

Jaarverslag 2020

Capelse Schoolvereniging,
te Capelle a/d IJssel

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	15
Continuïteitsparagraaf	21
Kengetallen	28
Verslag toezichthoudend orgaan	30

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	32
Staat van baten en lasten 2020	33
Kasstroomoverzicht 2020	34
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	35
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	41
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	45
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	46
(Voorstel) bestemming van het resultaat	50
Gebeurtenissen na balansdatum	51
Verbonden partijen	52
Verantwoording subsidies	53
WNT-Verantwoording 2020	54
Gegevens over de rechtspersoon	64
Ondertekening door bestuurders	65

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	67
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68

Bijlagen:

Staat van baten en lasten 2020 per kostenplaats	73
---	----

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Capelse Schoolvereniging in het jaar 2020.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2020 van Capelse Schoolvereniging is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor RA12 Registeraccountants.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Capelse Schoolvereniging, met bevoegd gezag nummer 85048, valt deonderstaande 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 PrinsesMargriet 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 jaargroepsgrootte van in principe maximaal 30 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 / Directie	

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 : Mw. J. van der Heide
Mw. A.J. van Horssen (per 1-8-2019, 0,5 fte)

Toezichthoudend bestuur

Het toezichthoudend bestuur is ultimo 2019 als volgt samengesteld:

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

Op 13-10-2020 is dhr. M.L.M. van Linden uitgetreden.

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 2020 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2019, 2018 en 2017.

1-okt	aantal leerlingen
2020	220
2019	230
2018	231
2017	230

Invloed Corona

De tweede helft van het schooljaar 2019-2020 is de hele wereld opgeschrikt door het verschrikkelijke nieuws betreffende Covid-19 en de impact die dit op ons allen en ons onderwijs had.

De onverwacht snelle sluiting van scholen in maart 2020 deed een enorm beroep op de flexibiliteit en andersoortige vaardigheden van het team. Van noodopvang bieden tot thuisonderwijs.

Tijdens de eerste lockdown hebben we het thuisonderwijs snel op kunnen zetten met vooraf opgenomen filmpjes voor instructiedoeleinden en monitoring middels nabellen. Tijdens de tweede lockdown hebben we de instructiemomenten live via Teams gedaan en waren er drie vaste momenten per dag waarop de leerkracht contact had met de kinderen. Daarnaast waren zij tijdens schooltijd beschikbaar via chat of mail. Over het algemeen zien we dat de leerlingen goed doorgewerkt hebben in de thuissituatie en was er een goede monitoring. Toch analyseren we nu goed waar de komende tijd extra aandacht naar toe moet, omdat een aantal leerlingen last gehad heeft van de gevolgen van de lockdown.

Waar mogelijk hebben we ons programma proberen te volgen en plannen verder uit te voeren, maar het spreekt voor zich dat we op bepaalde momenten andere keuzes hebben moeten maken en zijn sommige activiteiten in 'on hold' gezet.

De financiële impact van de Corona-pandemie was beperkt. Aangezien de school aangesloten is bij het Vervangingsfonds voor de vervangingslasten ziekteverzuim had het hogere ziekteverzuim geen invloed op de exploitatie. De stijging had natuurlijk wel invloed op de organisatie van het onderwijs. Op materieel gebied was er sprake van met name extra schoonmaaklasten omdat na de heropening van de school extra hygiënemaatregelen nodig waren.

In de meerjarenbegroting is alleen rekening gehouden met extra schoonmaaklasten in het 2021. Voor de rest is in de meerjarenbegroting geen rekening gehouden met extra lasten. De inhaalsubsidie voor het wegwerken van de leerachterstanden en de besteding ervan zijn beide niet begroot.

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

We werken nog steeds 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 Kanjerlijstenen 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.

In de groepen 3 tot en met 8 is in 2020 tot aan de lockdown het werken op drie niveaus met hetzelfde aantal uren extra ondersteuning gecontinueerd.

In 2020 is de samenwerking met Erasmus Junior College wederom gezocht en leerlingenuit groep 5 tot en met 8 volgden delessencycli.

Ten aanzien van begeleiding meer- en hoogbegaafde leerlingen zijn gesprekken met bureau Ponte via het Samenwerkingsverband Aan den IJssel min of meer in wacht gezet door lockdown.

Leerlingen die eventueel in aanmerking komen voor extra uitdagende lesstof of activiteiten zijn in beeld 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 leerkrachtenshijf.

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 over het algemeen goede 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 wanneer verder uitgewerkt worden. Dit wordt opgenomen in onze meerjarenplanning.

Passend Onderwijs

We stimuleren kinderen maximaal op hun eigen niveau

In ons onderwijs ligt de nadruk op wat een leerling kan en waar hij behoefte aan heeft, en niet op wat hij niet kan. In onze ogen is een leerling die behoefte heeft aan extra ondersteuning allereerst een leerling die meer instructie, meer structuur, meer leertijd of extra uitdagingen nodig heeft. Ons didactisch handelen is erop gericht dat alle leerlingen op hun eigen niveau maximaal gestimuleerd worden om zich actief te ontwikkelen en te leren. Onze leerkrachten herkennen en signaleren bijtijds eventuele leer-, opgroei- en opvoedproblemen. Dit gebeurt regelmatig in samenwerking met externe deskundigen, onder andere het Centrum Jeugd en Gezin. Op die manier wordt voorkomen dat een kind onnodig een achterstand oploopt.

Onderwijs voor elk niveau leerling

Waar nodig krijgen leerlingen (lichte) ondersteuning. Er is bijvoorbeeld extra aandacht voor leerlingen met reken- en/of leesproblemen of kinderen die moeite hebben met sociale vaardigheden. Ook kinderen met meer dan gemiddelde intelligentie, die behoefte hebben aan meer uitdagend onderwijs, krijgen op onze school de aandacht die zij verdienen. Wanneer daar aanleiding voor is, wordt onderzoek gedaan naar de motorische of psychologische ontwikkeling van een kind. U leest in dit profiel of ons schoolgebouw goed toegankelijk is voor kinderen met een fysieke beperking of voor kinderen met specifieke eisen aan leermiddelen. Elke school heeft een eigen protocol voor het uitvoeren van medische handelingen.

Inzichtelijk onderwijs

Onze leerkrachten maken een kind dag in, dag uit mee. Omdat ze een kind voortdurend observeren, kunnen leerkrachten zich een goed beeld vormen van de kwaliteiten, vaardigheden en eigenschappen van een kind. De sociaal-emotionele ontwikkeling van alle leerlingen wordt bijgehouden in een volgsysteem. Hun leerresultaten worden systematisch verzameld en vergeleken met de standaarden die binnen de school worden gehanteerd. Door deze manier van werken wordt snel duidelijk welke leerlingen behoefte hebben aan (extra) ondersteuning op bepaalde leergebieden (lezen, rekenen, taal en spelling) of vakoverschrijdende leergebieden, zoals sociaal gedrag en werkhouding (leren leren). De leerresultaten en de sociaal-emotionele ontwikkeling van een leerling wordt regelmatig besproken met de ouders. Zij worden nadrukkelijk bij het onderwijs betrokken.

Basisondersteuning

De meeste leerlingen maken gebruik van de basisondersteuning die wij bieden. Deze vorm van ondersteuning past het beste bij hun onderwijsbehoefte. Binnen deze basisondersteuning zijn aanpassingen mogelijk in de vorm van een verdiept en een intensief arrangement. Leerlingen die behoefte hebben aan extra ondersteuning krijgen een intensief arrangement; leerlingen die behoefte hebben aan meer uitdagend onderwijs krijgen een verdiept arrangement. De aanpassingen en toevoegingen in deze arrangementen hebben betrekking op het leerstofaanbod, het klassenmanagement, de leertijd en het didactisch en pedagogisch handelen. Voor leerlingen die niet voldoende hebben aan de basisondersteuning is er zeer intensieve ondersteuning.

Zeer intensieve ondersteuning

Bij de zeer intensieve ondersteuning gaat het om ondersteuning die wordt ingezet voor leerlingen die herhaaldelijk en onvoldoende profiteren van het aanbod in de groep. Dit betreft de specifieke expertise en arrangementen die de school kan organiseren voor leerlingen die meer nodig hebben dan de basisondersteuning. Waar je langdurig, vaak 1 jaar of langer, individuele ondersteuning of ondersteuning in kleine groepjes biedt. Het overstijgt de basisondersteuning/er is een ontwikkelingsperspectiefplan opgesteld.

Onderwijsachterstanden

De school ontvangt nauwelijks aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid. In 2020-2021 gaat het om € 1.000. Er is derhalve geen apart beleid ontwikkeld voor de inzet van deze middelen. Het onderwijsachterstandenbeleid maakt deel uit van het zorgbeleid en beleid Passend onderwijs van de school.

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 2020 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 2020-2021 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 2020 waren 25 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 16,0061 fte (exclusief vervanging). In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2020 weergegeven. Deze inzet is vergeleken met de formatieve inzet op 31 december 2019. In 2020 is de formatieve inzet met 1,8752 toegenomen.

Dit betreft vooral ondersteuningsuitbreiding en LIO

	31-12-2020	31-12-2019
Directie	1,5000	1,5000
Leraar L11	2,9637	4,5758
Leraar L10	7,1758	5,0341
Lerarenondersteuner	2,3474	1,4242
LIO	0,5758	0,0000
Vakleerkracht L10	1,0642	1,0642
Administratief medewerker	0,3800	0,3800
Totaal	16,0061	14,1309

Ziekteverzuim

Ziekteverzuim in 2020 gemiddeld 10,11% tegenover 7,59% in 2019.

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 2020 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 binnende 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 – net als vorig jaar gecommuniceerd - 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.

In 2020 zijn aanvullend nog enige zaken verbeterd / aangepast zoals kasten grote hallen, lokalen, zonwering etc.

De oplevering van de grote sporthal naast ons heeft vertraging opgelopen en was pas in 2020 klaar. Het stuk terrein dat vrijgekomen is, is voor een deel extra speelplein voor De CSV geworden. In 2021 zal de gemeente ophoging van het terrein voor haar rekening nemen, zodat met de inrichting aangevangen kan worden.

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.

Dialoog met interne en externe factoren (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 2020 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 2020 geen ontwikkelingen geweest binnen het samenwerkingsverband die van invloed zijn op het voortbestaan van de school of de vereniging. Er is alleen sprake van inhoudelijke samenwerking op het gebied van de zorg en overdracht van middelen aan de school door het samenwerkingsverband. De ontvangen middelen worden ingezet voor de verdere verbetering van de zorgstructuur 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 jaren 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.

Op de CSV zijn de extra middelen voor werkdrukvermindering in overleg met het team vooral ingezet op personeel en ondersteuning vanuit het Centrum voor Educatieve Dienstverlening (CED). Dit krijgt nu een vervolg.

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 rondde één collega in 2020 de opleiding Hoogbegaafdheid af.
- Door lockdown is de samenwerking met de SKVR abrupt gestopt en verlegd naar later in 2021;.

Stellige bestuurlijke voornemens

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

FINANCIEEL BELEID

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

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	417.024	381.445	Eigen vermogen	1.013.205	1.052.979
Vorderingen	116.596	186.232	Voorzieningen	154.133	60.925
Liquide middelen	887.247	771.883	Langlopende schulden	-	17
			Kortlopende schulden	253.529	225.639
Totaal activa	1.420.867	1.339.560	Totaal passiva	1.420.867	1.339.560

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2020 is in totaal is € 78.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had € 36.000 betrekking op ICT-middelen, met name chromebooks. Daarnaast is geïnvesteerd in schoolmeubilair, onder andere een podium, in zonwering en in methodes.

De afschrijvingslasten bedroegen € 42.000. De investeringen waren € 36.000 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 70.000 lager dan op 31 december 2019. Op 31 december 2019 was er een vordering van € 53.000 op de gemeente in verband met de verbouwing en de verhuiskosten. Dit bedrag is in 2020 ontvangen. De nog te ontvangen ouderbijdragen zijn € 31.000 lager dan op 31 december 2019. De factuur voor de ouderbijdrage 2020-2021 is eerder verstuurd, waardoor al meer ouderbijdragen zijn ontvangen.

De hoogste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. 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 2020-2021 zijn hoger dan de rijksbijdragen 2019-2020, waardoor de vordering op het ministerie hoger is. Het verschil is €7.000. De vordering op het ministerie bedraagt in totaal € 64.000.

De overige vorderingen zijn met € 6.000 gestegen. Deze vorderingen bestaan voor het grootste deel uit een vordering op het Vervangingsfonds. De overlopende activa zijn licht gestegen. Dit betreft met name de vooruitbetaalde kosten.

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

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2020 ondanks het negatieve resultaat met € 115.000 toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door de lagere vorderingen en de toevoegingen aan de voorzieningen. Deze toevoegingen hebben wel invloed op het resultaat, maar zorgen niet voor een verlaging van de liquide middelen.

In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

eigen vermogen

Het negatieve resultaat van € 40.000 is onttrokken aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2020 in totaal € 1.013.000. Bij de resultaatverdeling is € 36.000 aan de algemene publieke reserve onttrokken. De algemene publieke reserve bedraagt op 31 december 2020 € 779.000.

Naast de algemene publieke reserve is er een algemene private reserve. Deze is gevormd uit positieve resultaten op het private deel van de exploitatie. De private exploitatie bestaat momenteel alleen uit de afschrijvingslasten op de eigen bijdrage aan de verbouwing. Deze lasten bedroegen € 4.000. Dit bedrag is ten laste van de private reserve gebracht. De private reserve bedraagt op 31 december 2020 € 234.000.

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 2020 had geen van de medewerkers een ambtsjubileum. Er zijn derhalve geen jubileumgratificaties betaald en aan de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 4.000 toegevoegd ter dekking van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2020 € 25.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2020 is op basis van het nieuwe meerjarenonderhoudsplan € 97.000 aan de voorziening toegevoegd. Er is € 8.000 aan groot onderhoud ten laste van de voorziening uitgevoerd. Dit betrof herstelwerkzaamheden na de NEN-inspectie en werkzaamheden aan de noodverlichting. De voorziening bedraagt op 31 december 2020 € 130.000.

langlopende schulden

De langlopende schulden bestonden uit vooruitontvangen investeringssubsidies. In 2020 is het resterende bedrag vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 38% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salarisgebonden schulden bedragen in totaal € 95.000 en zijn door de hogere formatieve inzet € 10.000 hoger dan de salarisgebonden schulden op 31 december 2019.

De voor 2020-2021 gefactureerde ouderbijdragen hebben voor 7/12 betrekking op 2021. Dat deel van de ouderbijdrage is als vooruitontvangen bedrag opgenomen op de balans. In totaal gaat het om € 66.000. Dat is € 5.000 minder dan op 31 december 2019. Het lagere bedrag wordt veroorzaakt door het lagere leerlingenaantal. De vooruitontvangen bedragen bestaan daarnaast uit een cultuursubsidie van € 20.000 en 7/12 van de inhaalsubsidie voor het wegwerken van de leerachterstanden die zijn ontstaan door de tijdelijke sluiting van de school in het voorjaar. Het was de bedoeling de cultuursubsidie in 2020 in te zetten. Door de Coronapandemie is dat niet gelukt.

De kortlopende schulden zijn in totaal € 28.000 hoger dan op 31 december 2019. Naast de salarisgebonden lasten is ook het crediteurensaldo hoger dan op 31 december 2019.

Analyse resultaat

De begroting van 2020 liet een negatief resultaat zien van € 39.000. Het uiteindelijke resultaat is € 40.000 negatief. Het resultaat sluit derhalve goed aan op het begrote resultaat. Bij de diverse posten zijn er wel grote verschillen tussen begroting en realisatie.

De begroting was opgesteld en voordat de nieuwe cao was afgesloten. Nadat deze is afgesloten, is de begroting aangepast door de opname van de twee eenmalige uitkeringen die in februari zijn uitbetaald aan de medewerkers.

In de begroting was geen rekening gehouden met de door de PO-raad verwachte verhoging van 2,83% van de rijksbijdrage. Deze verhoging was met name nodig om de lasten van de loonsverhoging van 4,5% te dekken. In de begroting was op basis van de verhoging van de rijksbijdrage 2019-2020 uitgegaan van een loonsverhoging met 3%. De extra verhoging van 1,5% is gedekt door de verhoging van de rijksbijdrage 2020.

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

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

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2019.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil	Realisatie 2019	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.351.385	1.291.918	59.467	1.291.140	60.245
Overige overheidsbijdragen	9.685	9.000	685	9.563	122
Overige baten	152.976	144.000	8.976	198.153	-45.177
Totaal baten	1.514.046	1.444.918	69.128	1.498.856	15.190
Lasten					
Personele lasten	1.190.368	1.137.193	53.175	1.079.658	110.710
Afschrijvingen	41.935	35.591	6.344	34.755	7.180
Huisvestingslasten	171.518	131.500	40.018	-58.934	230.452
Overige lasten	150.015	179.300	-29.285	188.287	-38.272
Totaal lasten	1.553.836	1.483.584	70.252	1.243.766	310.070
Saldo baten en lasten	-39.790	-38.666	-1.124	255.090	-294.880
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	16	-	16	197	-181
Totaal financiële baten en lasten	16	-	16	197	-181
Totaal resultaat	-39.774	-38.666	-1.108	255.287	-295.061

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCenW

In de analyse is aangegeven dat de meerjarenbegroting was opgesteld voordat de nieuwe cao was afgesloten. In de begroting voor 2020 was daardoor geen rekening gehouden met de verhoging van rijksbijdrage met 2,83% die de PO-raad verwachtte. De rijksbijdrage is zelfs met ruim 4% gestegen. De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze waren samen € 59.000 hoger dan begroot. De reguliere rijksbijdragen waren € 51.000 hoger dan begroot. De normbedragen zijn, zoals hiervoor aangegeven, sterk verhoogd.

De overige subsidies waren € 7.000 hoger dan begroot. Naast de standaardsubsidie prestatiebox is een aanvullende inhaalsubsidie ontvangen voor het wegwerken van de leerachterstanden die zijn ontstaan door de tijdelijke sluiting van de school tijdens de Corona-lockdown van het voorjaar. De vergoeding van het samenwerkingsverband kwam goed overeen met de begrote vergoeding.

Het aantal bekostigde leerlingen was in 2019 en 2020 nagenoeg gelijk. Ondanks het gelijke leerlingenaantal waren de ontvangen rijksbijdragen waren in totaal € 60.000 hoger dan in 2019. De reguliere rijksbijdragen waren € 50.000 hoger dan in 2019. Dit is met name veroorzaakt door de verhoging van de normbedragen.

De overige subsidies waren hoger dan in 2019 door de inhaalsubsidie. De vergoeding van het samenwerkingsverband was eveneens hoger, met name door een hogere bijdrage per leerling.

overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke vergoeding is een vergoeding voor de gymzaal. Deze kwam goed overeen met de begrote vergoeding en de in 2019 ontvangen vergoeding.

overige baten

De overige baten bestaan voor het grootste deel uit ouderbijdragen. Deze waren € 14.000 lager dan begroot. Het leerlingenaantal op 1 oktober 2020 was lager dan verwacht waardoor voor de laatste vijf maanden van het jaar minder ouderbijdrage is ontvangen. Daarnaast konden door de Coronapandemie niet alle activiteiten doorgaan, b.v. het kamp. Voor dit is geen ouderbijdrage gevraagd. De verhuurbaten waren hoger dan begroot. Daarnaast is een niet begrote bonus van het Vervangingsfonds ontvangen i.v.m. lage gedeclareerde ziektevervangingslasten. Hierdoor waren de overige baten ondanks de lagere ouderbijdragen in totaal € 9.000 hoger dan begroot.

De overige baten waren € 45.000 lager dan in 2019. Dit is voor € 33.000 veroorzaakt door lagere ouderbijdragen. Daarnaast is in 2019 een detacheringsvergoeding ontvangen, welke in 2020 niet is ontvangen.

personele lasten

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

Voor 2020 was een gemiddelde formatieve inzet van 13,6 fte begroot. De gerealiseerde gemiddelde formatieve inzet was 14,7 fte. Door hogere formatieve inzet betrof het ondersteunend personeel. De loonkosten waren € 60.000 hoger dan begroot door de hogere formatieve inzet en door de hogere dan begrote loonsverhoging.

De overige personele lasten waren € 7.000 lager dan begroot. De nascholingslasten en de lasten bedrijfsgezondheidszorg waren lager dan begroot. De lasten voor de inleen van personeel waren hoger. Dit betrof de inleen van een conciërge, voor vervanging administratieve ondersteuning en voor een trainingstraject.

In totaal waren de personele lasten € 53.000 hoger dan begroot.

De gemiddelde formatieve inzet was in 2019 14,2 fte. De inzet in 2020 was 0,5 fte hoger. De formatieve inzet bij de directie en het ondersteunend personeel was hoger. De formatieve inzet bij

de leerkrachten was lager door het vervallen van de detacheringsbenoeming. Door de hogere formatieve inzet, de eenmalige uitkeringen van februari en de salarisverhoging conform de cao waren de loonkosten in 2020 € 123.000 hoger dan in 2019.

De overige personele lasten waren in totaal € 12.000 lager dan in 2019. Ook in vergelijking met 2019 waren de nascholingslasten en de lasten bedrijfsgezondheidszorg lager. De lasten voor de inleen van personeel waren hoger. De totale personele lasten waren in 2020 € 111.000 hoger dan in 2019.

afschrijvingen

In de meerjarenbegroting 2020-2024 was voor 2020 uitgegaan van € 10.000 aan investeringen in meubilair. Er is € 78.000 geïnvesteerd. De hogere investeringen zorgden voor € 6.000 hoger dan begrote afschrijvingslasten.

Door de hoge investeringen van 2019 en 2020 waren de afschrijvingslasten € 7.000 hoger dan in 2019.

huisvestingslasten

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2020-2024 was het nieuwe meerjarenonderhoudsplan nog niet beschikbaar. De toevoeging aan de voorziening groot onderhoud was begroot op basis van de toevoeging van de afgelopen jaren. Gezien de recente verbouwing was de verwachting dat de toevoeging niet hoger zou worden. Op basis van het nieuwe onderhoudsplan was een € 58.000 hogere dan begrote toevoeging nodig. Doordat de lasten van het dagelijks onderhoud en de energie-lasten meevielen waren de huisvestingslasten in totaal maar € 40.000 hoger dan begroot.

De huisvestingslasten waren € 230.000 hoger dan in 2019. Beide jaren kunnen niet goed met elkaar worden vergeleken aangezien het om andere gebouwen gaat. Daarnaast zorgt de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening voor grote verschillen. In 2019 is het saldo van de onderhoudsvoorziening vrijgevallen. Dat zorgde ervoor dat er in plaats van een toevoeging aan de voorziening in dat jaar per saldo € 126.000 is vrijgevallen, terwijl in 2020 € 97.000 aan de onderhoudsvoorziening is toegevoegd.

overige lasten

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

De lasten waren € 29.000 lager dan begroot. De administratie en beheerlasten waren € 17.000 lager met name door lagere lasten bestuur- en managementondersteuning. De overige lasten waren lager doordat niet alle geplande buitenschoolse activiteiten konden plaatsvinden door de Corona-pandemie.

De lasten waren in totaal € 38.000 lager dan in 2019. In dat jaar was er sprake van € 18.000 boekverlies door het desinvesteren van inventaris e.d. die niet meeging naar het nieuwe gebouw. Daarnaast waren de lasten van de bestuur- en managementondersteuning en de buitenschoolse activiteiten ook lager dan in 2019.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de vereniging is buitengewoon goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2020 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen. 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 2020 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 2020 net zoals in 2019 verwaarloosbaar. In 2020 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

Er 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 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen op 1 oktober	230	219	220	220	220
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	1,40	1,50	1,50	1,50	1,50
Personeel primair proces	10,67	10,59	11,53	11,53	11,53
Ondersteunend personeel	1,76	3,11	2,72	2,72	2,72
Totale personele bezetting	13,83	15,20	15,75	15,75	15,75

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen / Totaal personeel	16,63	14,41	13,97	13,97	13,97
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	21,56	20,68	19,08	19,08	19,08

Toelichting op de kengetallen:

De school had de afgelopen jaren altijd 230 leerlingen. In 2020 is dit gedaald naar 219 leerlingen. Op basis van de bekende in- en uitstroom wordt voor de komende jaren uitgegaan van een leerlingenaantal van 220.

De formatieve inzet is in 2020 toegenomen. Voor 2021 wordt een verdere toename verwacht. Deze toename maakt dat er geen inleen van personeel meer is begroot. Alleen bij het ondersteunend personeel zal er sprake zijn van een lagere formatieve inzet. Dit is op 1 januari 2021 al gerealiseerd. De komende jaren zal de formatieve inzet gelijk blijven. Dit hangt samen met het gelijkblijvende aantal groepen.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Materiële vaste activa	381.445	417.024	435.174	392.534	356.243
Totaal vaste activa	381.445	417.024	435.174	392.534	356.243
Vorderingen	186.232	116.596	117.000	117.000	117.000
Liquide middelen	771.883	887.247	885.608	861.134	784.635
Totaal vlottende activa	958.115	1.003.843	1.002.608	978.134	901.635
Totaal activa	1.339.560	1.420.867	1.437.782	1.370.668	1.257.878

Passiva	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Algemene reserve	814.649	778.880	720.615	607.617	490.753
Bestemmingsreserves	238.330	234.325	230.320	226.315	222.310
Eigen vermogen	1.052.979	1.013.205	950.935	833.932	713.063
Voorzieningen	60.925	154.133	242.847	292.736	300.815
Langlopende schulden	17	-	-	-	-
Kortlopende schulden	225.639	253.529	244.000	244.000	244.000
Totaal passiva	1.339.560	1.420.867	1.437.782	1.370.668	1.257.878

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal in 2021 toenemen door de toevoegingen aan de onderhoudsvoorziening. Deze compenseert de daling van de omvang van de balans door het lagere eigen vermogen op 31 december 2021. In 2022 en 2023 zal de omvang van de balans dalen door de verwachte tekorten en de daling van de waarde van de materiële vaste activa. De financiële kengetallen blijven ruimschoots boven de signaleringswaarde van het ministerie.

De afgelopen twee jaar is veel geïnvesteerd in materiële vaste activa. In 2021 zal nog € 70.000 worden geïnvesteerd waarvan € 50.000 in speeltoestellen. In 2021 zal de waarde van de materiële vaste activa nog toenemen. In 2022 en 2023 zal weinig worden geïnvesteerd en zal de boekwaarde dalen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. In de meerjarenbalans is uitgegaan van gelijkblijvende vorderingen. Er is geen rekening gehouden met de waarschijnlijke afboeking van de vordering op het ministerie bij de vereenvoudiging van de bekostigingssystematiek.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Voor 2021 wordt ondanks het begrote tekort, maar een kleine daling van de liquide middelen verwacht. Dit wordt veroorzaakt door de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening. Deze heeft wel invloed op het resultaat, maar niet op de omvang van de liquide middelen. Deze toevoeging compenseert daarmee de daling van de liquide middelen die wordt veroorzaakt door het verwachte negatieve resultaat over 2021. In de jaren daarna zal de omvang van de liquide middelen

dalen door de begrote tekorten. De omvang zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. De afschrijvingslasten van de verbouwing zijn verrekend met de private reserve. Het gaat hierbij om € 4.000 per jaar. Het grootste deel van het begrote resultaat is verrekend met de algemene reserve.

Voor de komende jaren wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht. De school is in 2019 verhuisd naar een ander pand. De onderhoudskosten zullen alle jaren lager zijn dan de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening. In 2021 zal nauwelijks onderhoud worden uitgevoerd. Voor 2022 is € 47.000 aan onderhoud gepland. Dit betreft met name werkzaamheden aan de CV-installatie. Voor 2023 is € 89.000 aan onderhoud gepland. Het gaat dan om schilderwerk en de brandmeldinstallatie. Zowel de toevoegingen als het geplande onderhoud zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan.

Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. Daar wordt de omvang sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. In de toekomstbalans is de omvang van de kortlopende schulden gelijk gehouden aan het niveau van 31 december 2020. Er is alleen rekening gehouden met de besteding van de inhaalsubsidie in 2021.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen op 1 okt	230	219	220	220	220
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.291.140	1.351.385	1.354.469	1.323.163	1.319.177
Overige overheidsbijdragen	9.563	9.685	9.000	9.000	9.000
Overige baten	198.153	152.976	137.450	134.750	135.000
Totaal baten	1.498.856	1.514.046	1.500.919	1.466.913	1.463.177
Lasten					
Personeelslasten	1.079.658	1.190.368	1.163.361	1.175.298	1.191.777
Afschrijvingen	34.755	41.935	51.850	52.640	51.291
Huisvestingslasten	-58.934	171.518	173.228	171.228	171.228
Overige lasten	188.287	150.015	174.750	184.750	169.750
Totaal lasten	1.243.766	1.553.836	1.563.189	1.583.916	1.584.046
Saldo baten en lasten	255.090	-39.790	-62.270	-117.003	-120.869
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	197	16	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	197	16	-	-	-
Totaal resultaat	255.287	-39.774	-62.270	-117.003	-120.869

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

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

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zullen in 2021 hoger zijn dan in 2020. Het lagere leerlingenaantal op 1 oktober 2020 heeft pas vanaf augustus 2021 invloed op de bekostiging. De rijksbijdragen 2022 en 2023 zullen door dit lagere leerlingenaantal lager zijn dan in 2021. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen zoals deze in januari 2020 van kracht waren. Er is geen rekening gehouden met aanpassing van de normbedragen. Indien deze worden verhoogd, zal dit waarschijnlijk zijn ter dekking van een hogere loonkosten. Er is ook geen rekening gehouden met de invloed van de verwachte wijziging van de bekostigingssystematiek.

De begrote gemeentelijk subsidie bestaat uit de vergoeding voor de gymzaal. Deze zal de komende jaren naar verwachting gelijk blijven..

De overige baten zijn lager begroot dan de realisatie van 2020. Er is geen rekening gehouden met incidentele baten. Als deze worden ontvangen, dan zullen hier waarschijnlijk ook lasten tegenover staan. In de begroting is alleen rekening gehouden met de ontvangst van ouderbijdragen en verhuurbaten. De ouderbijdragen zijn lager begroot dan de realisatie van 2020 in verband met het lagere leerlingenaantal. Dat aantal had in 2020 maar vijf maanden invloed op de totale hoogte van de ouderbijdragen, in 2021 heeft het het hele jaar invloed..

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De hogere formatieve inzet maakt dat de loonkosten zullen stijgen. In de begroting is geen rekening gehouden met de inleen van personeel. Daarnaast zijn in 2020 twee eenmalige uitkeringen aan het personeel uitbetaald. Dit wordt voor 2021 niet verwacht. Hierdoor zullen de personele lasten in totaal in 2021 lager zijn dan in 2020. Door de periodieke salarisverhoging in augustus nemen de personele lasten in 2022 en 2023 toe.

De afschrijvingslasten zullen in 2021 stijgen door de investeringen in met name de speeltoestellen. Daarnaast wordt in 2021 het hele jaar afgeschreven over de investeringen van 2020. In 2020 werd hier maar een beperkt aantal maanden op afgeschreven. In de jaren daarna zullen de afschrijvingslasten ongeveer gelijk blijven. Er wordt weinig geïnvesteerd, maar er raakt ook weinig materiële vaste activa volledig afgeschreven.

De meeste huisvestingslasten zijn op ongeveer het niveau van 2020 begroot. Er wordt geen wijziging in de huisvestingslasten verwacht. Alleen voor 2021 is uitgegaan van hogere schoonmaaklasten in verband met de extra hygiënemaatregelen door de Corona-pandemie.

De overige materiële lasten zijn begroot op basis van de historische lasten en de beleidsvoornemens. De lasten in 2020 zijn niet altijd een goede referentie aangezien door de Coronapandemie niet alle activiteiten hebben kunnen plaatsvinden, met name de buitenschoolse activiteiten konden niet volgens planning plaatsvinden. In de begroting is voor 2021 en verder uitgegaan van het volledig kunnen plaatsvinden van de activiteiten. Voor 2022 is uitgegaan van de viering van het jubileum van de school.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de vereniging is primair een verantwoordelijkheid van 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 verlaging van de rijksbijdragen met € 27.000 kunnen betekenen. Dit wordt veroorzaakt door de gemiddelde gewogen leeftijd van de school, die hoger is dan het landelijk gemiddelde. Op 1 oktober 2018 was deze gemiddelde gewogen leeftijd nog lager dan het landelijk gemiddelde waardoor de nieuwe methodiek een positief effect zou hebben. 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. Een gevolg van de nieuwe bekostigingssystematiek is waarschijnlijk het moeten afboeken van de vordering op het ministerie. Deze vordering bedraagt op 31 december 2020 € 64.000.
- * 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 leek de kans hierop niet zo groot. Alleen op basis van het nieuwe meerjarenonderhoudsplan was een hogere dan verwachte toevoeging nodig. Hierdoor is de kans groot dat er wel een inhaal-dotatie nodig is. De komende jaren zal meer duidelijkheid komen over de onderhoudsvoorziening en het mogelijk activeren van groot onderhoud.

Normatief eigen vermogen

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

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2020 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 693.000. Het publieke eigen vermogen van de vereniging bedraagt € 779.000. Dit betekent dat er mogelijk sprake is van € 85.000 aan bovenmatig eigen vermogen.

Uit de meerjarenbegroting blijkt dat de vereniging van plan is de komende jaren een deel van het eigen vermogen in te zetten. Voor de komende drie jaar zijn negatieve resultaten begroot. Van het normatief eigen vermogen wordt € 51.000 veroorzaakt door de investering in het gebouw. Aangezien deze investering een eenmalige investering was en deze met private gelden is bekostigd, acht de vereniging het niet noodzakelijk publiek eigen vermogen aan te houden voor een vervangingsinvestering. De komende jaren zal daarom meer dan het bedrag van € 85.000 extra worden ingezet.

KENGETALLEN

Kengetallen	2020	2019	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	83%	83%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	4,1	4,2	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	-2,6%	17,0%	risico indien lager dan - 10%
Kapitalisatiefactor	88%	84%	geen waarde vastgesteld
Weerstandvermogen	67%	70%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	11%	-5%	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 4,1 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De vereniging heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 887.000 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 107.000 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 244.000. De liquiditeitspositie van de vereniging is hierdoor zeer 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 € 1.514.000, een negatief resultaat behaald van € 40.000. Dit houdt in dat naast de ontvangen baten 2,6% extra is ingezet. De rentabiliteit is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van - 10%. Dit betreft de signaleringswaarde voor één jaar. De signaleringswaarde voor drie jaar is 0%.

Kapitalisatiefactor

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

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

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

Weerstandsvermogen

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

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

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en 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 hoger dan de signaleringswaarde hetgeen aangeeft dat het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten relatief hoog is. Dit komt onder andere door de hoge toevoeging aan de onderhoudsvoorziening en door de afschrijvingslasten op de verbouwing. De laatste lasten behoren tot de private exploitatie.

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 2020 zijn geen afwijkingen van deze code gesignaleerd.

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 2020 was voor De CSV maar natuurlijk geldt dat voor heel Nederland een heel bijzonder jaar. Nooit eerder heeft een externe gebeurtenis – in dit geval de coronapandemie – zoveel impact gehad op het reilen en zeilen op De CSV en ook op het moment van het optekenen van dit verslag (maart 2021) zijn de gevolgen van deze pandemie nog steeds erg groot.

Vanaf half maart ging Nederland in de 'intelligente' lockdown en werden alle scholen gesloten. Feitelijk heeft vanaf dat moment heel veel in het teken gestaan van of is tenminste sterk beïnvloed door de coronacrisis. Ook nadat vanaf 11 mei in dat jaar de scholen weer open mochten is nooit meer sprake geweest van 'normaal'. Iedere dag moest op vele manieren rekening worden gehouden met de risico's van besmetting e.v. hetgeen invloed had op vrijwel alles.

Het bestuur prijst zich gelukkig hoe directie en staf in deze periode zich hebben ingezet en probeerden alles in het werk te stellen om de leerlingen maximaal te ondersteunen. Het laat zich raden dat hierdoor ook voor het (toezichthoudende) bestuur dit een heel ander jaar is geworden. Wij hebben nog verschillende bestuursvergaderingen fysiek gehouden (op grote afstand van elkaar in de grote ruimte op de begane grond), maar zijn gezien de situatie gaandeweg over gegaan op Teams-vergaderingen. In totaal hebben wij acht?? bestuursvergaderingen gehouden en hebben wij ook twee Algemene Ledenvergaderingen uiteindelijk digitaal uitgevoerd. Conform afspraak heeft de algemene ledenvergadering (ALV) het bestuur decharge verleend over het gevoerde beleid van het voorgaande jaar. Verder hebben er bijeenkomsten plaatsgevonden tussen de directie en de voorzitter en overleggen tussen de directie en andere bestuursleden (o.a. onderwijs).

Voor zover mogelijk (tegen de achtergrond van de coronacrisis) hebben wij ook dit jaar een aantal van de reguliere toezichtstaken kunnen vervullen en zijn de vaste onderwerpen in verschillende vergaderingen besproken. Uiteraard heeft de pandemie invloed gehad op de voortgang en daarmee soms enige vertraging van verschillende ontwikkelingen. Het (toezichthoudende) bestuur heeft in 2020 de taken en bevoegdheden uitgevoerd zoals hierboven beschreven en heeft geen onrechtmatigheden geconstateerd.

JAAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	417.024		381.445	
	<i>Totaal vaste activa</i>		417.024		381.445
1.2	Viottende activa				
1.2.2	Vorderingen	116.596		186.232	
1.2.4	Liquide middelen	887.247		771.883	
	<i>Totaal viottende activa</i>		1.003.843		958.115
	TOTAAL ACTIVA		1.420.867		1.339.560
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.013.205		1.052.979	
2.2	Voorzieningen	154.133		60.925	
2.3	Langlopende schulden	-		17	
2.4	Kortlopende schulden	253.529		225.639	
	TOTAAL PASSIVA		1.420.867		1.339.560

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.351.385		1.291.918		1.291.140	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	9.685		9.000		9.563	
3.5	Overige baten	152.976		144.000		198.153	
	<i>Totaal baten</i>		<i>1.514.046</i>		<i>1.444.918</i>		<i>1.498.856</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	1.190.368		1.137.193		1.079.658	
4.2	Afschrijvingen	41.935		35.591		34.755	
4.3	Huisvestingslasten	171.518		131.500		-58.934	
4.4	Overige lasten	150.015		179.300		188.287	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>1.553.836</i>		<i>1.483.584</i>		<i>1.243.766</i>
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		<i>-39.790</i>		<i>-38.666</i>		<i>255.090</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	16		-		197	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>16</i>		<i>-</i>		<i>197</i>
	Totaal resultaat *		-39.774		-38.666		255.287

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2020
En vergelijkende cijfers 2019

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		-39.790		255.090
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	41.935		34.755	
- Mutaties voorzieningen	93.208		-124.104	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		135.143		-89.349
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	69.614		-112.805	
- Kortlopende schulden	27.890		22.492	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		97.504		-90.313
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		192.857		75.428
Ontvangen interest		38		241
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		192.895		75.669
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-77.514		-331.348	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		17.844	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-77.514		-313.504
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-17		-199	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-17		-199
Mutatie liquide middelen		<u>115.364</u>		<u>-238.034</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	771.883		1.009.917	
Mutatie boekjaar liquide middelen	115.364		-238.034	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>887.247</u>		<u>771.883</u>

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%	500
Installaties	180	6,67%	500
Kantoormeubilair/inventaris	120	10%	500
Huishoudelijke apparatuur	60	20%	500
Docenten/leerlingensets	180	7%	500
Schoolborden	240	5%	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

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

Vlottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en bestemmingsreserves.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Algemene reserve privaat	dekking kosten verbouwing	bestemd voor afschrijvingslasten van de verbouwing	234.325

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

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

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,80%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 1,20% is.

Voorziening jubilea

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 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Kredietrisico

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	80.107	301.059	64.962	446.128
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	1.669	42.574	20.440	64.683
Materiële vaste activa per 01-01-2020	78.438	258.485	44.522	381.445
Verloop gedurende 2020				
Investerings	-	66.817	10.697	77.514
Afschrijvingen	4.005	29.498	8.432	41.935
Mutatie gedurende 2020	-4.005	37.319	2.265	35.579
Stand per 31-12-2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	80.107	367.876	75.659	523.642
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	5.674	72.072	28.872	106.618
Materiële vaste activa per 31-12-2020	74.433	295.804	46.787	417.024

Gebouwen

Er is geen sprake van volledige doordecentralisatie. De gebouwen zijn eigendom van de gemeente behoudens het deel dat de instelling met eigen private middelen heeft gefinancierd.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	64.304		56.830	
1.2.2.3 Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	-		53.000	
1.2.2.7 Ouderbijdragen	20.683		52.175	
1.2.2.10 Overige vorderingen	27.846		21.840	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		112.833		183.845
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	3.763		2.365	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	-		22	
<i>Overlopende activa</i>		3.763		2.387
Totaal Vorderingen		116.596		186.232

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

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	245		98	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	887.002		771.785	
Totaal liquide middelen		887.247		771.883

Tegoeden op bankrekeningen

Deze liquide middelen staan ter vrij beschikking van de Vereniging.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01- 2019	Resultaat 2019	Stand per 31-12- 2019	Stand per 01-01- 2020	Resultaat 2020	Stand per 31-12- 2020
	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen						
2.1.1.1 Algemene reserve	554.857	259.792	814.649	814.649	-35.769	778.880
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	2.835	-2.835	-	-	-	-
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	240.000	-1.670	238.330	238.330	-4.005	234.325
Totaal Eigen vermogen	797.692	255.287	1.052.979	1.052.979	-39.774	1.013.205

De toelichting over de beperkte doelstelling van de reserve is vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01- 2019	Resultaat 2019	Stand per 31-12- 2019	Stand per 01-01- 2020	Resultaat 2020	Stand per 31-12- 2020
	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.9 Reserve projecten overige	1.503	-1.503	-	-	-	-
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	1.332	-1.332	-	-	-	-
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	2.835	-2.835	-	-	-	-

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01- 2019	Resultaat 2019	Stand per 31-12- 2019	Stand per 01-01- 2020	Resultaat 2020	Stand per 31-12- 2020
	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	240.000	-1.670	238.330	238.330	-4.005	234.325
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	240.000	-1.670	238.330	238.330	-4.005	234.325

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01- 2020	Dotatie 2020	Onttrek- king 2020	Stand per 31-12- 2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Voorziening jubilea	20.457	4.109	-	24.566	9.958	5.202	9.406
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	40.468	96.809	7.710	129.567	8.414	121.153	-
Totaal Voorzieningen	60.925	100.918	7.710	154.133	18.372	126.355	9.406

2.3 Langlopende schulden

	Stand per 01-01- 2020	Aangege- ne lening in 2020	Aflossing in 2020	Stand per 31-12- 2020	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
	€	€	€	€	€	€	
2.3.7 Overige langlopende schulden	17	-	17	-	-	-	0,000%
Totaal Langlopende schulden	17	-	17	-	-	-	

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.4.8 Crediteuren		56.084	37.865
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		48.750	43.203
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen		14.365	12.592
2.4.12 Kortlopende overige schulden		6.442	11.152
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<i>125.641</i>	<i>104.812</i>
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW		9.818	-
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen		85.858	91.575
2.4.17 Vakantiegeld		32.212	29.252
<i>Overlopende passiva</i>		<i>127.888</i>	<i>120.827</i>
Totaal Kortlopende schulden		253.529	225.639

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijvende rechten worden hieronder toegelicht:

Vlg Nr. Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndh	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1 Brood & Spelen Kinderopvang	1-9-2020 31-8-2021	12	3.000	12.000	24.000	-	-	24.000

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht:

Vlg Nr. Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndh	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	531	6.367	6.367	14.856	-	21.223

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.255.496		1.204.295		1.205.877	
	Totaal Rijksbijdrage	<u>1.255.496</u>		<u>1.204.295</u>		<u>1.205.877</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	51.928		45.303		46.841	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>51.928</u>		<u>45.303</u>		<u>46.841</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		43.961		42.320		38.422
	Totaal Rijksbijdragen	<u><u>1.351.385</u></u>		<u><u>1.291.918</u></u>		<u><u>1.291.140</u></u>	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	9.685		9.000		9.563	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>9.685</u>		<u>9.000</u>		<u>9.563</u>	
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u><u>9.685</u></u>		<u><u>9.000</u></u>		<u><u>9.563</u></u>	
3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	34.472		24.000		29.407	
3.5.5	Ouderbijdragen	105.692		120.000		138.569	
3.5.10	Overige	12.812		-		30.177	
	Totaal overige baten	<u><u>152.976</u></u>		<u><u>144.000</u></u>		<u><u>198.153</u></u>	

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	821.441		1.032.193		707.198	
4.1.1.2 Sociale lasten	115.682		-		101.199	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	29.768		-		25.764	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	39.672		-		40.872	
4.1.1.5 Pensioenpremies	120.181		-		111.923	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.126.744		1.032.193		986.956
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	4.109		3.500		3.709	
4.1.2.3 Overige*	94.318		101.500		106.439	
Totaal overige personele lasten		98.427		105.000		110.148
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds	34.803		-		3.932	
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	-		-		13.514	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		34.803		-		17.446
Totaal personele lasten		1.190.368		1.137.193		1.079.658
<u>Overige*</u>						
Kosten uitbesteding derden	78.642		64.000		53.771	
Nascholing	11.507		25.000		35.395	
Kosten BGZ en Arbozorg	193		9.000		11.450	
Overige	3.976		3.500		5.823	
Totaal overige		94.318		101.500		106.439

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 23 in 2020 (2019: 21). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	16	16
Ondersteunend personeel	5	3
Totaal gemiddeld aantal werknemers	23	21

4.2 Afschrijvingen

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	41.935		35.591		34.755	
Totaal afschrijvingen		41.935		35.591		34.755

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	10.173		9.000		8.417	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	10.800		20.000		737	
4.3.4	Energie en water	7.455		21.800		17.116	
4.3.5	Schoonmaakkosten	40.756		37.500		35.023	
4.3.6	Belastingen en heffingen	-45		1.200		972	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	96.809		39.000		-125.530	
4.3.8	Overige	5.570		3.000		4.331	
	Totaal huisvestingslasten		171.518		131.500		-58.934

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	33.615		51.050		48.584	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	7.014		5.100		3.213	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	46.967		47.100		43.833	
4.4.5	Overige*	62.419		76.050		92.657	
	Totaal overige lasten		150.015		179.300		188.287

<u>Overige*</u>							
	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	21.682		43.000		39.078	
	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	9.370		10.000		9.533	
	Ambulante begeleiding	6.832		2.000		3.156	
	Abonnementen lectuur/tijdschriften	6.748		4.000		4.046	
	Contributies	4.962		5.000		4.765	
	Boekverlies vaste activa	-		-		17.844	
	Overige	12.825		12.050		14.235	
	Totaal overige lasten		62.419		76.050		92.657

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening		3.049		3.000		2.915
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3 Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten		-		-		-
		<u>3.049</u>		<u>3.000</u>		<u>2.915</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		16		-		197
Totaal financiële baten		<u>16</u>		<u>-</u>		<u>197</u>

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-35.769
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-4.005	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		-4.005
	Totaal resultaat		-39.774

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code	Deelnamepercentage
			activiteiten	
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs aan den IJssel	Stichting	Capelle a/d IJssel	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 2	IOP2-85048-PO	16-10-2020		x

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1a. Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functie vervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functie vervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	J. van der Heide	A.J. van Horssen
Functiegegevens (2020)		
Functie(s)	Directeur	Directeur
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	0,558
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging (2020)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	82.580	38.217
Beloningen betaalbaar op termijn	13.448	6.404
Subtotaal bezoldiging	96.028	44.621
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	96.028	44.621
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	119.000	66.402
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.
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 (2019)		
Functie(s)	Directeur	Directeur
Aanvang functie	01-01	01-08
Afloop functie	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	0,500
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	73.883	12.473
Beloningen betaalbaar op termijn	12.827	2.022
Subtotaal bezoldiging	86.710	14.495
Bezoldiging	86.710	14.495
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	115.000	24.103

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

Naam	Functie
M.J. van Duin	Voorzitter
N.N. Janssen	Secretaris
J. Frieser	Penningmeester
M. van der Schoor	Lid
E.J. Vijlbrief- de Stigter	Lid
M.L.M. van Linden (per 13-10-2020 afgetreden)	Lid

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

3. Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

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

Adres: Duikerlaan 402, 2903AC 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	Reden niet ondertekend /	
			Ondertekend	Ondertekening
M.J. van Duin	Capelle a/d IJssel			
N.N. Janssen	Capelle a/d IJssel			
J. Frieser	Capelle a/d IJssel			
M. van der Schoor	Capelle a/d IJssel			
E.J. Vijlbrief- de Stigter	Capelle a/d IJssel			
M.L.M. van Linden (per 13-10-2020 afgetreden)	Capelle a/d IJssel			

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 meerdere pagina's)

BIJLAGEN

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 PER KOSTENPLAATS

Kpl Capelse Schoolvereniging/01

		2020		2019	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.351.385		1.291.140	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	9.685		9.563	
3.5	Overige baten	152.976		198.153	
	<i>Totaal baten</i>		<i>1.514.046</i>		<i>1.498.856</i>
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.190.368		1.079.658	
4.2	Afschrijvingen	37.930		33.086	
4.3	Huisvestingslasten	171.518		-58.934	
4.4	Overige lasten	150.015		188.286	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>1.549.831</i>		<i>1.242.096</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>-35.785</i>		<i>256.760</i>
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	16		197	
	<i>Financiële baten en lasten</i>		<i>16</i>		<i>197</i>
	Totaal resultaat *		-35.769		256.957

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 PER KOSTENPLAATS

Kpl Bestuur/99

	2020		2019	
	€	€	€	€
4 Lasten				
4.2 Afschrijvingen		4.005		1.669
4.4 Overige lasten		-		1
		<u> </u>		<u> </u>
<i>Totaal lasten</i>		4.005		1.670
		<u> </u>		<u> </u>
Totaal resultaat *		<u><u>-4.005</u></u>		<u><u>-1.670</u></u>

* (- is negatief)