeven heeft, herkennen we en zullen een plaats krijgen in de kwaliteitszorg op onze school of waar mogelijk meteen opgepakt worden:

1. Op bepaalde gebieden dienen we onze doelen en ambities meer helder op te stellen. Dit geldt o.a. voor onze nieuwe pijlers, ons aanbod wereldoriëntatie, burgerschap en beeldende vorming. Het nader uitwerken van doelen en ambities wordt opgenomen in ons jaarplan.
2. Van en met elkaar leren
De eerste concrete stappen om dit naar een hoger plan te trekken zijn reeds gezet en hieraan wordt volgend jaar onder begeleiding van een externe partij verder vorm en inhoud gegeven.
3. De Medezeggenschapsraad (MR)
De MR heeft reeds cursus gevolgd en gaat hier nog een vervolg aan geven. Hun jaarverslag over afgelopen schooljaar is inmiddels rechtstreeks met ouders gedeeld worden.

Personele ontwikkelingen

Algemeen

Er wordt uitgegaan van integraal personeelsbeleid, dat wil zeggen er wordt regelmatig en systematisch besproken of de inzet, kennis en bekwaamheden van de teamleden afgestemd zijn op de inhoudelijke en organisatorische doelstellingen van de school. Hierbij wordt professioneel gebruik gemaakt van een samenhangend geheel van instrumenten en middelen die gericht zijn op de ontwikkeling van individuele medewerkers.

Het integraal personeelsbeleid verplicht de school, om de visie en organisatie af te stemmen tot een goede samenhang op verschillende terreinen. Er is altijd een wisselwerking tussen persoonlijke- en schoolontwikkeling. Belangrijk is dat ontwikkelingen in het onderwijs uitdagend, interessant en

aantrekkelijk zijn voor degenen die hierin werken. Het Integraal Personeelsbeleid richt zich op individuele en professionele ontwikkeling.
In 2019 is een collega gestart met een HB-opleiding, zodat zij een coördinerende rol in kan krijgen.

Inzet middelen voor de werkdrukvermindering

Het team heeft een vergadering belegd om met elkaar te bepalen op welke wijze zij graag zien, dat de extra middelen werkdruk ingezet dienen te worden.

Unaniem hebben zij besloten dat deze middelen is zijn geheel dienen worden ingezet voor extra ondersteuning in de klas. In 2019 is het gehele hiervoor beschikbare bedrag ingezet voor extra ondersteuning in de klas.

Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

In het voorjaar van 2019 is het bestuursformatieplan 2019-2023 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2019-2020 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Er is besloten om niet tot plaatsing in het risicodragend deel van de formatie (rddf-plaatsing) over te gaan. In het najaar bij het opstellen van de meerjarenbegroting is dit beeld bevestigd. Er is daarom geen melding naar de PO-raad gegaan over eventuele rddf-plaatsing.

Personele bezetting

Op 31 december 2019 waren 20 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 14,1309 fte (exclusief vervanging). In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2019 weergegeven. Deze inzet is vergeleken met de formatieve inzet op 31 december 2018. In 2019 is de formatieve inzet met bijna 0,37 fte afgenomen. De afname betreft de leerkrachtformatie.

	31-12-2019	31-12-2018
Directie	1,5000	1,0000
Leraar L11	4,5758	3,3028
Leraar L10	6,0983	9,8172
Lerarenondersteuner	1,4242	0,0000
LIO	0,0000	0,0000
Onderwijsassistent	0,0000	0,000
Administratief medewerker	0,3800	0,3800
Totaal	14,1309	14,5000

Ziekteverzuim

Ziekteverzuim in 2019 gemiddeld 7,59% tegenover 6,45% in 2018.

Beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden. Er was in 2019 geen sprake van gedwongen ontslag.

Financieel beleid

Het financiële beleid is gericht op het realiseren van het door bestuur en directie bepaalde beleid door adequate allocatie van beschikbaar gestelde subsidies en ouderbijdrage. Concreet komt dit tot uitdrukking in het doen van verantwoorde investeringen, gekoppeld aan voldoende specifieke voorzieningen en reserveringen.

De directie stelt met de penningmeester en het administratiekantoor daartoe jaarlijks een begroting op en de directie stelt in overleg met budgethouders budgetten op voor commissies en taken binnen de school.

Het bestuur legt tijdens de bijeenkomst van de ledenraad in juni verantwoording af over het gevoerde financiële beleid van het voorgaande kalenderjaar door middel van een jaarverslag.

De CSV heeft de afgelopen 5 jaar haar eigen vermogen zien groeien. Het bestuur heeft naar ouders gecommuniceerd dat er n.a.v. een risico analyse een inschatting is gemaakt van de benodigde buffer. De staat van het schoolgebouw en de onzekerheid over toekomstige huisvesting maakte dat De CSV vorige jaren afwegingen heeft moeten maken ten aanzien van wel of geen grote ingrepen qua onderhoud schoolgebouw. Het is niet de bedoeling het eigen vermogen nog verder te laten groeien. Er zullen naar aanleiding van het uitrollen van de visie de komende jaren verdere uitgaven gedaan gaan worden.

Huisvesting

In september 2019 is De CSV verhuisd naar het naast gelegen pand en een feestelijke opening heeft plaatsgevonden.

Het gebouw heeft een enorme opknapbeurt ondergaan en is geheel nieuw en aantrekkelijk ingericht. Een groen dak en zonnepanelen zijn gerealiseerd.

Er zijn nog een aantal zaken die verbeterd moeten worden (klimaatbeheersing grote hallen en lokalen, zonwering, pleininrichting etc.)

De oplevering van de grote sporthal naast ons heeft vertraging opgelopen. Volgens planning is de nieuwe sporthal aan de Alkenlaan nu pas in 2020 klaar en dan kan onze huidige grote gymzaal afgebroken worden. Het stuk terrein dat vrijkomt, wordt dan extra speelplein voor De CSV.

Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

De school heeft geen apart toelatingsbeleid. De school is voor alle kinderen in de leeftijd van de basisschool die aangemeld worden, toegankelijk. Kinderen met broertje(s) en/ of zusje(s) op school hebben voorrang.

De school staat open voor leerlingen die extra zorg behoeven, in overleg tussen ouders en school wordt bepaald of de school de benodigde zorg kan bieden of dat doorverwijzing noodzakelijk is.

Dialogoog met interne en externe actoren (horizontale verantwoording)

In 2018 is gebleken dat het nieuwe logo en de nieuwe website als fris, informatief en praktisch ervaren worden.

De communicatie naar ouders verloopt met name via de app Parro. Via deze app worden ouders op de hoogte gehouden van de activiteiten en andere belangrijke gebeurtenissen.

Leerkrachten laten praktisch wekelijks via Parro weten wat er op dat moment actueel is in de groepen qua thema of stofaanbod.

De berichten komen direct aan én kunnen - in tegenstelling tot briefjes - niet kwijtraken! De agendafunctie Parro stelt ons ook in staat om evenementen (bijvoorbeeld het voetbaltoernooi of een excursie) met ouders te delen en om hiervoor eventueel hulpouders te regelen. Ook het inplannen van oudergesprekken wordt nu via Parro geregeld.

Op De CSV hebben ouders via het Ouderportaal toegang tot de resultaten van de methodetoetsen; ouders kunnen zo de voortgang van hun kind(eren) in groep 3 tot en met 8 volgen.

De kleuterbouw is voornemens via uitdraaien van de Leerlijnen ouders te informeren over de ontwikkeling van hun kind(eren).

Niet alleen het bovenstaande heeft een positief effect op de ouderbetrokkenheid, maar ook de introductie van kennismakingsgesprekken met ouder(s) en kind met de leerkracht aan de start van het schooljaar.

Klachtenafhandeling

De school is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Vereniging Bijzondere Scholen op algemene grondslag (VBS). Daarnaast staat in de schoolgids beschreven hoe een klacht kan worden ingediend bij de school.

In 2019 zijn geen klachten ingediend.

Verbonden partijen

Sinds 1 augustus 2014 is de school verbonden aan het Samenwerkingsverband Aan den IJssel. Door de aangesloten schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen in staat aan de zorgvraag en zorgplicht te voldoen. De procedures voor consultaties met het Speciaal Basis Onderwijs (SBO) over de aanpak van “zorgleerlingen” ter voorkoming van verwijzing, evenals de procedures voor consultaties met SBO over de aanpak van “zorgleerlingen” in geval van terugplaatsing uit het SBO, staan beschreven in het Zorgplan Aan den IJssel (Samenwerkingsverband 3908).

Er zijn in 2019 geen ontwikkelingen geweest binnen het samenwerkingsverband die van invloed zijn op het voortbestaan van de school of de vereniging. Er is alleen sprake van inhoudelijke samenwerking op het gebied van de zorg en overdracht van middelen aan de school door het samenwerkingsverband. De ontvangen middelen worden ingezet voor de verdere verbetering van de zorgstructuur en worden ingezet in de vorm van extra formatie.

Relevante interne en externe ontwikkelingen / samenwerking

De directie heeft zich aangesloten bij de andere 1-pitters uit Rotterdam die ongeveer 1 keer per maand samenkomen.

Wat betreft de naschoolse opvang vindt er samenwerking plaats met Brood & Spelen.

De school onderhoudt verder contacten met o.a. jeugdzorg, schoolmaatschappelijk werk en de gemeente Capelle aan de IJssel. Met de laatste wordt o.a. gesproken over activiteiten als sport en dans.

Met de SKVR is de samenwerking in 2019 gestart vanuit de subsidieverlening voor Muziek op school.

Met diverse scholen voor voortgezet onderwijs wordt met het oog op de vervolgstappen voor de leerlingen contact onderhouden. De vereniging is niet betrokken bij internationale activiteiten of projecten.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

De afgelopen twee jaar is het onderwijs veel in het nieuws geweest over de salariering en de werkdruk. Er is meerdere malen gestaakt. Stakingen in het onderwijs hebben altijd een grote impact doordat de leerlingen moeten worden opgevangen. De extra aandacht voor het onderwijs heeft onder andere gezorgd voor extra middelen voor de werkdrukvermindering en een behoorlijke salarisverhoging in de nieuwe cao.

In 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming van kracht geworden. Deze verordening heeft belangrijke consequenties voor het onderwijs. Het gaat daarbij niet alleen om de gegevensuitwisseling, maar ook om de foto's op de website e.d. De vereniging heeft in 2018 het beleid vastgelegd in het document Informatiebeveiligings- en privacy beleid.

De aandacht voor het klimaat en het nieuwe klimaatakkoord hebben ook voor de school gevolgen. De vereniging en de school willen hun steentje bijdragen aan de verduurzaming. Dat blijkt onder andere uit de zonnepanelen en het groene dak dat op het nieuwe gebouw is gerealiseerd.

Besteding van de middelen uit de prestatiebox-regeling

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

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

Met de middelen van de prestatiebox zijn activiteiten ondernomen op onderstaande terreinen:

- Het team heeft een aantal gezamenlijke scholingsmomenten met elkaar gehad. Naast de jaarlijkse BHV blijft herhalen van Kanjertraining prominent op de agenda staan.
- Directeur en teamleden zijn gecoacht bij de professionaliseringsslag die de school ingezet heeft.
- Binnen het team rondt één collega in 2020 de opleiding Hoogbegaafdheid af. Vier leerkrachten uit onderbouw volgen nog de scholing ontwikkelingsgericht onderwijs.
- Door personele omstandigheden is de samenwerking met de SKVR verlegd naar 2019; 4 leerkrachten zullen gecoacht worden bij de implementatie van muziekonderwijs op De CSV.

Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2020 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2019 nog geen andere bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben.

FINANCIEEL BELEID

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

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	381.445	102.696	Eigen vermogen	1.052.980	797.692
Vorderingen	186.232	73.471	Voorzieningen	60.925	185.029
Liquide middelen	771.883	1.009.917	Langlopende schulden	17	216
			Kortlopende schulden	225.638	203.147
Totaal activa	1.339.560	1.186.084	Totaal passiva	1.339.560	1.186.084

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

Bij het betrekken van het nieuwe schoolgebouw is bijna het volledige meubilair vervangen. Er is voor € 228.985 geïnvesteerd in nieuw meubilair, met name voor de inrichting van de lokalen. Het oude meubilair dat niet is meegegaan naar het nieuwe gebouw is gedesinvesteerd. Dit meubilair had een boekwaarde van € 7.877.

Er is met de gemeente afgesproken dat de school zal bijdragen aan de verbouwingskosten van het nieuwe schoolgebouw. Deze bijdrage betreft investeringen in de verduurzaming van de nieuwe school. De afschrijvingslasten van deze investering komen ten laste van de private reserve.

Na de verhuizing zijn tevens ICT-middelen en leermiddelen die niet meer aanwezig waren gedesinvesteerd. De boekwaarde van deze activa was € 9.770

De afschrijvingslasten bedroegen € 34.755. De investeringen minus de desinvesteringen waren € 278.749 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 112.761 hoger dan op 31 december 2018.

De hoogste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging en prestatiebox. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. De rijksbijdragen 2019-2020 zijn hoger dan de rijksbijdrage 2018-2019, waardoor de vordering op het ministerie hoger is. Het verschil is € 1.366. De vordering op het ministerie bedraagt in totaal € 56.830.

Het saldo van de vorderingen op de gemeente, de vordering inzake de ouderbijdrage en de overige vorderingen is hoger dan het saldo op 31 december 2018. Op 31 december heeft de school nog een deel van de verbouwingssubsidie en de subsidie inzake de verhuiskosten tegoed van de gemeente. Daarnaast is de vordering op de ouders hoger dan per 31 december 2018 en heeft de school nog een openstaande vordering inzake de verhuur van lokalen aan stichting Brood en Spelen.

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

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen ondanks het positieve resultaat van 2019 is met € 238.034 afgenomen.

Het positieve resultaat wordt voor een grootdeel veroorzaakt door de vrijval van de onderhoudsvoorziening. Deze vrijval zorgde niet voor een toename van de liquide middelen. Daarnaast wisten de investeringen hoger dan de afschrijvingslasten en is de omvang van de vorderingen sterk toegenomen. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 255.287 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 259.792 aan de algemene publieke reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2019 € 814.650.

Naast de algemene reserve zijn er de publieke bestemmingsreserves reserve projecten algemeen en de bestemmingsreserve nulmeting en is er de private bestemmingsreserve.

De reserve projecten is in 2012 ontstaan. In 2014 is het grootste deel van de reserve omgezet in de private reserve. Bij de resultaatverdeling 2019 is er € 1.503 ten laste van de reserve gebracht. De bestemmingsreserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover geplaatst. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de bijbehorende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. De betrokken afschrijvingslasten bedroegen in 2019 € 1.332. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht.

Beide bestemmingsreserves hebben per 31 december 2019 geen saldo en zijn daarmee opgeheven.

De private reserve is in 2014 gevormd uit de reserve projecten. In 2019 is er € 1.670 ten laste van de reserve gebracht. Dit bedrag betreft de afschrijvingslasten op de investeringen in het nieuwe schoolgebouw. De reserve bedraagt per 31 december 2019 € 238.330.

voorzieningen

De verenging heeft twee voorzieningen, nl. een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2019 is er voor € 3.709 aan jubileumgratificaties betaald. Dit bedrag is onttrokken aan de voorziening. Aan de voorziening is € 2.283 toegevoegd ten behoeve van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2019 € 20.457.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. Er is over de maanden januari tot en met juli nog een bedrag toegevoegd aan de voorziening van € 14.584. De voorziening groot onderhoud is per 31 juli 2019 vrijgevallen omdat dit de voorziening voor het oude schoolgebouw was, welke na vertrek is gesloopt. De opgebouwde voorziening mag niet gebruikt worden voor het huidige nieuwe schoolgebouw. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan voor het nieuwe schoolgebouw is er een bedrag van € 40.468 toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud over de maanden augustus tot en met december. De voorziening bedraagt op 31 december 2019 € 40.468.

langlopende schulden

De langlopende schulden bestaan uit vooruit ontvangen investeringssubsidies. Jaarlijks valt een bedrag gelijk aan de afschrijvingslasten van de bijbehorende materiële vaste activa vrij. In 2019 ging het om € 199. De langlopende schulden bedragen op 31 december 2019 nog € 17.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan met name uit de vooruitontvangen bedragen en de salarisgebonden kosten. De vooruitontvangen bedragen betreffen de ontvangst van een cultuursubsidie en de ouderbijdragen 2019-2020. De ontvangen cultuursubsidie zal in schooljaar 2019-2020 besteed worden aan kosten voor muzikeducatie. De ouderbijdragen 2019-2020 zijn gefactureerd in 2019 maar hebben voor zeven maanden betrekking op 2020. Het vooruitontvangen bedrag zal in 2020 worden besteed.

De salarisgebonden schulden bestaan uit de te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei 2020 betaald. De salarisgebonden schulden bedragen in totaal € 85.047 en zijn € 2.730 hoger dan de salarisgebonden schulden op 31 december 2018. Dit wordt veroorzaakt door de hogere premies voor pensioenen en sociale lasten.

De kortlopende schulden zijn in totaal € 22.491 hoger dan op 31 december 2018. Deze toename komt met name door het te betalen bedrag aan crediteuren. Op 31 december 2019 waren er meer facturen die later ontvangen zijn waardoor deze niet meer in 2019 betaald konden worden.

Analyse resultaat

De begroting van 2019 liet een positief resultaat zien van € 18.717. Het uiteindelijke resultaat is € 255.287 positief. Het resultaat is derhalve € 236.570 hoger dan begroot.

Het resultaat over 2019 is vertekend doordat een deel van de in 2019 extra ontvangen rijksbijdragen in februari 2020 zal worden ingezet voor de betaling van twee eenmalige uitkeringen. Het gaat hierbij om zo'n € 44.500. Daarnaast wordt het resultaat vertekend door de vrijval van de voorziening onderhoud per 31 juli 2019 voor een bedrag van € 180.582. Zonder deze eenmalige posten zou het resultaat ongeveer € 30.205 positief zijn en zou het verschil ten opzichte van de begroting ongeveer € 11.488 bedragen.

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

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

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

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.291.140	1.225.544	65.596	1.216.042	75.098
Overige overheidsbijdragen	9.563	9.200	363	9.046	517
Overige baten	198.153	130.300	67.853	153.831	44.322
Totaal baten	1.498.856	1.365.044	133.812	1.378.919	119.937
Lasten					
Personele lasten	1.079.658	1.044.837	34.821	970.651	109.007
Afschrijvingen	34.755	32.940	1.815	28.853	5.902
Huisvestingslasten	-58.934	106.250	-165.184	94.425	-153.359
Overige lasten	188.287	162.300	25.987	151.798	36.489
Totaal lasten	1.243.766	1.346.327	-102.561	1.245.727	-1.961
Saldo baten en lasten	255.090	18.717	236.373	133.192	121.898
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	197	-	197	308	-111
Totaal financiële baten en lasten	197	-	197	308	-111
Totaal resultaat	255.287	18.717	236.570	133.500	121.787

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren € 65.596 hoger dan begroot. De reguliere rijksbijdragen waren € 56.915 hoger dan begroot. De hogere reguliere rijksbijdragen worden met name veroorzaakt door de in december ontvangen eenmalige subsidie van € 99,25 per leerling. In totaal ging het om € 22.926. Deze vergoeding is ontvangen op basis van het Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021. Dit convenant is op 1 november 2019 gesloten en was derhalve nog niet bekend bij het opstellen van de begroting. De baten waren daardoor niet begroot. Deze vergoeding zal in februari 2020 worden ingezet voor een eenmalige uitkering aan het personeel van € 875 per fte. De normbedragen zijn met ongeveer 3% gestegen. Een deel van deze verhoging zal in februari 2020 worden ingezet voor de eenmalige uitkering aan het personeel van 33% van het salaris van januari. De overige subsidies sloten goed aan op de begrote subsidie. Dit betreft de subsidie prestatiebox, impulsgebieden en onderwijsachterstandenbeleid.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 5.992 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een hogere vaststelling van de ondersteuningsvergoeding met ingang van schooljaar 2019-2020. In 2019 werd voor ongeveer hetzelfde aantal leerlingen bekostiging ontvangen als in 2018. De ontvangen rijksbijdragen waren € 60.478 hoger dan begroot. Dit komt ook door de verhoging van de normbedragen, de eenmalige subsidie in december en de hogere vergoedingen van het samenwerkingsverband.

overige overheidsbijdragen

De ontvangen gemeentelijke subsidie bestaat uit de vergoeding voor de gymzaal en de vrijval van de investeringssubsidie. Deze kwamen goed overeen met het begrote bedrage en de vergoeding in 2018.

overige baten

De overige baten waren € 67.853 hoger dan begroot. In 2019 zijn de verhuurbaten en de ouderbijdragen hoger dan begroot. Daarnaast is er een bonus van het vervangingsfonds ontvangen en zijn er opbrengsten detacheringen. Deze waren niet begroot.

De overige baten waren € 44.322 hoger dan in 2018. In 2019 is er meer ontvangen aan ouderbijdrage, detachering van personeel en was de bonus van het vervangingsfonds hoger.

personele lasten

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

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 14,62 fte. De werkelijke formatieve inzet (excl. vervangingen) was 14,16 fte. Ondanks deze lagere formatieve inzet waren de personele lasten € 17.923 hoger dan begroot. Deze hogere lasten worden met name veroorzaakt door de kosten voor ouderschapsverlof en vervanging die niet in zijn geheel door het vervangingsfonds en UWV zijn vergoed.

De overige personele lasten waren € 16.898 hoger dan begroot. Met name de lasten voor nascholing waren hoger dan begroot.

De personele lasten waren € 109.007 hoger dan in 2018. De formatieve inzet was ongeveer gelijk aan de formatieve inzet in 2018. Door veranderde sociale premies en pensioenen en verhoging van de periodieke salarisverhoging per 1 augustus waren de personele lasten hoger dan in 2019. De hogere personele lasten worden ook veroorzaakt door de hogere uitgaven voor ouderschapsverlof en vervanging. De overige personele lasten waren € 40.655 hoger dan in 2018, onder andere door hogere lasten van de kosten uitbesteding derden, nascholing en arbozorg.

afschrijvingen

De gerealiseerde investeringen bedroegen € 331.348 terwijl er in de begroting was uitgegaan van € 100.000 aan investeringen. De hogere investeringen zijn met name in de gebouwen en in het meubilair. De investering ad € 80.107 in het gebouw was niet begroot. De investeringen in kantoor- en schoolmeubilair waren € 143.984 hoger dan begroot. De hogere investeringen zorgde voor € 1.815 hogere afschrijvingslasten dan begroot. De meeste investeringen gedaan zijn in het gebouw en het meubilair die over 40 en 20 jaar worden afgeschreven.

De afschrijvingslasten waren € 5.902 hoger dan in 2018. Ook de hogere lasten in 2019 ten opzichte van 2018 kunnen worden verklaard door de investeringen in het gebouw en de investeringen in het meubilair.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren € 165.184 lager dan begroot. Deze lagere uitgaven komen door de vrijval van de voorziening onderhoud per 31 juli 2019 zoals is beschreven bij de voorzieningen, de lagere uitgaven voor de lasten klein onderhoud. De nieuwe dotatie aan de voorziening onderhoud over de maanden augustus tot en met december is weer hoger dan begroot.

De huisvestingslasten waren € 153.359 lager dan in 2018. Deze lagere uitgaven worden met name veroorzaakt door de vrijval van de voorziening groot onderhoud.

overige lasten (incl. leermiddelen)

Deze lasten waren € 25.987 hoger dan de begroting. Dit komt met name door boekverlies op de desinvesteringen en hogere uitgaven voor juridische ondersteuning.

De overige lasten waren € 36.489 hoger dan in 2018. Ook dit verschil wordt met name veroorzaakt door het boekverlies vaste activa en hogere uitgaven voor juridische ondersteuning,

Investerings en financieringsbeleid

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

Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen, de investeringen te realiseren en het groot onderhoud uit te voeren. Er zal derhalve ook de komende jaren geen sprake zijn van het aantrekken van externe financiering.

Treasuryverslag

De vereniging heeft in 2017 een nieuwe treasurystatuut opgesteld en vastgesteld. Dit statuut is gebaseerd op het model van Verus en voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2019 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de ABN-AMRO. De ABN-AMRO voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

Het resultaat op de liquide middelen was in 2019 net zoals in 2018 verwaarloosbaar. In 2019 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

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

Kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Aantal leerlingen op 1 oktober	231	230	230	230	230	230	230
Personele bezetting in fte op 31 december							
Bestuur / Management	1,00	1,40	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
Personeel primair proces	13,12	10,67	10,69	10,69	10,69	10,69	10,69
Ondersteunend personeel	0,38	1,76	1,42	0,96	0,96	0,96	0,96
Totale personele bezetting	14,50	13,83	13,61	13,15	13,15	13,15	13,15

Overige kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Aantal leerlingen / Totaal personeel	15,93	16,63	16,90	17,49	17,49	17,49	17,49
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	17,61	21,56	21,52	21,52	21,52	21,52	21,52

Toelichting op de kengetallen:

Het aantal leerlingen is de afgelopen jaren stabiel gebleven. Voor 2020 en verder wordt op basis van de aanmeldingen en het voedingsgebied genoeg aanmeldingen verwacht om ook de aankomende jaren op een stabiel leerlingaantal te blijven.

In de personele bezetting per 31 december 2019 is te zien dat er een verschuiving is van het aantal medewerkers van het onderwijzend personeel naar het onderwijsondersteunend personeel. Deze verschuiving wordt veroorzaakt door de inzet van leraar ondersteuners. In 2020 zal deze weer afnemen doordat er rekening is gehouden met de afloop van de tijdelijke aanstelling per 31 juli 2020 van het ondersteunend personeel. De daling van inzet wordt met name veroorzaakt door de externe inhuur van een medewerker.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024
Materiële vaste activa	102.696	381.445	355.854	328.767	316.240	288.348	260.048
Totaal vaste activa	102.696	381.445	355.854	328.767	316.240	288.348	260.048
Vorderingen	73.471	186.232	133.000	133.000	133.000	133.000	133.000
Liquide middelen	1.009.917	771.883	862.462	940.049	961.707	955.303	1.029.649
Totaal vlottende activa	1.083.388	958.115	995.462	1.073.049	1.094.707	1.088.303	1.162.649
Totaal activa	1.186.084	1.339.560	1.351.316	1.401.816	1.410.947	1.376.651	1.422.697

Passiva	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024
Algemene reserve	554.857	814.650	819.984	843.898	865.268	885.021	906.018
Bestemmingsreserves	242.835	238.330	234.330	230.330	226.330	222.330	218.330
Eigen vermogen	797.692	1.052.980	1.054.314	1.074.228	1.091.598	1.107.351	1.124.348
Voorzieningen	185.029	60.925	72.002	102.588	94.349	44.300	73.349
Kortlopende schulden	203.147	225.638	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000
Totaal passiva	1.186.084	1.339.560	1.351.316	1.401.816	1.410.947	1.376.651	1.422.697

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal in 2020 tot en met 2022 toenemen door het verwachte positieve resultaat en de toename van de voorzieningen. De onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening in 2020 en 2021 lager zullen lager zijn dan de toevoegingen aan de voorziening. In 2023 is de onttrekking uit de voorziening hoger dan de toevoeging waardoor de omvang van de balans in dat jaar zal afnemen. De financiële kengetallen blijven ruimschoots boven de signaleringswaarde van de inspectie blijven liggen.

De komende jaren zal relatief weinig worden geïnvesteerd in materiële vaste activa aangezien in 2019 het grootste deel van de inventaris is vernieuwd. Voor 2020 tot en met 2022 is een bedrag van € 29.000 aan investeringen begroot. De afschrijvingslasten zijn in alle jaren hoger dan de investeringen. De waarde van de materiële vaste activa zal hierdoor afnemen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De hoogste vordering, die op het ministerie, zal in 2020 tot en met 2024 door het stabiele leerlingenaantal gelijk blijven. Hierbij is uitgegaan van de huidige normbedragen. Op 31 december 2019 is er nog een vordering op de gemeente van € 53.000 met betrekking tot de verhuizing naar en verbouwing van het nieuwe schoolgebouw. In de toekomstbalans is ervan uitgegaan dat dit bedrag in 2020 ontvangen zal worden.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name het resultaat, de investeringen versus de afschrijvingen en de hoogte van de voorzieningen zullen van invloed zijn op de omvang van de liquide middelen. De omvang zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. De afschrijvingslasten op de investering in het schoolgebouw zullen worden verrekend met de private reserve. Het resterende resultaat zal worden toegevoegd aan de algemene publieke reserve.

In 2020 en 2021 zullen de lasten van het groot onderhoud lager zijn dan de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening. Er zal in deze jaren per saldo sprake zijn van een toevoeging aan de voorziening. In 2022 en 2023 zal er weer meer besteed worden aan onderhoud dan dat er wordt toegevoegd waardoor de voorziening onderhoud zal weer afnemen. Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. Daar wordt de omvang sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Aangezien de formatieve inzet de komende jaren nagenoeg gelijk zal blijven, zullen de salarisgebonden lasten ook nagenoeg gelijk blijven. Hierbij is uitgegaan van het huidige salarisniveau.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Aantal leerlingen	231	230	230	230	230	230	230
Baten							
Rijksbijdragen OCenW	1.216.042	1.291.140	1.291.918	1.308.214	1.314.510	1.321.927	1.328.314
Overige overheidsbijdragen	9.046	9.563	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Overige baten	153.831	198.153	144.000	144.000	144.000	144.000	144.000
Totaal baten	1.378.919	1.498.856	1.444.918	1.461.214	1.467.510	1.474.927	1.481.314
Lasten							
Personeelslasten	970.651	1.079.658	1.097.193	1.099.413	1.111.813	1.120.482	1.125.217
Afschrijvingen	28.853	34.755	35.591	31.087	27.527	27.892	28.300
Huisvestingslasten	94.425	-58.934	131.500	131.500	131.500	131.500	131.500
Overige lasten	151.798	188.287	179.300	179.300	179.300	179.300	179.300
Totaal lasten	1.245.727	1.243.766	1.443.584	1.441.300	1.450.140	1.459.174	1.464.317
Saldo baten en lasten	133.192	255.090	1.334	19.914	17.370	15.753	16.997
Financiële baten en lasten							
Financiële baten	308	197	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	308	197	-	-	-	-	-
Totaal resultaat	133.500	255.287	1.334	19.914	17.370	15.753	16.997

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2020-2024 is vastgesteld na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur. Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Voor de berekening van de reguliere rijksbijdragen is uitgegaan van de normbedragen voor schooljaar 2019-2020 zoals deze in de Staatscourant van 23 oktober 2019 zijn gepubliceerd. De rijksbijdragen zullen door de hogere gewogen gemiddelde leeftijd de komende jaren toenemen. In 2019 zijn diverse incidentele vergoedingen ontvangen. Met deze incidentele middelen is voor 2020 en verder geen rekening gehouden.

De gemeentelijke vergoeding bestaat uit een vergoeding voor de gymzaal. Deze is begroot op het niveau van 2019. Er wordt geen wijziging van het gemeentebestuur verwacht.

De overige baten bestaan uit ouderbijdragen en de verhuur van lokalen. De ouderbijdragen zijn voorzichtigheidshalve lager begroot dan de ontvangsten in 2019. In 2019 zijn diverse incidentele baten ontvangen. Hier is voor de komende jaren geen rekening mee gehouden.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. In de begroting is gedeeltelijk rekening gehouden met de afspraken zoals gemaakt in de nieuwe cao. De salarislasteren zijn verhoogd. Deze verhoging loopt gelijk met de verhoging van de normbedragen voor 2019-2020 op 23 oktober 2019 op basis waarvan de rijksbijdragen zijn begroot. Daarnaast is rekening gehouden met een jaarlijkse salarisverhoging.

Doordat de investeringen in 2019 relatief laat in het jaar gedaan zijn zullen de afschrijvingslasten in 2020 nog hoger zijn dan in 2019. Voor de jaren daarna zullen de afschrijvingen onder invloed van de lagere investeringen afnemen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2019. De kosten voor dagelijks onderhoud, dotatie voorziening onderhoud en energielasten zijn op basis van schattingen wel verhoogd.

De overige materiële lasten zijn eveneens begroot op het niveau van 2019. Er zijn geen beleidsvoornemens die zorgen voor een sterke wijziging in de lasten.

Overige rapportages

Gebeurtenissen na balansdatum - COVID-19

Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op de instelling en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de instelling. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche waarin de instelling zich bevindt en de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de instelling. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Conclusie

Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de vereniging is primair een verantwoordelijkheid van de het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is. Bij de factuurafhandeling is functiescheiding gerealiseerd. De facturen worden digitaal verwerkt. Een administratief medewerker bereidt voor en de directeur keurt de factuur goed. De betaling van de facturen wordt onder een service level agreement verzorgd door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De personele mutaties worden digitaal via een vastgelegde workflow doorgegeven aan het administratiekantoor.

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

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

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

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

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

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het bestuur van de vereniging heeft een risicoanalyse opgesteld. Op basis van deze analyse is een inschatting gemaakt van de benodigde financiële buffer.

De risicoanalyse wordt periodiek herzien. De risicoanalyse is ook regelmatig punt van overleg in de bestuursvergadering.

In de risicoanalyse is op zes deelgebieden geïnventariseerd wat de kans van optreden van het risico is en wat de impact is. Op basis daarvan is bepaald welke risico's het grootste zijn en wat de totale risicoscore voor de vereniging is.

De scores op de deelgebieden zijn:

Risicofactoren	effecten (tussen 1 en 4)	kans (tussen 1 en 4)	risico
Leerlingen	1,3	2,0	3
Onderwijskwaliteit	1,3	2,5	3
Personeel	1,9	1,6	3
Organisatie	2,8	2,2	6
Huisvesting	2,0	2,0	4
Inventaris	1,5	1,0	2
Totaal	1,8	1,9	3

De grootste risico's worden gezien bij de organisatie. Hieronder vallen de volgende risicofactoren:

Omschrijving	risico
Kwaliteit van de leiding	5
Kwaliteit beleidsplannen	6
Stabiliteit	10
Kwaliteit van de processen	6
Functiedifferentiatie	4
Werking administratieve organisatie / Interne Controle	6

Met name het zorgen voor stabiliteit is één van de belangrijke aandachtspunten om de risico's te verlagen.

Bij een totale score van 3 geeft aan dat de school relatief laag scoort. De score valt in de categorie laag-midden. Bij deze categorie hoort een weerstandsvermogen van tussen de 10% en 15%. Het weerstandsvermogen is hoger dan de gewenste minimale omvang.

Als belangrijkste risico's landelijke worden gezien:

- * Er zijn plannen de bekostigingssystematiek verder te vereenvoudigen. De PO-raad heeft uitgerekend wat dit per school en bestuur zou betekenen op basis van het leerlingenaantal van 1 oktober 2018. Voor de school zou dit toename van de rijksbijdragen met € 23.000 kunnen betekenen. Dit wordt veroorzaakt door de gemiddelde gewogen leeftijd van de school, die lager is dan het landelijk gemiddelde. De gewijzigde systematiek zal op zijn vroegst in 2023 ingaan, waardoor de gemiddelde gewogen leeftijd en dus de gevolgen anders kunnen worden. In de meerjarenbegroting is nog niet geanticipeerd op de nieuwe bekostiging.
- * Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.
- * De toegenomen regelgeving waardoor het voor een klein vrijwilligersbestuur lastig is om aan alle regels te blijven voldoen.
- * De manier waarop de omvang van de onderhoudsvoorziening moet worden bepaald wordt mogelijk aangepast. Dit kan betekenen dat een hogere toevoeging nodig is of mogelijk een eenmalige extra dotatie. Gezien het recent volledig gerenoveerde gebouw is de kans hierop niet zo groot.

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

Het bestuur van De Capelse Schoolvereniging (De CSV) werkt al sedert enkele jaren weloverwogen met de Code Goed Bestuur van de PO-raad. In het kalenderjaar 2019 zijn geen afwijkingen van deze code signaleerd.

In het kader van deze code is voor het toezicht gekozen voor het 'toeziend bestuur' model. Hierbij vormt de directie het dagelijks bestuur. De leden van het toezichthoudende bestuur zijn vermeld in het jaarverslag bij de instellingsformatie. Per juni 2016 is gekozen voor een onafhankelijk voorzitter van het bestuur en is deze ook geen lid van de vereniging – in casu ouder/voogd van een leerling. De voorzitter krijgt een vergoeding conform de fiscale vrijwilligersvergoeding. Er zijn verder geen vergoedingen betaald aan bestuursleden.

Het toezichthoudende bestuur is belast met het toezicht op de uitoefening van de bevoegdheden door de directie en staat de directie met raad en eventueel waar nodig met daad terzijde. In het kader van deze afspraken zijn de afgelopen periode de relevante overeenkomsten en plannen vastgelegd en geaccordeerd. Het bestuur is belast – zoals al enkele jaren het geval is - met:

- het uitoefenen van het toezicht
- werkgeverschap van de directie (bijv. arbeidsvoorwaarden en gesprekkencyclus)
- besturen van de vereniging (o.a. middels de ALV's)
- adviseren en klankborden met de directie
- statutair toegewezen taken
- (mede) bepalen lange termijnvisie en -beleid
- benoemen (extern) accountant
- algemene taken (bijvoorbeeld organisatie eigen werkzaamheden).

Het jaar 2019 heeft enkele belangrijke veranderingen gegeven. Begin 2019 is in gesprekken met de directeur naar voren gekomen dat de belasting van de directeur wel erg hoog is en dat er daarmee en daarnaast ook sprake is van een forse kwetsbaarheid. In goed overleg is besloten een poging te doen om naast de huidige directeur een parttime tweede directeur te werven. Wij prijzen ons gelukkig dat wij een geschikte kandidaat hebben weten te vinden. Per 1 augustus 2019 heeft De CSV dan ook een tweehoofdige directie. Daarnaast is in de loop van 2019 de zittende directeur vanwege ziekte deels uitgevallen. Dit maakte dat de start van de nieuwe directie niet op die manier kon verlopen als wij wensten (een koppel dat samen optreedt en elkaar versterkt), maar betekende wel dat met het deels wegvallen van de (zittende) directeur wij als bestuur gelukkig waren dat er nu een tweehoofdige directie was. Ten slotte was 2019 nog een belangrijk jaar omdat, na vele jaren van gedoe en onduidelijkheid, De CSV in de zomer van 2019 verhuisde naar het naastgelegen veel nieuwere (en mooi naar onze smaak opgeknapt) schoolgebouw. Staf, leerlingen, ouders, directie en bestuur zijn gelukkig met deze overgang.

Het bestuur probeert constant te leren en zich – conform het managementstatuut – op te stellen richting directie en anderen. In 2020 zal er weer een evaluatie van het eigen functioneren (door middel van een tevredenheidsonderzoek) plaatsvinden.

Het (toezichthoudende) bestuur kwam zo'n acht keer bijeen voor bestuursvergaderingen. In het afgelopen paar jaar zijn er op enkele relevante dossiers stappen gezet. Zo is de rapportage van de Onderwijsinspectie nader bekeken op enkele punten (zo loopt er een discussie over de hoogte van de bijdrage van de bijdrage van de ouders). Eén en soms twee directeuren waren bij alle vergaderingen aanwezig en een tweetal keren is een aantal leden van de medezeggenschapsraad (MR) aanwezig.

Daarnaast hebben periodieke bijeenkomsten plaatsgevonden tussen de directie en de voorzitter (organisatie en beleid); en overleggen tussen de directie en de penningmeester (financiën) en tussen de directie en het bestuurslid met personeelszaken in de portefeuille. Ten slotte zijn er verschillende overleggen geweest tussen bestuursleden en directie inzake de (op handen zijnde; 2019) verhuizing.

De algemene ledenvergadering (ALV) is twee keer bijeengeweesst en heeft het bestuur decharge verleend over het gevoerde beleid van het voorgaande jaar. Het (toezichthoudende) bestuur heeft in 2019 de taken en bevoegdheden uitgevoerd zoals hierboven beschreven en heeft geen onrechtmatigheden geconstateerd.

KENGETALLEN

Kengetallen	2019	2018	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	83%	83%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	4,15	5,33	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	17%	10%	risico indien lager dan - 10%
Kapitalisatiefactor	84%	86%	geen waarde vastgesteld
Weerstandvermogen	70%	58%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	-5%	8%	risico indien hoger dan 10%

Solvabiliteit 2

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

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

De ratio van 83% geeft aan dat dan 83% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 17% uit vreemd vermogen.

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

Liquiditeit

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

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

De liquiditeitsratio geeft aan dat 4,15 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De vereniging heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 771.883 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 186.232 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 230.640. De liquiditeitspositie van de vereniging is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 0,75.

Rentabiliteit

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

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

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De vereniging heeft van de totale opbrengsten, te weten € 1.499.053, een positief resultaat behaald van € 250.285. Dit houdt in dat 17% van de middelen niet is ingezet. Dit wordt met name veroorzaakt door de vrijval van de onderhoudsvoorziening. Een deel van de in 2019 ontvangen middelen zal in 2020 worden ingezet ter dekking van de twee eenmalige uitkeringen die in februari 2020 zullen worden uitbetaald. De rentabiliteit is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van - 10%. Dit betreft de signaleringswaarde voor één jaar. De signaleringswaarde voor drie jaar is 0%.

Kapitalisatiefactor

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

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

De onderwijsinspectie heeft de signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactoren laten vervallen. In 2015 werd een bovengrens van 35% tot 60% gehanteerd (35% was de bovengrens voor grote besturen, 60% voor kleine besturen). De vereniging behoort tot de kleine besturen.

Weerstandsvermogen

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

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

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

Het weerstandsvermogen is hoger dan de signaleringsgrens van de inspectie.

Huisvestingsratio

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

Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten.

De inspectie hanteert een signaleringswaarde van 10%. De ratio van de vereniging is lager hetgeen aangeeft dat het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten niet te hoog is. Door de vrijval van de onderhoudsvoorziening is de huisvestingsratio over 2019. Dit betreft een eenmalige situatie.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Verbouwingen	240	5,00%	500
Installaties	180	6,67%	500
Kantoormeubilair/inventaris	120	10%	500
Huishoudelijke apparatuur	60	20%	500
Docenten/leerlingensets	180	7%	500
Schoolborden	240	5,00%	500
Garderobe	240	5%	500
Kasten	180	6,67%	500
Onderwijskundige apparatuur/machines	60	20%	500
Servers	48	25%	500
Netwerk	96	12,50%	500
Computers	36	33,33%	500
Printers	48	25%	500
Beamer	60	20%	500
Communicatiemiddelen	60	20%	500
Leermethodes	96	12,50%	500

Gebouwen

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

Viottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Algemene reserve privaat	realisatie nieuwbouw	bestemd voor nieuwbouw	238.330

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

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

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

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening groot onderhoud

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

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Vereniging heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

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

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	381.445		102.696	
	<i>Totaal vaste activa</i>		381.445		102.696
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	186.232		73.471	
1.2.4	Liquide middelen	771.883		1.009.917	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		958.115		1.083.388
	TOTAAL ACTIVA		1.339.560		1.186.084
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.052.979		797.692	
2.2	Voorzieningen	60.925		185.029	
2.3	Langlopende schulden	17		216	
2.4	Kortlopende schulden	225.639		203.147	
	TOTAAL PASSIVA		1.339.560		1.186.084

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

		2019		Begroet 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.291.140		1.225.544		1.216.042	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	9.563		9.200		9.046	
3.5	Overige baten	198.153		130.300		153.831	
	<i>Totaal baten</i>		<i>1.498.856</i>		<i>1.365.044</i>		<i>1.378.919</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	1.079.658		1.044.837		970.651	
4.2	Afschrijvingen	34.755		32.940		28.853	
4.3	Huisvestingslasten	-58.934		106.250		94.425	
4.4	Overige lasten	188.287		162.300		151.798	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>1.243.766</i>		<i>1.346.327</i>		<i>1.245.727</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>255.090</i>		<i>18.717</i>		<i>133.192</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	197		-		308	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>197</i>		<i>-</i>		<i>308</i>
	Totaal resultaat		255.287		18.717		133.500

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		255.090		133.192
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	34.755		28.853	
- Mutaties voorzieningen	-124.104		28.504	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		-89.349		57.357
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	-112.805		-4.707	
- Kortlopende schulden	22.492		25.769	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-90.313		21.062
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		75.428		211.611
Ontvangen interest		241		326
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		75.669		211.937
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-331.348		-68.957	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	17.844		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-313.504		-68.957
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-199		-199	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-199		-199
Mutatie liquide middelen		<u>-238.034</u>		<u>142.781</u>

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2019		2018	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	1.009.917		867.136	
Mutatie boekjaar liquide middelen	<u>-238.034</u>		<u>142.781</u>	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>771.883</u>		<u>1.009.917</u>

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.919	127.045	92.175	222.140
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	2.610	78.586	38.248	119.444
Materiële vaste activa per 01-01-2019	309	48.459	53.927	102.696
Verloop gedurende 2019				
Investerings	80.107	242.727	8.514	331.348
Desinvesteringen	2.919	68.713	35.727	107.359
Afschrijvingen	1.782	23.142	9.831	34.755
Afschrijvingen op desinvesteringen	2.723	59.153	27.639	89.515
Mutatie gedurende 2019	78.129	210.025	9.405-	278.749
Stand per 31-12-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	80.107	301.059	64.962	446.128
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	1.669	42.574	20.440	64.683
Materiële vaste activa per 31-12-2019	78.438	258.485	44.522	381.445

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	56.830		55.464	
1.2.2.3 Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	53.000		6.050	
1.2.2.7 Ouderbijdragen	52.175		-	
1.2.2.10 Overige vorderingen	21.840		7.558	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		<u>183.845</u>		<u>69.072</u>
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	2.365		4.333	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	22		66	
<i>Overlopende activa</i>		<u>2.387</u>		<u>4.399</u>
Totaal Vorderingen		<u>186.232</u>		<u>73.471</u>

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

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	98		161	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	771.785		1.009.756	
Totaal liquide middelen		<u>771.883</u>		<u>1.009.917</u>

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Stand per 31-12- 2018	Stand per 01-01- 2019	Resultaat 2019	Stand per 31-12- 2019
	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen						
2.1.1.1 Algemene reserve	420.812	134.045	554.857	554.857	259.792	814.649
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	3.379	-544	2.835	2.835	-2.835	-
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	-	240.000	240.000	240.000	-1.670	238.330
Totaal Eigen vermogen	424.191	373.501	797.692	797.692	255.287	1.052.979

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserve is vermeld in

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Stand per 31-12- 2018	Stand per 01-01- 2019	Resultaat 2019	Stand per 31-12- 2019
	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.9 Reserve projecten overige	1.503	-	1.503	1.503	-1.503	-
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	1.876	-544	1.332	1.332	-1.332	-
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	3.379	-544	2.835	2.835	-2.835	-

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Stand per 31-12- 2018	Stand per 01-01- 2019	Resultaat 2019	Stand per 31-12- 2019
	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	240.000	-	240.000	240.000	-1.670	238.330
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	240.000	-	240.000	240.000	-1.670	238.330

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01- 2019	Dotatie 2019	Onttrek- king 2019	Vrijval 2019	Stand per 31-12- 2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Jubileumuitkeringen	19.030	3.709	2.283	-	20.457	931	11.330	8.196
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	165.999	55.052	-	180.582	40.468	27.923	12.545	-
Totaal Voorzieningen	185.029	58.761	2.283	180.582	60.925	28.854	23.875	8.196

2.3 Langlopende schulden

	Stand per 01-01- 2019	Aange- ne lening in 2019	Aflossing in 2019	Stand per 31-12- 2019	Looptijd > 1 jaar
	€	€	€	€	€
2.3.7 Vooruitontvangen investeringssubsidies	216	-199	-	17	17
Totaal Langlopende schulden	216	-199	-	17	17

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren	37.865		11.668	
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	43.203		42.988	
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	12.592		10.106	
2.4.12 Kortlopende overige schulden	11.152		18.936	
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		104.812		83.698
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	91.575		90.226	
2.4.17 Vakantiegeld	29.252		29.223	
<i>Overlopende passiva</i>		120.827		119.449
Totaal Kortlopende schulden		225.639		203.147

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.205.877		1.148.962		1.145.399	
	Totaal Rijksbijdrage	<u>1.205.877</u>		<u>1.148.962</u>		<u>1.145.399</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	46.841		44.152		43.872	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>46.841</u>		<u>44.152</u>		<u>43.872</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		38.422		32.430		26.771
	Totaal Rijksbijdragen		<u><u>1.291.140</u></u>		<u><u>1.225.544</u></u>		<u><u>1.216.042</u></u>
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	9.563		9.200		9.046	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>9.563</u>		<u>9.200</u>		<u>9.046</u>	
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		<u><u>9.563</u></u>		<u><u>9.200</u></u>		<u><u>9.046</u></u>
3.5	Overige baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	29.407		10.000		23.080	
3.5.5	Ouderbijdragen	138.569		115.000		122.641	
3.5.10	Uitbesteding personeel	19.592		-		4.635	
3.5.10	Premiedifferentiatie	9.358		-		803	
3.5.10	Overige	1.227		5.300		2.672	
	Totaal overige baten	<u>198.153</u>		<u>130.300</u>		<u>153.831</u>	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	707.198		951.587		657.302	
4.1.1.2	Sociale lasten	101.199		-		93.212	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	25.764		-		32.009	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	40.872		-		35.817	
4.1.1.5	Pensioenpremies	111.923		-		86.172	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		986.956		951.587		904.512
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	3.709		-		3.504	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	-		-		625	
4.1.2.3	Kosten BGZ en Arbozorg	11.450		8.000		5.739	
4.1.2.3	Nascholing	35.395		14.250		10.374	
4.1.2.3	Kosten uitbesteding derden	53.771		68.000		45.593	
4.1.2.3	Overige	5.823		3.000		3.658	
	Totaal overige personele lasten		110.148		93.250		69.493
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	3.932		-		3.354	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	13.514		-		-	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		17.446		-		3.354
	Totaal personele lasten		1.079.658		1.044.837		970.651

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 21 in 2019 (2018: 20). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	2	1
Personeel primair proces	16	17
Ondersteunend personeel	3	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>21</u>	<u>20</u>

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	34.755		32.940		28.853	
	Totaal afschrijvingen		34.755		32.940		28.853

4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	8.417		9.000		8.042	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	737		12.000		5.103	
4.3.4	Energie en water	17.116		19.750		19.677	
4.3.5	Schoonmaakkosten	35.023		37.800		33.516	
4.3.6	Belastingen en heffingen	972		1.200		946	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	55.051		25.000		25.000	
4.3.7	Vrijval voorziening groot onderhoud	-180.581		-		-	
4.3.8	Overige	4.331		1.500		2.141	
Totaal huisvestingslasten			-58.934		106.250		94.425

4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	48.584		41.900		38.077	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	3.213		5.600		4.038	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	43.833		48.200		39.498	
4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere	39.078		34.700		31.436	
4.4.5	Contributies	4.765		6.000		5.635	
4.4.5	Ambulante begeleiding	3.156		4.000		9.047	
4.4.5	Reproductiekosten, drukwerk,	9.533		8.000		9.849	
4.4.5	Boekverlies vaste activa	17.844		-		-	
4.4.5	Overige	18.281		13.900		14.218	
Totaal overige lasten			188.287		162.300		151.798

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	2.915		2.700		2.675	
		2.915		2.700		2.675

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Totaal financiële baten

2019		Begroot 2019		2018	
€	€	€	€	€	€
	197		-		308
	<u>197</u>		<u>-</u>		<u>308</u>

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		259.792
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.9	Reserve projecten Overige	-1.503	
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-1.332	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-2.835
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-1.670	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		-1.670
	Totaal resultaat		255.287

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de (economische) activiteit. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken). In dit stadium zijn de gevolgen voor onze activiteiten en onze resultaten beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers in gevaar te brengen.

Wij verwijzen tevens naar de toelichting in de paragraaf Continuïteit op pagina 24 in het bestuursverslag

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Deelname- percentage
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs aan den IJssel	Stichting	Capelle a/d IJssel	4	0%

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

Afwijkende bezoldiging

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

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

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer	Mevrouw
Voorletters	M. J.	N. N.	J.	M.
Tussenvoegsel	van			van der
Achternaam	Duin	Janssen	Frieser	Schoor
Functie(s)	Voorzitter	Secretaris	Penningmeester	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	Nee	Nee	Nee	Nee

Toelichting

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

Topfunctionaris		
Aanhef	Mevrouw	De heer
Voorletters	E. J.	M. L. M.
Tussenvoegsel		van
Achternaam	Vijlbrief-de Stigter	Linden
Functie(s)	Lid	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	Nee	Nee

Toelichting

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

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

Leidinggevende topfunctionaris		
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw
Voorletters	A. J.	J.
Tussenvoegsel	van	van der
Achternaam	Horssen	Heide

Functiegegevens in verslagjaar (2019)		
Functie(s)	Directeur	Directeur
Aanvang functie	01-08	01-01
Afloop functie	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	Nee	Nee

Bezoldiging in verslagjaar (2019)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	12.473	73.883
Beloningen betaalbaar op termijn	2.022	12.827
Subtotaal bezoldiging	14.495	86.710
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	14.495	86.710
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.103	115.000
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	69.497
Beloningen betaalbaar op termijn	10.811
Subtotaal bezoldiging	80.308
Bezoldiging	80.308
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000

Toelichting

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

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

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

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

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijken rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Brood & Spelen Kinderopvang	1-9-2019 31-8-2020	12	3.000	12.000	24.000	-	-	24.000

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Ricoh Document Center B.V.	1-5-2018 30-4-2024	72	508	6.092	6.092	20.309	-	26.401

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Capelse Schoolvereniging
Rechtsvorm: Vereniging
Zetel: Capelle a/d IJssel
KvK nummer: 40344483

Adres: Duikerlaan 402, 2903 AC Capelle aan de IJssel
Telefoon: 010-4505808
E-mailadres: info@decsv.nl
Internetsite: www.decsv.nl

Contactpersoon: Joram Frieser
E-mailadres: joram031@hotmail.com

Bestuursnummer: 85048

BRIN-nummers: 04FM Capelse Schoolvereniging

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

BIJLAGE

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kpl Capelse Schoolvereniging/01

		2019		2018	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.291.140		1.216.042	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	9.563		9.046	
3.5	Overige baten	198.153		153.831	
	<i>Totaal baten</i>		1.498.856		1.378.919
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.079.658		970.651	
4.2	Afschrijvingen	33.086		28.853	
4.3	Huisvestingslasten	-58.934		94.424	
4.4	Overige lasten	188.286		151.798	
	<i>Totaal lasten</i>		1.242.096		1.245.726
	<i>Saldo baten en lasten</i>		256.760		133.193
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	197		308	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		197		308
	Totaal resultaat		256.957		133.501

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kpl Bestuur/99

		2019		2018	
		€	€	€	€
4	Lasten				
4.2	Afschrijvingen		1.669		-
4.4	Overige lasten		1		-
	<i>Totaal lasten</i>		<u>1.670</u>		<u>-</u>
	Totaal resultaat *		<u><u>-1.670</u></u>		<u><u>-</u></u>

*(- is negatief)