

# JAARVERSLAG

2020

Vereniging een School met de Bijbel  
te Amerongen

**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

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

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

## **INHOUDSOPGAVE**

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

Bestuursverslag	1
Kengetallen	38

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen	39
B2 Balans per 31 december 2020	44
B3 Staat van baten en lasten 2020	46
B4 Kasstroomoverzicht 2020	47
B5 Toelichting behorende tot de balans	48
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	54
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	64
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	65
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	66
B13 Ondertekening Jaarverslag	67

### **C OVERIGE GEGEVENS**

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68
--	----

# JAARVERSLAG 2020

Vereniging 'een School met de Bijbel' - Amerongen

*Versie 17 mei 2021*



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

## Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2020 van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' te Amerongen. In dit jaarverslag maken we de balans op over het afgelopen kalenderjaar. Naar de overheid, de leden van onze vereniging en andere stakeholders leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid.

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

Het jaarverslag bevat ook het rapport inzake de jaarrekening over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020. Het rapport bestaat uit een balans per 31 december 2020 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

Namens het bestuur,

Gerbert Boor  
directeur-bestuurder

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

Postbus 9  
3958 ZT Amerongen  
Bestuursnummer: 23674

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

Gasthuisstraat 7  
Postbus 9  
3958 ZT Amerongen  
Brinnummer: 08US

### **CBS De Regenboog**

Pr. Beatrixlaan 34  
Postbus 9  
3958 ZT Amerongen  
Brinnummer: 09SX

## Inhoud

### **Deel 1:**

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

#### **2. Bestuursverslag**

#### **3. Beleidsterreinen**

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

#### **4. Financiën & Beheer**

#### **5. Continuïteitsparagraaf**

### **Deel 2:**

#### **Jaarrekening 2020**

## 1. Profiel van de organisatie

### 1.1 Algemeen

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

### 1.2 Missie en visie

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

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

#### *Slogan*

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

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

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

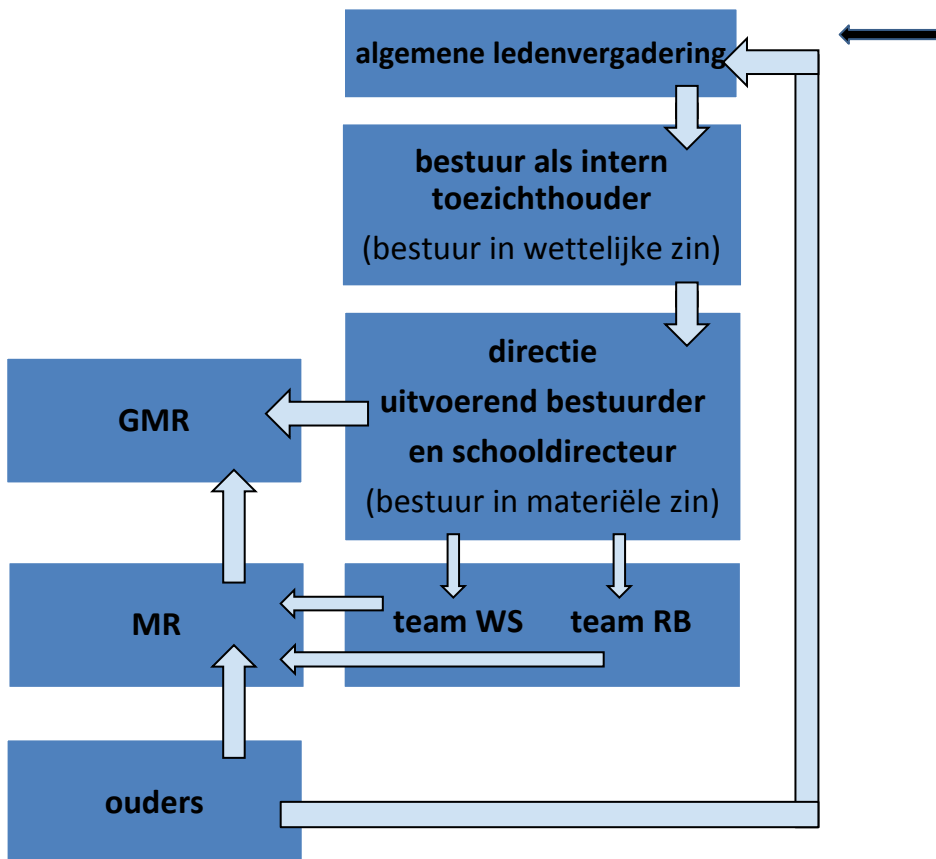
#### *Kernwaarden*

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

- uniciteit, dienstbaarheid, integriteit, welbevinden, kansrijk, verantwoordelijkheid.

### 1.3 Organisatiemodel

In het volgende schema geven we onze organisatie weer:



### 1.4 Samenwerking

Om in regionaal verband samenwerking tussen scholen te bevorderen is de vereniging sinds 1 augustus 1999 aangesloten bij de Federatie Utrechtse Heuvelrug. De federatie is in de loop der jaren geslonken en bestaat sinds 1 januari 2014 nog uit twee besturen met in totaal vier scholen. De federatie wordt gevormd door Amerongen (Vereniging 'Een school met de Bijbel') en Rhenen (Vereniging 'Protestants Christelijk Onderwijs'). De federatie heeft als werktitel Federatie S-O-M (Samen-Onderwijs-Maken) en houdt zich o.a. bezig met onderwijs en personeelsbeleid, intervisie, contracten en financieel beleid. De directie van Amerongen had tot 2017 een coördinerende rol binnen de federatie. De werkzaamheden en aandachtsgebieden worden sindsdien over de directeur-bestuurders van Amerongen en Rhenen gelijkmatig verdeeld. In 2018 en 2019 is een bestuurlijke fusie voorbereid door de uitvoerende bestuurders/directeuren in samenwerking met de toezichthoudende besturen van beide verenigingen. Voor de fusie is vanaf de tweede helft van 2019 instemming gezocht van alle belanghebbenden. De fusie is begin 2020 afgewezen, omdat de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad van Rhenen niet overtuigd kon worden van de voordelen van de beoogde fusie en de kaders die hiervoor waren opgesteld.

In september 2020 hebben beide toezichthoudende besturen samen met de uitvoerend bestuurders/directeuren van gedachten gewisseld over de toekomst van federatie S-O-M. Alle betrokkenen zijn het erover eens dat de bestaande samenwerking binnen S-O-M heel waardevol is. Beide verenigingen zullen zich dan ook blijven verbinden binnen de federatie S-O-M. De schooldirecteuren zullen blijven samenwerken zoals zij dit nu doen en de samenwerking verdiepen daar waar de kansen liggen. De besturen van beide verenigingen zien nog steeds belangrijke voordelen van een hechtere samenwerking in de vorm van een bestuurlijke fusie. Dit leidt tot minder vrijblijvendheid en een betere borging van de continuïteit van het onderwijs zoals het op onze scholen wordt gegeven. We sluiten daarom een nieuw fusietraject niet uit, maar de beslissing om hiermee te starten verwachten we niet op korte termijn.

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

Er is een samenwerking met de plaatselijke peuterspeelzaal 't Kwetternest. Sinds 1 augustus 2012 huurt de peuterspeelzaal twee ruimten in De Regenboog. De samenwerking komt het meeste tot uitdrukking in het netwerk Het Jonge kind. De werkgroep wordt gevormd door een afvaardigingen van beide scholen, de peuterspeelzaal, de plaatselijke kinderopvangorganisaties en de openbare school. Het doel is afstemming ten aanzien van voorschoolse en schoolse educatie.

Plaatselijk is er samenwerking met diverse lokale overheden en andere instellingen.

### **1.5 Strategisch beleid**

In het bestuurlijk toetsingskader (BTK) en in het schoolplan zijn voor de periode van 2020-2023 de strategische lijnen en streefbeelden verwoord. In het jaarverslag worden enkele strategische hoofdlijnen in cursieve tekst weergegeven.



## 2. Bestuursverslag

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

### 2.1 Wettelijke basis

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

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

### 2.2 Bestuursvorm

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

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

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

### 2.3 Inhoud en functie van het bestuurlijk toetsingskader

Het bestuurlijk toetsingskader (BTK) is een belangrijk document voor de bestuursleden om te gebruiken bij hun toezichthoudende taak. In dit toetsingskader zijn de richtinggevende uitspraken vastgelegd voor de planperiode 2020-2023\*) waarin het bestuur aangeeft waar zij aan hecht. Er is per richtinggevende uitspraak vastgelegd welke managementrapportages er nodig zijn en wanneer er gerapporteerd moet worden, zodat het bestuur toezicht kan houden op het in uitvoering genomen beleid.

Het bestuurlijk toetsingskader bevat richtinggevende uitspraken op de beleidsterreinen:

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

*\*) In de eerste helft van 2020 is het BTK vernieuwd en het vernieuwde BTK is per 1 augustus 2020 in werking getreden.*

## 2.4 Toezichthoudende bestuursleden

In het volgende overzicht staan de toezichthoudende bestuursleden per 31 december 2019 weergegeven.

Naam en woonplaats	Functie in bestuur / beroep	Portefeuille	(Her)benoeming
Mevrouw Feike Elmendorp, Amerongen	Voorzitter / Locatiemanager	Communicatie & kwaliteit	Aangetreden 11-6-2019
De heer Jack Bos, Amerongen	Penningmeester (vice-voorzitter) Lid Stichting Steunfonds / Senior Business Consultant	Financiën & Beheer Tijdelijke i.v.m. vacature: <i>Huisvesting &amp; Materieel</i>	Aangetreden 19-6-2017 2e termijn per 7-6-2021
De heer Martin Schornagel, Amerongen	Secretaris / Projectleider	Personeel & Organisatie	Aangetreden 11-6-2019
De heer Luc Janssens, Amerongen	Algemeen lid / Zelfstandig ondernemer	Onderwijs & Identiteit Tijdelijke i.v.m. vacature: <i>Maatschappelijk draagvlak</i>	Aangetreden 11-6-2019
Vacature	Algemeen lid	Huisvesting & Materieel Maatschappelijk draagvlak	-

In 2020 zijn er geen toezichthoudende bestuursleden afgetreden.

## 2.5 Bestuursvergaderingen, toezicht

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

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

- Corona. Corona heeft een behoorlijk beslag gelegd op de agenda van het bestuur en management. De schoolsluiting, het onderwijs-op-afstand, het 50-50 onderwijs, de noodopvang, de protocollen, e.d. vroegen voortdurend aandacht en tijd.
- Schoolontwikkeling. Er is naar gestreefd om, ondanks de beperkingen door corona, zoveel mogelijk geplande werkzaamheden door te laten gaan en af te ronden. Dit betrof zowel de bestuurlijke taken als de schoolontwikkeling (planning volgens de kwaliteitskalender van het schoolplan).
- De federatie. De samenwerking met het bestuur Rhenen (Federatie S-O-M) was een belangrijk item. Beide schoolverenigingen hebben de intentie uitgesproken hun scholen onder te brengen in één gezamenlijke rechtspersoon ('besturenfusie'). De fusie is begin 2020 afgewezen. In september 2020 hebben beide toezichthoudende besturen samen met de uitvoerend bestuurders/directeuren van gedachten gewisseld over de toekomst van federatie S-O-M. Alle betrokkenen zijn het erover eens dat

de bestaande samenwerking binnen S-O-M heel waardevol is. Beide verenigingen zullen zich dan ook blijven verbinden binnen de federatie S-O-M.

- Bestuurlijk Toezichtskader (BTK). Door vertraging in de besluitvorming t.a.v. de besturenfusie is het BTK niet in 2019 maar in 2020 opnieuw ontworpen en vastgesteld.
- Personeelstekort. De krapte op de arbeidsmarkt blijft een voortdurende zorg. Inzet van leerkrachten zonder ervaring, inzet van detacheringpersoneel en wisselingen van leerkrachten zetten de kwaliteit van onderwijs en de financiën onder druk.
- Eigenrisicodrager (ERD). In 2020 is onderzocht of dit voor het bestuur voordeliger is. Er is gekozen voor ERD met de 6-weken-variant bij het Vervangingsfonds. Dit is per 1 januari 2021 ingegaan.
- Ontwikkeling Strategisch beleidsplan. Subsidie aangevraagd bij de PO-raad; scholing is gestart en wordt voor juni 2020 gerealiseerd.
- Audit. Opzetten van een systeem van auditeren: in januari 2020 is er een werkgroep (bestaande uit een bestuurder, schoolcoördinator, intern begeleider en een leerkracht,) gestart om voor de scholen een auditsysteem te ontwerpen. Dit gaat onder begeleiding van een expert (extern deskundige) en in samenwerking met de scholen binnen de federatie.
- Kwaliteitsontwikkeling. Door middel van de leerKRACHT-aanpak willen we een actieve deelname en betrokkenheid van alle medewerkers aan de schoolontwikkeling. De Wilhelminaschool is in september 2020 gestart met het derde jaar. De Regenboog is in september 2020 gestart met het eerste(scholings)jaar. Beide teams werken zo aan *elke dag samen een beetje beter*.

## 2.6 Jaarrekening

Het bestuur heeft tijdens een algemene bestuursvergadering het jaarverslag en de jaarrekening goedgekeurd en constateerde dat er wordt voldaan aan de eisen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Dit is bekrachtigd in de algemene ledenvergadering van 7 juni 2021. De jaarrekening wordt door DRV Accountants & Adviseurs gecontroleerd en van een controleverklaring voorzien. Het jaarverslag en de jaarrekening wordt op de website van de scholen gepubliceerd.

## 2.7 Code voor Goed Bestuur

De Vereniging 'Een school met de Bijbel' hanteert de Code voor Goed Bestuur voor het Primair Onderwijs als leidraad voor het bestuurlijk handelen binnen de organisatie. Het bestuur hanteerde in 2020 de versie van 1 augustus 2017. De uitgangspunten voor goed bestuur die in de code zijn vermeld worden breed in de organisatie nageleefd. Conform de afspraken in de code wordt het in het jaarverslag vermeld indien hiervan wordt afgeweken. Alle punten uit de code worden door de vereniging overgenomen. Tijdens een bestuursvergadering is de toolkit 'Goed onderwijs, goed bestuur' vastgesteld. Deze toolkit bevat, naast de Code voor Goed bestuur, het ITK, BTK, profielschets intern toezichthouders, overzicht portefeuillehouders, managementstatuut, jaarkalender en de statuten van de vereniging. Per 1 januari 2021 is er een herziene versie van de Code Goed Bestuur. In het eerste kwartaal van 2021 is deze uitgebreid besproken in het bestuur. Er wordt een plan van aanpak opgesteld om de reflectie en dialoog over bestuurlijke principes en waarden verder vorm te geven.

## 2.8 Vacatiegeldregeling

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

## **2.9 Horizontale verantwoording**

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

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

## **2.10 Ten slotte**

Het toezichthoudend bestuur constateert dat de medewerkers van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' zich adequaat inzetten om kwalitatief goed onderwijs te bieden aan de leerlingen. We zien het niet alleen als onze taak, maar vooral als onze plicht de organisatie met raad terzijde te staan. Dit doen we in alle onafhankelijkheid en met het doel de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen.

We willen graag expliciet de directeur-bestuurder en de medewerkers bedanken voor hun loyale bijdrage en grote inzet in het afgelopen jaar. Het jaar 2020 gaat de boeken in als een bijzonder jaar. Door de pandemie werd er een groot beroep gedaan op het management en het personeel qua tijdsinvestering en flexibiliteit. Het vroeg ook om vooruit te kijken en grensverleggend te denken en te werken. Het onderwijs-op-afstand is in korte tijd opgezet en uitgegroeid tot een vorm die er voor gezorgd heeft dat het onderwijs zoveel waar mogelijk door kon gaan. Daarbij erkennen we ook de belangrijke rol en inzet van ouders die hun kinderen een tijd lang ondersteund hebben bij het thuisonderwijs op afstand. En daarbij moeten de kinderen ook genoemd worden: hun betrokkenheid, hun flexibiliteit, hun zelfstandigheid en hun doorzettingsvermogen. Ondanks dat de pandemie nog niet voorbij is, hebben we als toezichthoudend bestuur het vertrouwen dat ook in 2021 de slogan van de vereniging gestalte krijgt: 'Een kansrijke toekomst, met oog voor kind en kwaliteit!'

## 3. Beleidsterreinen

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

### 3a. Onderwijs & Identiteit

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

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

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

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

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

#### Onderwijsopbrengsten

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

Normaliter vermelden we hier de resultaten van de eindtoets. Echter door de schoolsluiting is er landelijk geen eindtoets in 2020 afgenomen. Hierdoor is het niet mogelijk om de eindscores te melden.

In schooljaar 2019-2020 is er aandacht geweest voor het nieuwe inspectiekader en de referentieniveaus\*). We hebben met name gekeken naar de groepen 6 t/m 8 en welke leerlingen 1F of 2F/1S gaan behalen. Voor de eindtoets is een ambitieniveau en een streefniveau geformuleerd. Deze zijn geschreven op basis van de ondergrens die de inspectie stelt aan de school. Voor 2020-2021 is het percentage van de leerlingen die dit naar alle waarschijnlijkheid behaalt weergegeven in onderstaande tabel.

	Wilhelminaschool	De Regenboog
<b>signaalwaarde 1F</b>	85%	85%
<b>ambitieniveau 1F</b>	92%	97%
<b>signaalwaarde 2F/1S</b>	56,6%	50%
<b>ambitieniveau 2F/1S</b>	74%	55%

\*) Per maart 2020 kijkt de inspectie op een nieuwe manier of de leerlingen genoeg geleerd hebben. Dit doen ze door te kijken welke referentieniveaus de leerlingen beheersen voor lezen, taalverzorging en rekenen. Daarbij gebruiken ze een nieuwe maat om rekening te houden met de leerlingenpopulatie van een school: de schoolweging. Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) berekent de schoolweging van een school op basis van het opleidingsniveau van de ouders, het gemiddeld opleidingsniveau van alle moeders op school, het land van herkomst van de ouders, de verblijfsduur van de moeder in Nederland, of ouders in de schuldsanering zitten.

### **Passend onderwijs**

Het bestuur hecht er waarde aan dat het onderwijs aansluit bij de mogelijkheden van ieder individueel kind door het bieden van passend onderwijs. Op beide scholen wordt gewerkt volgens het principe handelingsgericht werken (HGW). Voor de meer- en hoogbegaafden is er een breed aanbod. Voor deze leerlingen zijn er acties ondernomen zoals beschreven in ons zorgplan.

De scholen hebben in 2020 het ondersteuningsprofiel opnieuw opgesteld, passend bij hun mogelijkheden. Het verwijzingspercentage naar scholen voor speciaal (basis) onderwijs is in 2020 toegenomen naar 1,8% (was 0,1% in 2019). Jaarlijks fluctueert de uitstroom. Het percentage 1,8 is onder het gemiddelde van het Samenwerkingsverband ZOUT (2%).

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

### **Kiezen voor kwaliteit**

De Regenboog neemt deel aan de tweede subsidieperiode van het vernieuwingstraject Kiezen voor kwaliteit. De kennis en ervaring vanuit het project wordt door het team, onder begeleiding van de ICC-er (Interne Coördinator Cultuur) verder geïmplementeerd. 2020 was het laatste jaar en de begeleiding is inmiddels afgesloten.

### **Muziek Impuls**

In schooljaar 2017-2018 hebben beide scholen een subsidieaanvraag ingediend in het kader Muziek Impuls. Deze is in oktober 2017 goedgekeurd en de financiën zijn toen ontvangen. Beide teams zijn samen begin 2018 een traject gestart om een nieuwe muziekmethode te kiezen. In augustus 2018 is deze ingevoerd en zijn we definitief begonnen met de uitvoering van het plan Muziek Impuls, samen met de plaatselijke muziekvereniging 'Ons Genoegen' en een muziekdocent. Schooljaar 2020-2021 is het derde jaar van de impuls. Leerkrachten ontvangen scholing, volgen voorbeeldlessen en krijgen feedback van een muziekdocent op hun eigen lessen. Ook zijn er nieuwe materialen voor muziek aangeschaft.

### **Sociale veiligheid**

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

Volgens de signaalkalender is in mei 2020 en november 2020 de vragenlijst c.q de monitor in het kader van sociale veiligheid afgenomen. Beide scholen werken met de methode KiVa. KiVa is een preventief, schoolbreed programma gericht op het versterken van de sociale veiligheid en het tegengaan van pesten. De daarbij behorende KiVa-monitor geeft een positief beeld. De conclusie is dat we de sociale veiligheid op beide scholen als goed kunnen kwalificeren. De uitslagen worden jaarlijks door KiVa doorgezet naar de Inspectie van Onderwijs.

## Klachtenregeling

In 2020 is er een nieuwe vertrouwenspersoon aangesteld, te weten mevrouw José van Leeuwen. De vertrouwenspersoon en de contactpersonen hebben deelgenomen aan de intervisiebijeenkomsten van het netwerk Contact- en Vertrouwenspersonen van de federatie. In 2020 is bij het bestuur geen officiële klacht binnengekomen en is er dus geen gebruik gemaakt van de Landelijke Klachtencommissie.

## Identiteit

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

Op de Wilhelminaschool wordt er gewerkt met de methode 'Trefwoord'. Veel aandacht gaat uit naar het gezamenlijk vieren. Elke week wordt op maandagochtend geopend met een godsdienstige viering. Dit vindt gezamenlijk plaats: de groepen 1 t/m 3 en 4 t/m 8. De kinderen van groep 1 t/m 4 lopen de Palmpasenoftocht, met medewerking van de kinderen van groep 5 t/m 8. Tijdens de Goede Week wordt er elke dag een gezamenlijke viering gehouden. Deze week wordt dan afgesloten met een paasviering. Tijdens de adventsperiode wordt er wekelijks op maandag met de groepen 1 t/m 3 en met de groep 4 t/m 8 een adventsviering gehouden. In deze periode maken de kinderen, groepsdoorbrekend, een kerststukje voor de oudere mensen in het dorp. Deze periode sluiten we af met een kerstviering voor en door alle kinderen en hun ouders in de Ark. Helaas zijn vele activiteiten dit jaar door corona niet of anders uitgevoerd. De paasviering en de kerstviering waren digitaal (de kinderen zaten thuis). Vele gezamenlijke activiteiten werden in de klas gevierd en niet met de gehele school.

Op De Regenboog wordt gewerkt met de methode 'Kind op Maandag'. Dagelijks wordt deze methode gebruikt. Naast de methode is er aandacht voor de christelijke vieringen. Er zijn adventsvieringen en een kerstviering. Tijdens de Palmpasenoftocht lopen de groepen 1-4 daadwerkelijk de optocht, de groepen 5-6 maken een paastak en de groepen 7-8 helpen de leerlingen in de onderbouw.

De laatste schooldag voor het paasweekende is er een paasviering en een paaslunch. Er wordt dan ook een attentie gemaakt om aan familie, vrienden te geven. Ook op De Regenboog waren de paasviering en de kerstviering in 2020 digitaal.

Beide scholen overleggen jaarlijks met de plaatselijke kerk t.a.v. de gezinsdienst voor de onderbouw en de bovenbouw. De bovenbouwdienst in februari is gewoon doorgedaan, de onderbouwdienst in november heeft digitaal plaatsgevonden.

## Bijzondere bekostiging

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

Op beide scholen wordt er gewerkt aan een voortdurende kwaliteitsverbetering. Hierbij vormt het instrument 'WMK-PO' de basis. Er wordt gewerkt met het concept 'LeerKRACHT' (motto: 'Elke dag samen een beetje beter!'). Daarnaast is er ruimschoots aandacht voor talentontwikkeling (van kinderen en leerkrachten) en uitdagend onderwijs. Veelvuldige scholing (zowel op team als op individueel niveau) zorgen voor een duurzame verbetering.

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

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

De werkdrukmiddelen zijn per school ingezet. Na een inventarisatie per team t.a.v. werkdrukverhogende factoren en activiteiten zijn er keuzes gemaakt. Er is in eerste instantie gekozen voor meer personeel om te grote groepen en combinatiegroepen te voorkomen. Tevens zijn er extra uren ingezet t.a.v. ondersteuning, zowel in de groepen als voor administratie. Daarnaast is er een conciërge werkzaam op kosten van de

werkdrukmiddelen (1 dag per week per locatie). Op beide scholen zijn er na kerntakendiscussies keuzes gemaakt om een aantal neventaken uit te besteden of te verminderen. Het bestedingsplan is gelijktijdig met het formatieplan opgezet. De personeelsgeleding van de MR heeft met de besteding ingestemd. De werkdrukmiddelen voor 2020 zijn volledig ingezet.

### Besteding budget aanpak werkdruk - Wilhelminaschool

Budget aanpak werkdruk 2019/2020			Budget aanpak werkdruk 2020/2021		
Budget aanpak werkdruk 2019/2020		€ 34,332	Budget aanpak werkdruk 2020/2021		€ 38,042
Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk 2019/2020		€ 42,484	Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk 2020/2021		€ 41,700
waarvan voor personeel	€	42,484	waarvan voor personeel	€	41,700
waarvan voor materieel	€	-	waarvan voor materieel	€	-
waarvan voor professionalisering	€	-	waarvan voor professionalisering	€	-
waarvan voor overige bestedingsdoelen	€	-	waarvan voor overige bestedingsdoelen	€	-
<b>Nog te besteden</b>		<b>€ -8,152</b>	<b>Nog te besteden</b>		<b>€ -3,658</b>

bestedingsdoel	categorie	bedrag	bestedingsdoel	categorie	bedrag
Verlaging van het groepsgemiddelde (ratio van 25 naar 23): 0,4 fte	personeel	€ 21,540	Verlaging groepsgemiddelde (ratio 23) 0,4 fte AG	personeel	€ 20,600
Leerkracht voor gymlessen (0,2 fte)	personeel	€ 16,044	Leerkracht voor gymlessen 0,2 fte JH	personeel	€ 16,000
Conciërge	personeel	€ 4,900	Conciërge - 1 dag HU	personeel	€ 5,100

### Besteding budget aanpak werkdruk - De Regenboog

Budget aanpak werkdruk 2019/2020			Budget aanpak werkdruk 2020/2021		
Budget aanpak werkdruk 2019/2020		€ 48,858	Budget aanpak werkdruk 2020/2021		€ 51,942
Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk 2019/2020		€ 50,429	Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk 2020/2021		€ 52,100
waarvan voor personeel	€	50,429	waarvan voor personeel	€	52,100
waarvan voor materieel	€	-	waarvan voor materieel	€	-
waarvan voor professionalisering	€	-	waarvan voor professionalisering	€	-
waarvan voor overige bestedingsdoelen	€	-	waarvan voor overige bestedingsdoelen	€	-
<b>Nog te besteden</b>		<b>€ -1,571</b>	<b>Nog te besteden</b>		<b>€ -158</b>

bestedingsdoel	categorie	bedrag	bestedingsdoel	categorie	bedrag
Verlaging van het groepsgemiddelde (ratio van 25 naar 23): 0,6 fte	personeel	€ 40,705	Verlaging groepsgrootte (ratio 23) 0,6 fte JD	personeel	€ 42,000
Extra administratieve ondersteuning: 01, fte	personeel	€ 4,824	Extra administratieve ondersteuning 0,1 JB	personeel	€ 5,000
Conciërge IW4: 1 dag per week	personeel	€ 4,900	Conciërge - 1 dag HU	personeel	€ 5,100

## 3b. Personeel & Organisatie

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

### Gemaakte keuzes met betrekking tot personeel

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



## Wachtgeld PO

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

## Uitkering na ontslag

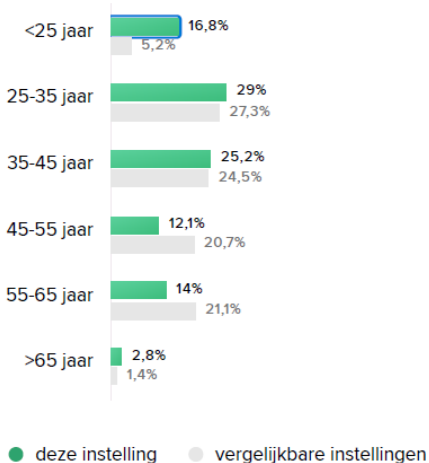
In 2020 heeft dit zich niet voorgedaan. Ontslag met recht op uitkering, proberen we te voorkomen door goed personeelsbeleid te voeren. Daarnaast werken we met een meerjarenplanning en actuele leerlingenprognoses om de balans te vinden in personele baten en lasten. Tevens werken we deels met een flexibele schil. Dit alles om uitkeringskosten te voorkomen.

## Personeel Wilhelminaschool

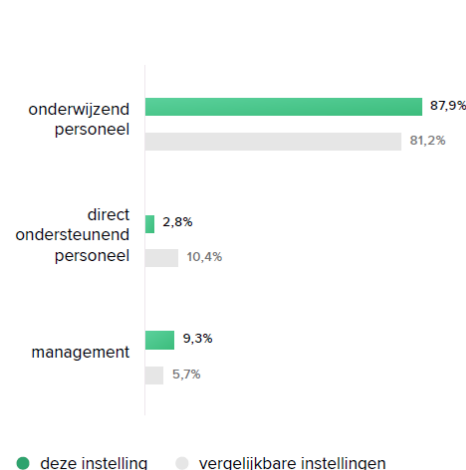
Op de Wilhelminaschool werkten in 2020 vijftien personeelsleden, 10% man en 90% vrouw (landelijk 85%). Van het totaal aantal personeelsleden is 20% voltijder en 80% deeltijder. Alle medewerkers zijn gediplomeerd en hebben aanvullende opleidingen gevolgd. Per 1 augustus 2020 werd er een nieuwe leerkracht benoemd. De vacature was deels vanwege zwangerschapsverlof en deels voor vervanging tijdens ziekte.

In de volgende schema's zien we de leeftijdsverdeling en de verdeling over verschillende functiegroepen op de Wilhelminaschool (WS). Dit wordt afgezet t.o.v. vergelijkbare scholen. De gegevens zijn van DUO, gegevensjaar 2019-2020.

Leeftijdsverdeling van het personeel (WS)



Verdeling over de verschillende functiegroepen (WS)



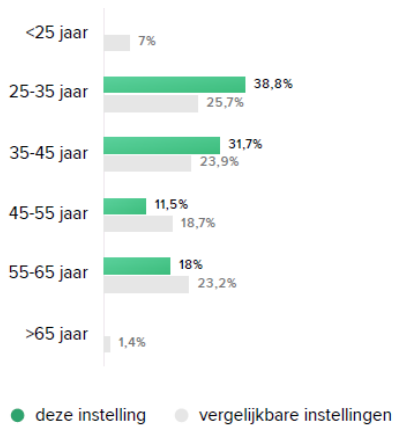
## Personeel De Regenboog

Op De Regenboog werken twintig personeelsleden, 17% mannen en 83% vrouwen (landelijk 85%). Van het totaal aantal personeelsleden is 20% voltijder en 80% deeltijder. Alle medewerkers zijn gediplomeerd en hebben aanvullende opleidingen gevolgd.

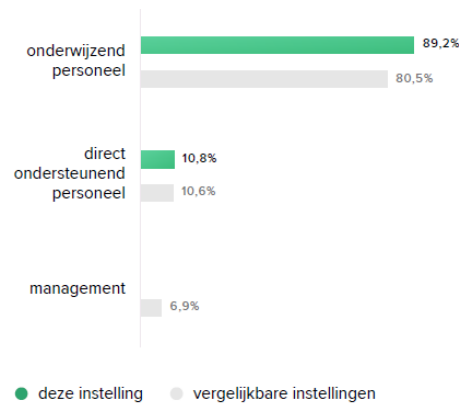
Per 1 augustus 2020 zijn er geen nieuwe medewerkers benoemd.

In de volgende schema's zien we de leeftijdsverdeling en de verdeling over verschillende functiegroepen op de De Regenboog (RB). Dit wordt afgezet t.o.v. vergelijkbare scholen. De gegevens zijn van DUO, gegevensjaar 2019-2020. (Opmerking: het percentage management is niet correct weergegeven)

Leeftijdsverdeling van het personeel (RB)



Verdeling over de verschillende functiegroepen (RB)



## Formatieplanning

Jaarlijks ontwerpen we een formatieplan op bestuursniveau. De uitgangspunten die we dan formuleren zijn gebaseerd op de onderwijskundige en personele ontwikkelingen en doelstellingen van de scholen. De Rijksmiddelen komen centraal bij het bestuur binnen en worden door middel van 'Eerst kiezen en dan delen' toegewezen aan de verschillende locaties.

Verdeling van de middelen over de beide locaties

Baten	Formatie 2020-2021	Bestuur		gegevens uit de meerjarenbegroting (dec 2019)
	Personele Lasten 2020 (5/12e)		724.602	
	Personele Lasten 2021 (7/12e)		977.931	
				<b>1.702.533</b>
Extra inkomsten na vaststelling begroting 2020:		Bestemmingsreserve	37.517	gegevens via DUO (feb 2020)
		Verhoging budgetten	11.243	
		<b>Te besteden 2020-2021</b>	<b>1.751.293</b>	
<b>Uitputting</b>	<b>Formatie 2020-2021</b>	<b>Wilhelminaschool</b>	<b>10,6 fte</b>	<i>loonkosten via begroting 2020</i>
		2020	307.401 (5/12e)	
		2021	417.702 (7/12e)	
			<b>725.103</b>	
		<b>De Regenboog</b>	<b>14,2 fte</b>	
			427.155 (5/12e)	
			598.263 (7/12e)	
			<b>1.025.418</b>	
		<b>Totale uitgaven</b>	<b>1.750.521</b>	
		Extra inzet:		
		Begroot voor conciërge	10.500	
		<b>Totale uitgaven 2019-2020</b>	<b>1.761.021</b>	
		<b>Resultaat</b>	<b>-9.728</b>	Bij 50% rendement VP

## Managementstructuur

Sinds 2018 wordt er gewerkt met één meerscholendirecteur, de directeur-bestuurder. Deze is voor 50% benoemd op de Wilhelminaschool en voor 50% op De Regenboog. Inschaling is in DC (i.v.m. de bestuursfunctie) en met een maandelijkse toelage i.v.m. een extra school. De directeur-bestuurder heeft verder geen nevenfuncties. Sinds 2019 is de nieuwe managementstructuur definitief. Er wordt gewerkt met één meerscholendirecteur (de directeur-bestuurder) en twee schoolcoördinatoren. Op elke school is er een schoolcoördinator. Deze regelt als MT-lid de dagelijkse gang van zaken en is met name verantwoordelijk voor het onderwijskundige domein. De functie is ingeschaald in L11 met een maandelijkse toelage.

## Samen leren

Deskundigheidsbevordering is een speerpunt binnen de vereniging. Ook in 2020 is er op team- en individueel niveau geschoold. Alle medewerkers hebben een bekwaamheidsdossier. Dit instrument wordt door de leerkrachten beheerd en is onderdeel van de gesprekkencyclus. De gesprekkencyclus heeft sinds september 2020 een nieuwe opzet. Er wordt gewerkt met POP-werkgroepen, leerkrachten werken samen aan hun persoonlijk ontwikkelingsplannen

Scholing die gevolgd wordt, moet in overeenstemming zijn met de onderwijskundige visie van de school. Het schoolplan en de daarin beschreven schoolontwikkeling is daarbij leidend.

Diverse medewerkers hebben in 2020 individueel een scholing of cursus gevolgd. Dit was onder andere op het gebied van lezen, hoogbegaafdheid, klassenmanagement en coaching.

De teamscholingen waren op het gebied van begrijpend Lezen, wereldoriëntatie, referentieniveaus en LeerKRACHT. In 2020 is ook het team van De Regenboog gaan werken met de LeerKRACHT-aanpak. Door middel van dit concept willen we verenigingsbreed een kwaliteitsverbetering realiseren, zowel op onderwijskundig- als op personeelsgebied. Het gaat ons om betere resultaten behalen met meer leerplezier voor kinderen en meer werkplezier voor leerkrachten.

## Ziekteverzuim

Het bestuur streeft naar een verzuimpercentage onder de 4% (landelijke norm is ruim 6%). In 2020 was het ziekteverzuimpercentage op de Wilhelminaschool (WS) 9,5% en op De Regenboog (RB) 2,5%. Op de Wilhelminaschool ligt het ziekteverzuim boven de norm en op De Regenboog ligt het onder de norm van 4%. Het ziekteverzuim van de afgelopen vier jaar is als volgt:

	2017	2018	2019	2020
<b>WS</b>	2,7%	1,9%	3,4%	<b>9,5%</b>
<b>RB</b>	3,6%	5,2%	5,4%	<b>2,5%</b>
<b>Bestuur</b>	<b>3,2%</b>	<b>3,6%</b>	<b>4,4%</b>	<b>6%</b>

We zien, t.o.v. 2019, een forse stijging bij de Wilhelminaschool. Dit komt door een langdurig ziekteverlof van een werknemer. De aanvang was halverwege 2019 en het ziekteverlof liep tot eind 2020 door. Op De Regenboog zien we een mooie daling. Het langdurig ziekteverlof is in 2019 beëindigd. Als we op bestuursniveau kijken zien we dat de het ziekteverzuim in 2020 op het landelijk gemiddelde uitkomt.

De begeleiding van de werknemers tijdens hun herstelperiode werd uitgevoerd door de arbo-arts van Arbo Unie.

### **Werkbeleving van medewerkers**

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

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

Op beide scholen wordt er gewerkt met het LEAN-concept, de LeerKRACHT-aanpak. Hierdoor is de betrokkenheid en het eigenaarschap van de werknemer vergroot. In mei 2021 vindt opnieuw een meting plaats t.a.v. de werkbeleving van de medewerkers.

## **3c. Financiën & beheer**

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

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

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

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

### **Gebouwen**

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

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

De Regenboog heeft de afgelopen jaren een aantal kwalitatieve omissies geconstateerd die kunnen worden teruggevoerd op de gehaaste oplevering en faillissementen van onderaannemers tijdens de bouw. Met de huidige onderhoudspartijen zijn deze zaken in 2016 opgelost. Wel betekent dit dat er jaarlijks extra financiële middelen moeten worden ingezet om onderhoud aan het gebouw te laten plaatsvinden. Hiermee kunnen we vroegtijdige vervangingen en dure investeringen voorkomen.

In 2020 is er op beide locaties aandacht geweest voor de kwaliteit van de lucht cq. de ventilatie. Het binnenklimaat werd door de problematiek rondom Covid-19 onder een vergrootglas gelegd. Op De Regenboog is door een bedrijf de luchtkwaliteit in kaart gebracht. Deze voldoet, na aanpassing van de instellingen, aan de gestelde norm. Op de Wilhelminaschool voldoen vier lokalen niet aan de norm. Hiervoor is een plan ontworpen en is begin 2021 een subsidieaanvraag ingediend. Alle lokalen van beide scholen zijn inmiddels voorzien van CO<sub>2</sub>-meters, zodat de medewerkers op tijd maatregelen kunnen nemen als de norm wordt overschreden.

### **Meerjarenonderhoudsplan (MOP)**

Beide scholen beschikken over een MOP voor de komende 25 jaar. OCS Maatschappelijk Vastgoed heeft begin 2017 voor beide scholen een nieuwe MOP ontworpen. Op basis van deze MOP wordt er jaarlijks gedoteerd aan de voorziening onderhoud. Gezien de staat van de gebouwen (renovatie en nieuwbouw) is in 2020 opnieuw berekend wat er jaarlijks gemiddeld per gebouw gereserveerd moet worden. Voor de Wilhelminaschool is dat 17 k€ (was 12) en voor De Regenboog is dat 33 k€ (was 28). Totaal gaat de dotatie van 40 k€ (2020) in 2021 naar 50 k€.

Naast een aantal kleine werkzaamheden volgens planning heeft in 2020 het buitenschilderwerk van de Wilhelminaschool plaatsgevonden.

### **Energiescan**

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

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

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

### **Zonnepanelen**

In mei 2020 zijn er 440 zonnepanelen geïnstalleerd op de drie daken van De Regenboog. De aanvraag voor subsidie Stimulering Duurzame Energie (SDE+ subsidie) is definitief beschikbaar. Het gehele proces t.a.v. offerte, aanbesteding en plaatsing van de panelen is met behulp van Schooldakrevolutie gerealiseerd. Om de aanschaf van de panelen te kunnen bekostigen heeft de vereniging een lening afgesloten bij Stichting Steunfonds. Het gaat hier om 115 k€. Maandelijks wordt er een vast bedrag afgelost en rente betaald. De restschuld per 31 december 2020 was 112,8 k€.

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

In 2020 hebben er enkele vernielingen en incidenten plaatsgevonden, echter minder dan voorgaande jaren. Het vandalisme treft m.n. De Regenboog. Het gaat om schade aan het schoolplein (m.n. de speeltoestellen) en het gebouw (muren, verlichting en postbus). Diverse schades zijn betaald door de gemeentelijke verzekering, maar er zijn ook kosten die voor rekening van de vereniging komen. Er is overleg met de politie en de gemeente om dit probleem te minimaliseren. Hierbij wordt ook een BOA ingezet.

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

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

Het bestuur van het Kasteel is voornemens om de Laan opnieuw in te richten. Dit plan beoogt een verbetering van de ondergrond en van de veiligheid. Het bestuur van het Kasteel heeft in het nieuwe plan

een ruimte voor de school gereserveerd. Hier zijn we zeer content mee. De uitvoering gaat waarschijnlijk in november 2021 plaatsvinden. De directeur-bestuurder wordt regelmatig geïnformeerd door het Kasteel over de vorderingen.

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

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

#### **Communicatie**

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

Beide scholen maken gebruik van Scholen op de kaart (Vensters PO). Op deze manier kunnen externen zich een goed beeld vormen van de organisatie en de kwaliteit van onze scholen.

#### **Schoolplan**

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

De streefbeelden van de Wilhelminaschool zijn:

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

De streefbeelden van de De Regenboog zijn:

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

#### **Schoolgids**

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

### **Werken aan kwaliteit**

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

### **Inspectiebezoek**

Op 1 december heeft de inspectie een compacte variant van het vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij de Vereniging. De Vereniging zou voor 1 augustus 2021 in aanmerking komen voor een regulier vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen. Vanwege COVID-19 heeft de inspectie echter het aantal reguliere vierjaarlijkse onderzoeken op locatie beperkt. Op basis van een analyse van de beschikbare informatie heeft de inspectie het onderzoek bij de Vereniging beperkt tot een prestatieanalyse en een gesprek met de directeur-bestuurder, de schoolcoördinatoren en de intern begeleiders.

Tijdens het gesprek heeft de directeur-bestuurder toegelicht hoe de onderwijskwaliteit op de scholen wordt gevolgd en indien nodig wordt verbeterd. Daarnaast heeft de inspectie gekeken naar de actuele ontwikkelingen van het onderwijs op de scholen. Verder is er gesproken over het verzorgen van afstandsonderwijs en hoe de (gedeeltelijke) terugkeer van de leerlingen is gegaan. Per locatie heeft de inspecteur gesproken met de schoolcoördinator en de intern begeleider. Ten slotte is ook de financiële situatie van het bestuur aan de orde geweest.

De conclusie van de inspectie aan het einde van het digitale bezoek was: *Tijdens het onderzoek hebben we samen met de directeur-bestuurder geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de onderliggende scholen die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaatsvinden, in principe in schooljaar 2021/2022 of 2022/2023.*

## **3f. Maatschappelijk draagvlak**

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

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

Enkele activiteiten zijn: deelname boomplantdag, deelname open monumenten klassendag, bezoek wijkagent, gastles Halt, kerststukjes voor senioren, openstellen school voor muziekvereniging, toneelvereniging, cursusproject Amerongen, diverse voorstellingen, etc. Door de pandemie zijn diverse activiteiten niet of in een digitale vorm doorgegaan.

## **3g. Duurzame samenwerking**

*Het bestuur hecht aan een duurzame samenwerking:*

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

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



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

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

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

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

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

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

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

### **Peuterspeelzaal (PSZ)**

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



## 4. Financiën & Beheer

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

### 4.1 Financiën op balansdatum

Onderstaand treft u de balans per 31-12-2020 aan. Dit is een momentopname van de vermogensstructuur van de Vereniging Een school met de Bijbel te Amerongen. De situatie van 31-12-2019 staat ernaast, zodat er een vergelijking gemaakt kan worden. Na de balans volgt een korte toelichting op de balans.

ACTIVA	31-12-20	31-12-19	PASSIVA	31-12-20	31-12-19
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)		€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Materiële vaste activa	475	396	Eigen vermogen	336	390
Vorderingen	136	129	Voorzieningen	168	135
Liquide middelen	226	223	Langlopende schulden	106	7
			Kortlopende schulden	227	217
<b>Totaal activa</b>	<b>837</b>	<b>749</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>837</b>	<b>749</b>

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

#### Toelichting op de balans:

##### Activa:

- Materiële vaste activa  
 Vergelijken met 2019 is de boekwaarde van de materiële vaste activa toegenomen met circa €79.000. Er is dit jaar meer geïnvesteerd dan afgeschreven: er is circa € 158.000 geïnvesteerd, € 3.000 gedesinvesteerd en circa € 79.000 afgeschreven. In 2020 hebben met name investeringen in gebouwen plaatsgevonden.
- Financiële vaste activa  
 Vanaf 2014 heeft de vereniging waarborgsommen betaald voor het gebruik van tablets. In 2019 zijn de laatste tablets teruggeleverd aan Snappet.
- Vorderingen  
 De vorderingen hebben nagenoeg dezelfde omvang als voorgaand jaar. De vorderingen hebben met name betrekking op de rijksbekostiging, vervangingsfonds en vooruitbetaalde kosten.

- Liquide middelen

De omvang in liquide middelen is nagenoeg hetzelfde. Er is een kleine verruiming te zien. In het kasstroomoverzicht wordt verder uiteengezet hoe dit tot stand is gekomen.

Passiva:

- Eigen vermogen

Het eigen vermogen is met € 59.149 afgenomen. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve voor de gelden van het schoolfonds. De reserve schoolfonds is in 2020 voor het eerst gevormd om de scheiding tussen private en publieke middelen inzichtelijker te maken. De onttrekking aan de algemene reserve is € 41.209, de toevoeging van de reserve schoolfonds € 19.577, de overige mutatie bevat de vrijval van de bestemmingsreserve aanvullende bijzondere bekostiging PO-2019 ad. € 37.517.

- Voorzieningen

De voorzieningen betreffen de personele voorziening jubilea en de materiële voorziening voor groot onderhoud. De voorziening jubilea is met € 2.352 toegenomen. In 2020 is er € 40.000 gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening en er is circa € 9.000 aan deze voorziening onttrokken. Voor 2021 in de dotatie van de voorziening verhoogd naar € 50.000 om in de toekomst toereikend te zijn.

- Langlopende schulden

In 2019 betroffen de langlopende schulden het langlopende deel van de vooruitontvangen muzieksubsidie. Deze zijn met € 6.809 afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar en nu nul. Per 1 augustus 2020 is er een annuïteitenlening aangegaan voor zonnepanelen. De hoogte van deze lening is € 115.000, in 2020 is hier € 761 rente over betaald en € 2.199 op afgelost. Van de lening is € 6.686 een kortlopend deel en € 77.996 langer dan 5 jaar.

- Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met € 10.000 toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. De schulden hebben met name betrekking op nog te betalen crediteuren, nog te betalen lonen en salarissen en bijbehorende premies, nog te betalen vakantiegeld, het kortlopende deel van de annuïteitenlening en vooruitontvangen investeringssubsidies.

## 4.2 Analyse resultaat

### 4.2.1 Realisatie 2020 versus begroting 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Afwijking
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	2.167	2.091	76
Overige overheidsbijdragen	12	12	0
Overige baten	60	63	-3
Financiële baten	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.239</b>	<b>2.166</b>	<b>73</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	1.844	1.719	-125
Afschrijvingen	80	77	-3
Huisvestingslasten	172	165	-7

Overige lasten	197	204	7
Financiële lasten	2	1	1
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.294</b>	<b>2.166</b>	<b>-128</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-55</b>	<b>0</b>	<b>-55</b>

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

In bovenstaand overzicht wordt de afwijking van de Baten berekend als: "realisatie 2020 -/- begroting 2020". Een stijging van de baten wordt derhalve positief gepresenteerd. De afwijking van de kosten wordt berekend als: "begroting 2020 -/- realisatie 2020". Een stijging van de kosten wordt derhalve negatief gepresenteerd.

Het jaar 2020 is afgesloten met een negatief resultaat van € 54.976. Er werd begroot op een nul-begroting. Er is derhalve sprake van een negatieve afwijking van € 54.976. De belangrijkste redenen voor het negatieve resultaat zijn de hogere (incidentele) personele lasten waarvoor in 2019 extra baten zijn ontvangen. Dit betreft een bedrag van in totaal € 59.768 inclusief werkgeverslasten. Exclusief deze extra lasten is het resultaat € 4.792 positief. Een positief verschil ten opzichte van de begroting van € 4.792.

#### Baten:

- Rijksbijdrage OCW  
De rijksbijdrage is € 76.000 hoger dan begroot. Deze hogere baten worden met name veroorzaakt door de indexering van de rijksbijdragen over het schooljaar 2019-2020 om de toename van de loonkosten en premies te compenseren.
- Overige overheidsbijdragen  
De overige overheidsbijdragen hebben conform begroting betrekking op muzieksubsidies.
- Overige baten  
De overige baten hebben nagenoeg dezelfde omvang als de begroting.
- Financiële baten  
Door de huidige rentestand wordt er een nihil bedrag ontvangen over de middelen op de spaarrekening, dit was ook al in de begroting opgenomen.

#### Lasten:

- Personele lasten

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Afwijking</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lonen en soc. Lasten	1.824	1.729	-95
Inhuur extern personeel	57	30	-27
Overige	41	39	-2
Uitkeringen	-78	-79	-1
<b>Personele lasten</b>	<b>1.844</b>	<b>1.719</b>	<b>-125</b>

De personele lasten zijn per saldo € 125.000 hoger dan begroot. De voornaamste afwijking in personele lasten komt door de extra uitkeringen en cao verhoging. Verder komen de hogere lasten door meer inhuur van externen voor openstaande vacatures.

- Afschrijvingen  
De afschrijvingen liggen in lijn van de begroting.
- Huisvestingslasten  
De huisvestingslasten zijn €7.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door hogere uitgaven voor onderhoud gebouw en bewaking en beveiliging. Verder zijn enerzijds de lasten voor energie en water €7.000 lager dan begroot. Anderzijds zijn de lasten voor schoonmaak € 3.000 hoger dan begroot.
- Overige lasten  
De overige lasten zijn € 7.000 lager dan begroot en liggen daarmee in lijn met de begroting. Enerzijds zijn de lasten voor inventaris en apparatuur € 13.000 hoger dan begroot. De Overige lasten zijn € 22.000 lager dan begroot.
- Financiële lasten  
De financiële lasten liggen in lijn van de begroting.

#### 4.2.2 Realisatie 2020 versus voorgaand boekjaar

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

	Realisatie 2020	Realisatie 2019	Afwijking
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	2.167	2.216	-49
Overige overheidsbijdragen	12	12	0
Overige baten	60	50	10
Financiële baten	0	0	0
<b>Totale Baten</b>	<b>2.248</b>	<b>2.278</b>	-39
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	1.844	1.708	-136
Afschrijvingen	80	78	-2
Huisvestingslasten	172	166	-6
Overige lasten	197	226	29
Financiële lasten	1	1	0
<b>Totale Lasten</b>	<b>2.298</b>	<b>2.179</b>	-115
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-55</b>	<b>99</b>	<b>-154</b>

#### Baten:

- Rijksbijdragen OCW  
De rijksbijdrage is € 49.000 lager dan voorgaand jaar. Deze lagere baten worden met name veroorzaakt door de extra uitkering in december 2019. In zijn algemeenheid is sprake van een stijging van de vergoedingen per leerling.

- Overige overheidsbijdragen  
De overige overheidsbijdragen hebben betrekking op muzieksubsidies, waarvan de looptijd is gestart per augustus 2018.
- Overige baten  
De overige baten zijn € 10.000 hoger dan voorgaand jaar. Dit komt door hogere overige baten.

#### Lasten:

- Personele lasten

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Afwijking</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lonen en Sociale Lasten	1.824	1.690	-134
Inhuur extern personeel	57	46	-11
Overige	41	83	42
Uitkeringen	-78	-111	-33
<b>Personele lasten</b>	<b>1.844</b>	<b>1.708</b>	<b>-136</b>

De personele lasten zijn per saldo € 136.000 hoger dan voorgaand jaar. Dit komt met name door de aanpassingen in de formatie en vacatures die niet ingevuld konden worden. Hierdoor moesten er duurdere krachten (detacheringspersoneel) worden ingehuurd. Daarnaast zijn er in 2019 meer uitkeringen ontvangen.

- Afschrijvingen  
De afschrijvingen zijn € 2.000 hoger dan voorgaand jaar. Er is met name op OLP en apparatuur meer afgeschreven dan voorgaand jaar.
- Huisvestingslasten  
De huisvestingslasten zijn € 6.000 hoger dan voorgaand jaar. Dit komt met name door een algehele kostenstijging van onderhoudslasten. Hier tegenover staan wel lagere lasten voor energie en water.
- Overige lasten  
De overige lasten zijn € 29.000 lager dan voorgaand jaar. De afname komt door algehele afname in kosten bij de verschillende posten.

#### **4.2.3 Kengetallen**

De vereniging gebruikt de volgende financiële kengetallen:

- liquiditeit
- solvabiliteit
- rentabiliteit
- weerstandsvermogen
- verhouding personele en materiële lasten
- huisvestingsratio
- Signaleringswaarde

	2020	2019	2018	2017	2016
Liquiditeit	1,6	1,6	0,9	1,4	2,1
Solvabiliteit	40,1	52,1	42,5	53,5	63,8
Rentabiliteit	-2,5	4,4	-8,2	-4,9	-2,1
Weerstandsvermogen (excl. vaste activa)	-6,4	-0,3	-6,5	2,2	9,4
Personele lasten	80,4	78,4	81,0	78,8	79,4
Materiële lasten	19,6	21,6	19,0	21,2	20,6
Huisvestingsratio	7,5	7,6	6,5	6,7	7,1

Een overzicht van de kengetallen van de laatste 5 jaar.

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

#### Liquiditeit

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

Berekening: *vloттende activa / kortlopende schulden*.

#### Solvabiliteit

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

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

#### Rentabiliteit

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

#### Weerstandsvermogen

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

#### Verhouding personele en materiële lasten

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

#### Huisvestingsratio

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

#### Signaleringswaarde

De signaleringswaarde gaat over het publieke deel van het eigen vermogen, dus exclusief privaat vermogen. Met deze waarde wordt het normatieve eigen vermogen berekend en het mogelijke bovenmatige eigen vermogen. Dit wordt gedaan op basis van eigen vermogen, gebouwen, resterende MVA en een risicobuffer. De berekening voor 2020 is als volgt:

	2020
Totaal eigen vermogen	€ 335.522
Private reserve	€ 19.577
Aanschafwaarde gebouwen	€ 117.524
Totale boekwaarde MVA	€ 474.670
Boekwaarde gebouwen	€ 113.489
Totale baten	€ 2.239.077

---

Feitelijk eigen vermogen	€ 315.945
Normatief eigen vermogen	€ 735.809
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0
Ratio eigen vermogen	0,43

Het normatief eigen vermogen van de vereniging is hoger dan het feitelijk eigen vermogen. Hierdoor heeft de vereniging geen bovenmatig eigen vermogen. De belangrijkste rede voor een feitelijk lager eigen vermogen zijn de gelden die nog in het steunfonds aanwezig zijn. In de continuïteitsparagraaf wordt ingegaan op het verloop van de signaleringswaarde en wordt het lagere vermogen toegelicht.

#### 4.3 Treasuryverslag

In 2020 is door het bestuur een nieuw treasurystatuut ontworpen en vastgesteld. In dit statuut wordt een basis gelegd voor een verantwoorde inbedding van het financieel beleid op basis van de beginselen van een verantwoord beheer, zoals controleerbaarheid, functiescheiding, duidelijke toedeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden, alsmede heldere beleidsmatige uitgangspunten en randvoorwaarden voor het beheer.

Het bevoegd gezag beheert de verkregen middelen van de scholen en het bestuur op een zodanige wijze dat een behoorlijke exploitatie en het voortbestaan van de scholen op basis van de publieke middelen zijn verzekerd.

In dit statuut is ook vastgelegd dat publieke middelen en niet-publieke middelen in de financiële administratie zichtbaar gescheiden worden d.m.v. aparte grootboekrekeningen en toerekening van de baten en lasten naar publieke- en private reserves. Uitgaven in het kader van de wettelijke taak komen in principe als eerste ten laste van publieke middelen, tenzij uitgaven op specifieke gronden (bijv. projectvoorwaarden) eerst ten laste komen van overige middelen.

Er zijn geen beleggingen toegestaan. Het bestuur is enkel bevoegd de overtollige liquide middelen weg te zetten op een spaar- of depositorekening.

Naast rekeningen bij de Rabobank heeft de vereniging een rekening bij de SNS-bank en een ASN spaarrekening. De laatst genoemde rekeningen voldoen niet aan de vereiste Single A rating. De penningmeester is in 2020 gestart met het opheffen van deze twee rekeningen. De tegoeden gaan naar een nieuwe rekening bij ABN-AMRO. Dit zal in 2021 plaatsvinden. Alle afschriften van 2020 zijn aanwezig bij het uitvoerend bestuur.

#### 4.4 Toekomstige ontwikkelingen

##### 4.4.1 Leerlingaantallen

Onderstaande tabel toont de groei (in groen) of krimp (in rood) van het aantal leerlingen van beide scholen van de laatste drie jaar.

School	17-18	18-19	18-19	19-20	19-20	20-21	20-21	Groei/krimp Driejaarsgemiddelde
Christelijke Basisschool de Regenboog	223	-0,4%	222	-4,1%	213	3,3%	220	-1,3%
Wilhelminaschool	170	-8,2%	156	0,0%	156	-3,2%	151	-11,2%
<b>Bestuur</b>	<b>393</b>	<b>-3,8%</b>	<b>378</b>	<b>-2,4%</b>	<b>369</b>	<b>0,5%</b>	<b>371</b>	<b>-5,6%</b>

groei/krimp    aantal leerlingen

Kijkend naar het driejaarsgemiddelde in deze tabel zien we een krimp van 5,6%. Dit is m.n. ontstaan in de eerste twee jaren. In 2020 zien we een toename op De Regenboog en een afname op de Wilhelminaschool. Dit heeft een nivellerend effect op bestuursniveau.

De nieuwste prognoses geven voor de komende jaren een stabiel beeld.

Overzicht prognose teldata

	2021	2022	2023	2024	2025
Wilhelminaschool	151	149	148	152	152
De Regenboog	220	215	219	223	223
<b>Totaal VsmdB</b>	<b>371</b>	<b>364</b>	<b>367</b>	<b>375</b>	<b>375</b>

#### 4.4.2 Financieel beleid

De beleidsuitgangspunten voor de komende jaren zijn in 2020 door het bestuur vastgesteld in het bestuurlijk toetsingskader 2020-2023. Als we de uitgangspunten samenvatten, gaat het m.n. om het behouden van een gezonde financiële positie voor de scholen.

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

	Beleid bestuur	2020
Liquiditeit	<i>De liquiditeit is minimaal 1,5</i>	1,6
Solvabiliteit	<i>De solvabiliteit is minimaal 50</i>	40,1
Rentabiliteit	<i>De rentabiliteit ligt tussen de - 1,5 en + 1,5%.</i>	-2,5
Weerstandsvermogen	<i>Het weerstandsvermogen (exclusief vaste activa) mag niet dalen onder de 10%</i>	-6,4

De kengetallen van 2020 wijken voor een deel af van het bestuursbeleid en laten een verslechtering zien ten opzichte van voorgaand jaar. Dit komt hoofdzakelijke door het negatieve resultaat van dit boekjaar, wat met name veroorzaakt is door de uitbetaling van de extra loonkosten als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetaling zoals overeengekomen in de cao 2019-2020. Ten opzichte van 2018 laten de getallen dan ook wel een lichte verbetering zien.



#### 4.4.3 Aanbestedingsbeleid

De vereniging heeft in 2020 geen grote aanbestedingen gehad. Het ligt niet in de verwachting dat de vereniging gebruik moet maken van een Europese aanbesteding. De drempelbedragen zijn van dien aard (5,5 miljoen voor werken en 221 duizend voor diensten) dat we daar, gezien de omvang van de vereniging, niet voor in aanmerking komen. Wel hanteren we een offerte beleid voor aanschaf van nieuwe materialen en onderhoudswerkzaamheden. Minimaal twee, liefst drie offertes worden aangevraagd en beoordeeld voordat we tot opdracht / aanschaf overgaan. De verplichting geldt voor aanschaf c.q. opdrachten boven de 5.000 euro. In het document 'Administratieve organisatie, Interne controle en aanbesteding' beschrijft de vereniging hoe zij de financiële processen heeft georganiseerd en controleert. Tevens staat daarin het beleid t.a.v. (Europese) aanbesteding beschreven.

#### 4.4.4 Begroting 2021

In december 2020 heeft de uitvoerend bestuurder de begroting voor 2021 aangeleverd aan het toezichthoudende bestuur. Het bestuur heeft de begroting 2020 in januari 2021 definitief vastgesteld.

	Begroting 2021
	<i>in € 1.000</i>
<b>Baten</b>	
Rijksbijdragen OCW	2.164
Overige overheidsbijdragen	7
Overige baten	65
<b>Totaal baten</b>	<b>2.236</b>
<b>Lasten</b>	
Personeelslasten	1.749
Afschrijvingen	84
Huisvestingslasten	190
Instellingslasten	208
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.232</b>
Saldo baten en lasten	0
Saldo financiële baten en lasten	1
<b>Netto resultaat</b>	<b>3</b>

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

#### 4.4.5 Financiële beleidsvoornemens

In 2012 zijn we gestart met het project 'Eerst kiezen, dan delen' van de PO-raad. Eén van de doelen van het project is het versterken van de financiële deskundigheid binnen het onderwijs, m.n. het ontwikkelen van

een beleidsrijk financieel management, met een duidelijke koppeling tussen onderwijsdoelen en de inzet van de middelen. Doordat de kosten sneller stijgen dan de inkomsten van OC&W blijven er weinig keuzemogelijkheden over.

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

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

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

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

## 5. Continuïteitsparagraaf

*In de regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO) staat dat in het jaarverslag een continuïteitsparagraaf moet zijn opgenomen. Inzicht moet worden verschaft van de wijze waarop het bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het door het bestuur gevoerde en te voeren beleid. Daarmee wordt tevens zicht gegeven op het verwachte exploitatieresultaat in de komende jaren en de ontwikkeling van de vermogenspositie.*

### A. Gegevensset

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

#### A1.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Personele bezetting in FTE:</b>						
-Bestuur/Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
-Personeel primair proces/Docerend Personeel	22,82	21,91	21,60	21,60	21,60	21,60
-Ondersteunend personeel/overige medewerkers	2,72	1,60	1,56	1,50	1,50	1,50
<b>Leerlingen aantallen</b>	371	364	367	375	375	375
-Leerlingen aantallen per 1 oktober						

#### 1.1 Toelichting

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

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

### Balanspositie

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Balans (€ x 1.000)</b>						
<b>Vaste Activa</b>						
Materieel	475	476	543	531	513	491
Financieel	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	<b>475</b>	<b>476</b>	<b>543</b>	<b>531</b>	<b>513</b>	<b>491</b>
<b>Vlottende Activa</b>						
Vorderingen	136	136	136	136	136	136
Liquide Middelen	226	265	202	214	253	304
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>362</b>	<b>401</b>	<b>338</b>	<b>350</b>	<b>389</b>	<b>440</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>837</b>	<b>877</b>	<b>881</b>	<b>881</b>	<b>902</b>	<b>931</b>
<i>Eigen Vermogen</i>	336	379	386	389	413	445
Algemene Reserve	316	359	366	369	393	425
Bestemmingsreserve privaat	20	20	20	20	20	20
Reserve aanvullende bek. PO 2019	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen	168	172	176	180	184	188
Langlopende schulden	106	99	92	85	78	71
Kortlopende schulden	227	227	227	227	227	227
<b>Totaal Passiva</b>	<b>837</b>	<b>877</b>	<b>881</b>	<b>881</b>	<b>902</b>	<b>931</b>

### Toelichting:

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

De vereniging blijft streven naar resultaten waarbij baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn.

### Signaleringswaarde in meerjarenperspectief:

Onderstaand wordt de berekening van de signaleringswaarde gemaakt op bovenstaande gegevens en de gegevens vanuit de exploitatie. Stichting Amerongen heeft een lager feitelijk vermogen, doordat er nog geld aanwezig is in een steunfonds.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal eigen vermogen	€ 335.522	€ 379.000	€ 386.000	€ 389.000	€ 413.000	€ 445.000
Private reserve	€ 19.577	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Aanschafwaarde gebouwen	€ 117.524	€ 117.524	€ 117.524	€ 117.524	€ 117.524	€ 117.524
Totale boekwaarde MVA	€ 474.670	€ 474.670	€ 474.670	€ 474.670	€ 474.670	€ 474.670
Boekwaarde gebouwen	€ 113.489	€ 107.613	€ 101.737	€ 95.861	€ 89.984	€ 84.108
Totale baten	€ 2.239.077	€ 2.236.000	€ 2.245.000	€ 2.258.000	€ 2.312.000	€ 2.350.000
Feitelijk eigen vermogen	€ 315.945	€ 359.000	€ 366.000	€ 369.000	€ 393.000	€ 425.000
Normatief eigen vermogen	€ 735.809	€ 741.685	€ 747.561	€ 753.437	€ 759.314	€ 765.190
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Ratio eigen vermogen	0,43	0,48	0,49	0,49	0,52	0,56

### Exploitatie

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>BATEN</b>						
Rijksbijdragen	2.167	2.164	2.180	2.193	2.263	2.301
Overige overheidsbijdragen	12	7	0	0	0	0
Overige baten	60	65	65	65	49	49
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>2.239</b>	<b>2.236</b>	<b>2.245</b>	<b>2.258</b>	<b>2.312</b>	<b>2.350</b>
<b>LASTEN</b>						
Personeelslasten	1.844	1.749	1.761	1.784	1.817	1.842
Afschrijvingen	80	84	83	78	75	79
Huisvestingslasten	172	190	190	191	191	191
Overige lasten	197	208	204	202	206	206
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>2.293</b>	<b>2.231</b>	<b>2.238</b>	<b>2.255</b>	<b>2.289</b>	<b>2.318</b>
<b>Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering</b>	<b>-53</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>24</b>	<b>32</b>
Saldo financiële bedrijfsvoering (rentebaten -/- rentelasten)	-2	-1	-1	-1	-1	-1
Saldo buitengewone baten en lasten						
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-55</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>23</b>	<b>31</b>

### Toelichting:

De vereniging heeft te maken met een stabiel aantal leerlingen. Hierbij wordt eerst een kleine daling en vervolgens weer een stijging verwacht. Dit is terug te zien in de teruglopende baten en tegelijkertijd formatie die vanaf 2023 juist beide weer oplopen. Het bestuur is alert op deze schommelingen om de formatie en andere lasten mee te laten krimpen en groeien.

## B. Overige rapportages

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

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

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

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

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

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

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

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden.

Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor het voor 95% afdekken van de risico's. Uit de simulatie blijkt dat 95% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van circa 225 k€. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. Jaarlijks stellen we uit de risico-inventarisatie de belangrijkste risico's vast. Dit zijn:

- *Niet of onvoldoende personeel aan kunnen stellen.* Het belangrijkste risico, zowel ten aanzien van de financiën als ten aanzien van de kwaliteit, is het niet kunnen werven en benoemen van voldoende personeel. Hierdoor kan het noodzakelijk zijn om personeel aan te trekken via detacheringbureaus. De kosten van detachering liggen aanzienlijk hoger (met een factor 2,2 in plaats van 1,6). Ook de kwaliteit van het onderwijs kan hierdoor in het gedrang komen.  
Kans: 60%; Financieel gevolg: max. € 30.000.
- *Toename ziekteverzuim.* Door de hoeveelheid werk te moeten verrichten met minder personeelsleden kan de werkdruk toenemen. Ook de verandering van het werk kan een verzwarend effect hebben. Dit kan eerder leiden tot een verhoging van het ziekteverzuim.  
Kans: 30%; Financieel gevolg: max. € 30.000.
- *Aanbod aantal zorgleerlingen neemt toe.* In de meerjarenbegroting is bewust rekening gehouden met een toename van zorgleerlingen als gevolg van de Wet Passend Onderwijs. In de meerjarenbegroting zijn extra middelen gereserveerd voor inzet, kleinere groepen en scholing.  
Kans: 25%; Financieel gevolg: max. € 40.000.
- *Negatieve ontwikkeling van het aantal leerlingen.* Naast de demografisch ontwikkelingen kunnen ook andere factoren een negatief effect gaan hebben op de aantallen van de beide scholen. Er is gewerkt aan een betrouwbare leerlingenprognose. Alle jongere broers/zussen van leerlingen die al op school zitten zijn in kaart gebracht. Daarnaast zijn de gemeentelijke prognose van de leerlingenaantallen en de

belangstellingspercentages van de school geanalyseerd. Wat een risico met zich mee kan brengen is de dislocatie van Wereldkidz, de nieuwe school voor openbaar onderwijs met het gedachtegoed van de vrije school.

Kans: 70%; Financieel gevolg: max. € 60.000.

- In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor de vereniging betekent dit dat de scholen twee maal een periode gesloten zijn. Tijdens deze perioden werd er gewerkt met het concept Onderwijs op afstand en 50/50-onderwijs. Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald. Wel verwachten we hogere kosten t.a.v. (vervroegde) aanschaf ICT-materialen, hogere schoonmaakkosten i.v.m. extra hygiëne-maatregelen en extra uitgaven i.v.m. aanpassingen van ruimten om de 1,5 meter. De financiële impact is gering omdat er vanuit het rijk extra bekostiging komt.

Als de genoemde risico's zich allemaal zouden voordoen, wat zeer onwaarschijnlijk is, is de vereniging in staat om dit financieel op te vangen.

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

Zie hiervoor de paragrafen 2.3 t/m 2.5.

### **B4. Terugverdientijd zonnepanelen De Regenboog**

De investering van de zonnepanelen wordt binnen een termijn van circa 9 jaar terugverdiend. In de doorberekening op basis van de 117.000 kWh die we gemiddeld opwekken komen we uit een verwachte terugverdientijd van 8,2 jaar.

De Vereniging een school met de Bijbel is in 2020 een lening aangegaan van € 115.000 t.a.v. de aanschaf van de zonnepanelen. Dit is bij de Stichting Steunfonds. De rente bedraagt 2%. De rente over de eerste 9 jaar bedraagt € 14.800 over de totale looptijd bedraagt de rente een kleine € 18.000. De opbrengst na 9 jaar is ruim € 128.000,-, dus iets meer dan 9 jaar als je alles zou gebruiken om af te lossen.

Hierbij zijn we uitgegaan van de huidige tarieven voor de stroom en het huidige verbruik. Een eerste definitieve bepaling kan pas na mei 2021 plaatsvinden, omdat we dan één volledig jaar hebben.

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

### KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	1,59	1,63
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	40,10	52,14
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	60,18	70,13
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	-2,46	4,35
Weerstandsvermogen excl. MVA ( <i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> )	-6,42	-0,27
Weerstandsvermogen incl. MVA ( <i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i> )	14,98	17,14
Huisvestingsratio ( <i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %</i> )	7,49	7,62
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	19,60	21,62
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	80,40	78,38

#### **Liquiditeit**

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

#### **Solvabiliteit**

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

#### **Rentabiliteit**

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

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

#### **Weerstandsvermogen**

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

#### **Huisvestingsratio**

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



### **B1 GRONDSLAGEN**

#### **ALGEMEEN**

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

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

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

##### **Materiële vaste activa**

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

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

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

##### **Vorderingen**

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

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

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

---

### **Liquide middelen**

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

### **Eigen Vermogen**

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

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

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

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

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

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

### **Voorzieningen**

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

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

#### *Voorziening jubilea*

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

#### *Voorziening groot onderhoud*

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

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

---

ten laste van de voorziening gebracht.

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

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

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

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

### **Kasstroomoverzicht**

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

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

## **RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

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

### **(Rijks)bijdragen**

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

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

### **Overige overheidsbijdragen en subsidies**

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

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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

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

---

### **Overige baten**

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

### **Personeelsbeloningen**

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

#### *Pensioenen*

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,5%  
Per ultimo 2019 was deze 97,8%

### **Afschrijvingen**

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

### **Huisvestingslasten**

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

### **Overige lasten**

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

### **Financiële baten en lasten**

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

### **Financiële instrumenten en risicobeheersing**

#### *Algemeen*

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

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

---

### *Marktrisico*

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

### *Kredietrisico*

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

### *Liquiditeitsrisico*

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

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### B2 BALANS PER 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>					
	1				
OLP en apparatuur		82.329		90.158	
Meubilair		197.312		207.478	
ICT		81.540		98.821	
Gebouwen		<u>113.489</u>		<u>0</u>	
			474.670		396.457
<b>Vlottende activa</b>					
<b>1.5 Vorderingen</b>					
	2				
1.5.2 Ministerie van OCW		95.569		91.219	
1.5.8 Overlopende activa		22.786		22.129	
1.5.7 Overige vorderingen		<u>18.019</u>		<u>15.718</u>	
			136.375		129.067
<b>1.7 Liquide middelen</b>					
	3		<u>225.598</u>		<u>223.478</u>
				<u>836.642</u>	<u>749.001</u>



## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>Baten</b>			
3.1 (Rijks)bijdragen	2.167.269	2.090.800	2.216.318
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	11.667	11.667	11.667
3.5 Overige baten	60.119	63.205	50.203
	<u>2.239.054</u>	<u>2.165.671</u>	<u>2.278.187</u>
<b>Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	1.844.329	1.718.766	1.708.147
4.2 Afschrijvingen	79.551	77.363	78.351
4.3 Huisvestingslasten	171.713	164.900	165.987
4.4 Overige instellingslasten	196.728	203.895	225.904
	<u>2.292.322</u>	<u>2.164.924</u>	<u>2.178.389</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-53.268</u>	<u>748</u>	<u>99.799</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Financiële baten	23	2	4
5.5 Financiële lasten	1.731	750	792
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-1.708</u>	<u>-748</u>	<u>-787</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-54.976</u>	<u>0</u>	<u>99.011</u>



## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

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

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		-53.268		99.799
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	79.551		78.351	
- Mutaties voorzieningen	<u>33.185</u>		<u>10.235</u>	
		112.736		88.586
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-7.308		1.232	
- Kortlopende schulden	<u>10.126</u>		<u>-34.368</u>	
		<u>2.818</u>		<u>-33.135</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		62.286		155.249
- Ontvangen interest	23		4	
- Betaalde interest	<u>-1.731</u>		<u>-792</u>	
		<u>-1.708</u>		<u>-787</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		60.577		154.462
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-157.764		-48.493	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		2.549	
Mutaties leningen u/g	<u>0</u>		<u>2.400</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-157.764		-43.544
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	<u>99.307</u>		<u>-11.664</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>99.307</u>		<u>-11.664</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>2.121</u>		<u>99.254</u>
Beginstand liquide middelen	223.478		124.224	
Mutatie liquide middelen	<u>2.121</u>		<u>99.254</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>225.598</u>		<u>223.478</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

#### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

	OLP en appara- tuur	Meubilair	ICT	Gebouwen	Totaal
	€	€	€		€
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>					
Aanschafwaarde	183.420	365.171	185.007	0	733.598
Cum. afschrijvingen	-93.262	-157.693	-86.186	0	-337.141
Boekwaarde 31 december 2019	<u>90.158</u>	<u>207.478</u>	<u>98.821</u>	<u>0</u>	<u>396.457</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	12.634	8.335	19.270	117.524	157.764
Desinvesteringen	-2.436	0	-986	0	-3.422
Afschrijvingen	-19.986	-18.501	-36.552	-4.035	-79.073
afschr. Desinvesteringen	1.958	0	986	0	2.944
Mutaties Boekwaarde	<u>-7.829</u>	<u>-10.165</u>	<u>-17.282</u>	<u>113.489</u>	<u>78.213</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>					
Aanschafwaarde	193.619	373.506	203.292	117.524	887.940
Cum. afschrijvingen	-111.289	-176.194	-121.752	-4.035	-413.270
Boekwaarde 31 december 2020	<u>82.329</u>	<u>197.312</u>	<u>81.539</u>	<u>113.489</u>	<u>474.670</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					
			van	t/m	
Gebouwen			5,00 %	20,00%	
OLP en apparatuur			10,00 %	20,00 %	
Meubilair			5,00 %	33,33 %	
ICT			10,00 %	20,00 %	

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>1.5 Vorderingen</b>		
1.5.2 Ministerie van OCW	95.569	91.219
1.5.7 Overige vorderingen	18.019	15.718
1.5.8 Overlopende activa	22.786	22.129
	<u>136.375</u>	<u>129.067</u>
<b>1.5.2 Ministerie van OCW</b>		
Bekostiging OCW	95.569	91.219
	<u>95.569</u>	<u>91.219</u>
<b>1.5.7 Overige vorderingen</b>		
Gemeente inzake schade / ozb	0	-147
Vervangingsfonds inzake salariskosten	6.258	12.012
Overige vorderingen	11.761	3.854
	<u>18.019</u>	<u>15.718</u>
<b>1.5.8 Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	22.786	22.129
	<u>22.786</u>	<u>22.129</u>
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>1.7 Liquide middelen</b>		
Banktegoeden	225.598	223.478
	<u>225.598</u>	<u>223.478</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	25.343	65.570
Betaalrekening school	19.923	9.904
Spaarrekening	180.332	148.003
	<u>225.598</u>	<u>223.478</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### PASSIVA

#### 2.1 Eigen vermogen

#### VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2020	Resultaat	Overige Mutaties	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	352.982	-41.209	0	311.772
<b>Bestemmingsreserve publiek (A)</b>				
Reserve aanvullende bijz. bek. PO 2019	37.517	-37.517	0	0
	37.517	-37.517	0	0
<b>Bestemmingsreserve privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	0	19.577	0	19.577
	0	19.577	0	19.577
<b>Totaal bestemmingsreserve (A+B)</b>	37.517	-17.940	0	19.577
<b>Eigen vermogen</b>	<u>390.498</u>	<u>-59.149</u>	<u>0</u>	<u>331.349</u>

	Saldo 01-01-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2020
<b>2.2 Voorzieningen</b>					
<b>Personeel:</b>					
Jubilea	12.580	2.352	0	0	14.932
	12.580	2.352	0	0	14.932
<b>Overig:</b>					
Onderhoud	122.216	40.000	-9.167	0	153.049
	122.216	40.000	-9.167	0	153.049
2.2 Voorzieningen	<u>134.797</u>	<u>42.352</u>	<u>-9.167</u>	<u>0</u>	<u>167.981</u>

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

- 1) Kort: € 0
- 2) Middellang: € 6.552
- 3) Lang: € 8.380

De voorziening onderhoud is gebaseerd op meerjarenonderhoudsplannen t/m 2039.  
De onttrekkingen ten laste van de voorziening onderhoud worden als volgt ingeschat:

- 1) Kort: € 24.543
- 2) Middellang: € 146.568
- 3) Lang: € 969.559

De dotatie ten gunste van de voorziening onderhoud bedraagt € 40.000.

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>6 Langlopende schulden</b>		
Vooruitontvangen investeringssubsidies muziek	0	6.809
Annuïteiten lening steunfonds	106.116	0
	<u>106.116</u>	<u>6.809</u>

	Boekwaarde 01-01-2020	Aangegane lening 2020	Aflossingen/ mutatie 2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€
Vooruitontvangen investeringssubsidies muzie	6.809	0	-6.809	0
Annuïteiten lening steunfonds	0	115.000	-2.199	112.801
	<u>6.809</u>	<u>115.000</u>	<u>-9.008</u>	<u>112.801</u>

Onderverdeling lening:	
Langlopend deel	106.116
Waarvan langer dan 5 jaar	77.996
Kortlopend deel	6.686
<b>Totaal openstaande lening</b>	<u><b>112.801</b></u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.3 Crediteuren	30.297	26.524
2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen	75.711	65.595
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	22.483	22.298
2.4.9 Overige kortlopende schulden	26.301	27.444
2.4.10 Overlopende passiva	72.231	75.037
	<u>227.023</u>	<u>216.898</u>
<b>2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	65.621	56.604
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	10.090	8.991
	<u>75.711</u>	<u>65.595</u>
<b>2.4.9 Overige kortlopende schulden</b>		
Annuïteiten lening steunfonds	6.686	0
Salarissen	1.645	3.711
Overige kortlopende schulden	17.971	23.733
	<u>26.301</u>	<u>27.444</u>
<b>2.4.10 Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen vakantiegeld	56.951	53.724
Vooruitontvangen investeringssubsidies muziek	6.806	11.664
Vooruitontvangen bedragen	8.474	9.649
	<u>72.231</u>	<u>75.037</u>



## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

#### Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>3.1 (Rijks)bijdragen</b>			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	1.996.290	1.926.187	1.991.961
3.1.2 Overige subsidies OCW	76.578	90.902	93.287
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	94.401	73.710	131.070
	<u>2.167.269</u>	<u>2.090.800</u>	<u>2.216.318</u>
<i>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</i>			
Personele bekostiging regulier	1.362.806	1.307.510	1.340.507
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	333.266	322.445	317.174
Materiële instandhouding regulier	296.114	296.232	294.511
Onderwijsachterstandenbeleid	4.103	0	2.252
Aanvullende bekostiging PO 2019	0	0	37.517
	<u>1.996.290</u>	<u>1.926.187</u>	<u>1.991.961</u>
<i>3.1.2 Overige subsidies OCW</i>			
Rijk: subsidie prestatiebox	75.949	73.529	75.753
Rijk: subsidie studieverlof	0	7.054	7.054
Bijz. bekostiging eerste opvang vreemdelingen	629	10.319	10.479
	<u>76.578</u>	<u>90.902</u>	<u>93.287</u>
<i>3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i>			
Bijdrage passend onderwijs SWV	94.401	73.710	131.070
	<u>94.401</u>	<u>73.710</u>	<u>131.070</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</b>			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	11.667	11.667	11.667
	<u>11.667</u>	<u>11.667</u>	<u>11.667</u>
<i>3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>			
Gemeente: overige vergoedingen (muziek)	11.667	11.667	11.667
	<u>11.667</u>	<u>11.667</u>	<u>11.667</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Verhuur	16.112	18.855	15.190
3.5.6 Overig	44.007	44.350	35.012
	<u>60.119</u>	<u>63.205</u>	<u>50.203</u>
<i>3.5.1 Verhuur</i>			
Verhuur	16.112	18.855	15.190
	<u>16.112</u>	<u>18.855</u>	<u>15.190</u>
<i>3.5.6 Overig</i>			
Overige baten	44.007	44.350	35.012
	<u>44.007</u>	<u>44.350</u>	<u>35.012</u>



## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Lasten</b>			
<b>4.1 Personele lasten</b>			
4.1.1. Lonen en salarissen	1.326.019	1.729.061	1.235.836
Sociale lasten	191.758	0	175.628
Premies PF	48.022	0	43.711
Premies VF	68.152	0	65.835
Pensioenlasten	190.022	0	168.935
4.1.2. Overige personele lasten	98.406	68.750	128.838
4.1.3. Uitkeringen (-/-)	-78.051	-79.045	-110.636
	<u>1.844.329</u>	<u>1.718.766</u>	<u>1.708.147</u>
<i>4.1.1. Lonen en salarissen</i>			
Salariskosten directie	120.316	113.329	109.479
Salariskosten OP	1.489.225	1.455.710	1.390.302
Salariskosten OOP	85.397	78.913	84.704
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	83.215	57.715	97.948
Salariskosten vervanging eigen rekening	5.006	0	2.306
Salariskosten zw-gerelateerde vervanging	20.912	0	3.771
Salariskosten seniorenregeling	6.262	7.937	4.266
Salariskosten ouderschapsverlof	9.551	15.457	4.828
Werkkosten PSA	4.090	0	2.779
Correctie sociale lasten	-191.758	0	-175.628
Correctie premie PF	-48.022	0	-43.711
Correctie premie VF	-68.152	0	-65.835
Correctie pensioenlasten	-190.022	0	-179.374
	<u>1.326.019</u>	<u>1.729.061</u>	<u>1.235.836</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	<u>191.758</u>	<u>0</u>	<u>175.628</u>
	191.758	0	175.628
<i>Premies PF</i>			
Premies PF	<u>48.022</u>	<u>0</u>	<u>43.711</u>
	48.022	0	43.711
<i>Premies VF</i>			
Premies VF	<u>68.152</u>	<u>0</u>	<u>65.835</u>
	68.152	0	65.835
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>190.022</u>	<u>0</u>	<u>168.935</u>
	190.022	0	168.935

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>4.1.2. Overige personele lasten</i>			
Nascholing	13.384	18.500	13.965
Kosten Arbo	2.584	1.900	2.575
Dotatie voorziening jubilea	2.352	0	5.579
Extern personeel	57.360	30.000	46.000
Werkkosten FA	4.268	7.100	8.121
Personeelskantine	5.669	8.400	9.283
Overige personeelskosten	12.791	2.850	43.314
	<u>98.406</u>	<u>68.750</u>	<u>128.838</u>
<i>4.1.3. Uitkeringen (-/-)</i>			
Uitkeringen (-/-)	-78.051	-79.045	-110.636
	<u>-78.051</u>	<u>-79.045</u>	<u>-110.636</u>

### Personeelsbezetting

	2020 Aantal FTE's	2019 Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OP	22,82	22,65
OOP	1,72	1,86
	<u>25,55</u>	<u>25,51</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

### WNT-verantwoording 2020 Vereniging School met de Bijbel Amerongen

De WNT is van toepassing op VSmdB Amerongen

Het voor VSmdB Amerongen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020: € 119.000

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020 **G. Boor**  
Bedragen x € 1

<b>Functiegegevens</b>	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	Ja

<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 86.208
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.678
<i>Subtotaal</i>	€ 99.885
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 119.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>€ 99.885</b>

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

#### Gegevens 2019

Bedragen x € 1

<b>Functiegegevens</b>	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja

<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 76.618
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.525
<i>Subtotaal</i>	€ 89.143
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 115.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 89.143</b>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

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

Naam Topfunctionaris	Functie
F. Elmendorp	Voorzitter toezichhoudend bestuur
J. Bos	Penningmeester
M. Schornagel	Lid toezichhoudendbestuur
L. Janssens	Lid toezichhoudendbestuur

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.2 Materiële vaste activa	79.551	77.363	78.351
	<u>79.551</u>	<u>77.363</u>	<u>78.351</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
OLP en apparatuur	24.021	21.432	19.796
Meubilair	18.501	18.463	19.411
ICT	36.552	37.468	36.597
Boekverlies desinvesteringen	478	0	2.547
	<u>79.551</u>	<u>77.363</u>	<u>78.351</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huur	238	0	0
4.3.3 Onderhoud	72.910	62.300	62.308
4.3.4 Energie en water	31.684	39.100	37.272
4.3.5 Schoonmaakkosten	60.408	56.600	60.014
4.3.6 Heffingen	6.473	6.900	6.393
	<u>171.713</u>	<u>164.900</u>	<u>165.987</u>
<i>4.3.1 Huur</i>			
Huur	<u>238</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>4.3.3 Onderhoud</i>			
Dotatie voorziening onderhoud	40.000	40.000	38.000
Onderhoud gebouw	25.201	17.000	19.068
Tuinonderhoud	1.506	2.000	2.084
Bewaking en beveiliging	6.203	3.300	3.156
	<u>72.910</u>	<u>62.300</u>	<u>62.308</u>
<i>4.3.4 Energie en water</i>			
Energie en water	<u>31.684</u>	<u>39.100</u>	<u>37.272</u>
	31.684	39.100	37.272
<i>4.3.5 Schoonmaakkosten</i>			
Schoonmaken gebouw	<u>60.408</u>	<u>56.600</u>	<u>60.014</u>
	60.408	56.600	60.014
<i>4.3.6 Heffingen</i>			
Belastingen en heffingen	<u>6.473</u>	<u>6.900</u>	<u>6.393</u>
	6.473	6.900	6.393

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>4.4 Overige instellingslasten</b>			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	50.797	49.050	58.810
4.4.2 Inventaris en apparatuur	115.416	102.400	122.443
4.4.4 Overige	30.515	52.445	44.651
	<u>196.728</u>	<u>203.895</u>	<u>225.904</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	28.383	27.000	30.504
Accountantskosten	7.876	5.500	6.215
Telefoon-en portiekosten	3.607	3.400	3.973
Deskundigenadvies	10.886	13.150	18.118
Overige administratie- en beheer	45	0	0
	<u>50.797</u>	<u>49.050</u>	<u>58.810</u>
<i>4.4.2 Inventaris en apparatuur</i>			
Klein inventaris	1.451	800	1.972
Leermiddelen	41.497	32.150	40.622
Informatietechnologie	45.612	44.950	52.026
Kopieerkosten	26.856	24.500	27.823
	<u>115.416</u>	<u>102.400</u>	<u>122.443</u>
<i>4.4.4 Overige</i>			
Abonnementen	2.676	3.150	4.643
Contributies	1.878	1.800	1.907
Representatiekosten	2.819	2.700	3.482
Verzekeringen	745	1.075	1.302
Bijzondere activiteiten	3.399	0	2.978
Culturele vorming	10.068	9.450	10.042
Kosten (G)MR/OR	271	510	510
Schoolreis/excursies	2.818	0	9.224
Lasten schoolfonds	2.377	21.700	7.151
Overige uitgaven	3.463	12.060	3.411
	<u>30.515</u>	<u>52.445</u>	<u>44.651</u>
<b>Totaal 4.4 Overige instellingslasten</b>	<u>196.728</u>	<u>203.895</u>	<u>225.904</u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>5.1 Financiële baten</b>			
Rentebaten	23	2	4
	<u>23</u>	<u>2</u>	<u>4</u>
<b>5.5 Financiële lasten</b>			
Bankkosten	970	750	792
Overige financiële lasten	761	0	0
	<u>1.731</u>	<u>750</u>	<u>792</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u><u>-1.708</u></u>	<u><u>-748</u></u>	<u><u>-787</u></u>

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	6.300	5.500	5.610
Vorbereidingskosten oude accountant	0	0	605
Meerwerk 2019	1.576	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>7.876</u>	<u>5.500</u>	<u>6.215</u>

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



## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

### Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stg. Steunfonds 'School met de Bijbel'	Stichting	Amerongen	4	€ 481.172	€ -3.336	Nee	< 50%	Nee
SWW Zuidoost-Utrecht (ZOUT)	Vereniging	Zeist	4	0	0	Nee	0%	Nee

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

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

---

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

#### *Schoonmaakcontract*

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

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

#### *Huurovereenkomst*

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

#### *Zekerheden*

Verstreckte zekerheden

Door de vereniging is de volgende zekerheid aan de Stichting Steunfonds "Een School met De Bijbel" te Amerongen verstrekt middels een lening ad € 115.000 op:

- Verpanding van de gehele installatie van zonnepanelen op het dak van de Regenboogschool te Amerongen."

**B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

## Vereniging een School met de Bijbel, Amerongen

---

### B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -54.976 als volgt over de reserves.

		2020
		€
Resultaat algemene reserve		-37.037
Resultaat reserve schoolfonds	<u>19.577</u>	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)	<u>19.577</u>	19.577
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		19.577
Resultaat bestemmingsfonds publiek (1)	<u>-37.517</u>	
Bestemmingsreserve publiek	-37.517	
Totaal bestemmingsreserve publiek		<u>-37.517</u>
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>		<b><u>-54.976</u></b>

---

**B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG**

Opgesteld door het bestuur te Amerongen op 4 juni 2021.

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op ..... door de ledenvergadering

.....

.....

.....

.....

**C1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3



Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5