
JAARVERSLAGGEVING

2019

Vereniging voor Christelijk onderwijs op Reformatorische
Grondslag in West-Friesland en Flevoland

te LELYSTAD

Lelystad, 30 juni 2020

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG	1
JAARREKENING	
BALANS PER 31 DECEMBER 2019	31
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	31
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019	32
BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	32
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019	33
GRONDSLAGEN	34
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS	37
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	40
OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN	43
WNT	44
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	46
OVERIGE GEGEVENS	
CONTROLEVERKLARING	48
BIJLAGEN	
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019 VAN DE TIMOTHËUSSCHOOL	54
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019 VAN DE VERENIGING	55

ONDERTEKENING

Naam

Handtekening

Jaarverslag 2019

Vereniging christelijk onderwijs op reformatorische grondslag
in West-Friesland en Flevoland te Lelystad



Timotheüsschool Lelystad

Inhoudsopgave

1.	Schoolbestuur	2
1.1	Organisatie	2
1.2	Profiel	5
1.3	Identiteit	7
1.4	Dialogoog	9
2.	Verantwoording beleid	10
2.1	Onderwijs en kwaliteit	10
2.2	Personeel en professionalisering	14
2.3	Huisvesting en facilitair	17
2.4	Financieel beleid	18
2.5	Risico's en risicobeheersing	19
3.	Verantwoording financiën	19
3.1	Realisatie staat van baten en lasten en balans	21
3.2	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	21
3.3	Financiële positie	28

1. Schoolbestuur

1.1 Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: Bestuur van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatische Grondslag in West- Friesland en Flevoland
- te Lelystad.
- Bestuursnummer: 78197 / Brinnummer: 07AA00
- Adres: Zuiderwagenplein 11, 8224 AD Lelystad
- Telefoonnummer: 0320 247 917
- Email: secretariaat@timotheus-lelystad.nl
- Website: <https://www.timotheus-lelystad.nl/>

Overzicht scholen

De Timotheüsschool heeft één locatie.

Contactpersoon

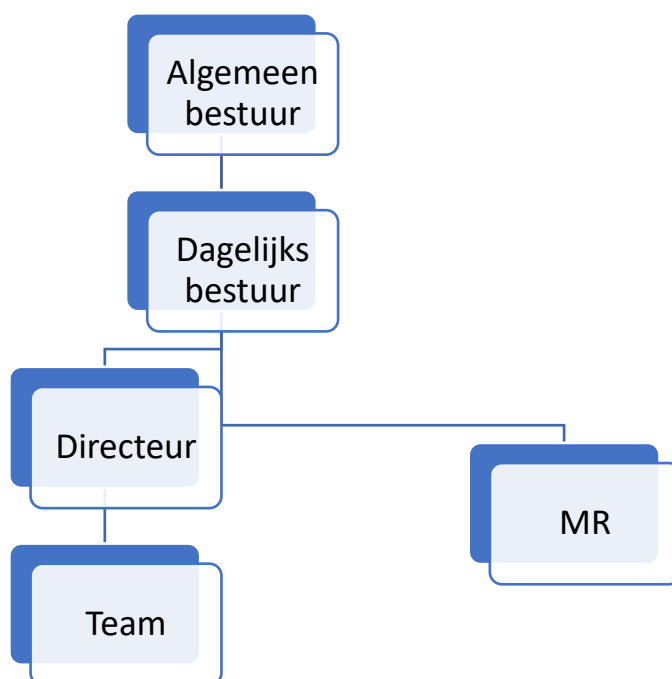
Met wie kan er contact op worden genomen met vragen naar aanleiding van het bestuursverslag?

- Naam contactpersoon: Dhr. G.M. Gerritsen
- Functie: directeur
- Telefoonnummer: 0320 247 917

Juridische structuur

De juridische structuur van het schoolbestuur is een vereniging.

Organisatiestructuur



Governance code

De code goed bestuur van de PO-Raad is het uitgangspunt van ons handelen. Daarbij wordt toezicht gehouden op het formuleren en realiseren van de doelen, het beheersen van het proces, doelmatige besteding van middelen en risicomanagement.

Functiescheiding

Het Algemeen Bestuur (AB) heeft de toezichthoudende functie zoals verderop in dit verslag nader wordt omschreven. Tijdens de zelfstandige AB-vergaderingen gaat het AB na of het Dagelijks Bestuur (DB) de besluiten van het Collectief Bestuur (CB) op een correcte wijze uitvoert. Dit gebeurt door middel van diverse rapportages aan het AB en vraagstelling vanuit het AB. Het DB en het AB vormen samen het Collectief Bestuur (CB) welke gezamenlijk de verantwoordelijkheid voor de vaststelling en de uitvoering van het beleid. Het AB heeft in het achterliggende jaar drie keer afzonderlijk vergaderd, de andere 6 vergaderingen waren gecombineerde CB-vergaderingen. Tijdens een van de CB vergaderingen waren ook enkele afgevaardigden van diverse kerkenraden uit onze achterban en de MR aanwezig, waarmee het bestuur meer invulling aan de betrokkenheid van de ouders en de achterban tracht te geven. De CB-vergaderingen worden gekenmerkt door een helder intern toezichtskader, waarbij een vooraf vastgesteld jaarplan wordt gehanteerd. Dit geeft structuur aan de bespreking van de diverse beleidsterreinen. Door de inzet en inbreng van alle bestuursleden en een directe bespreking is sprake van een evenwichtige besluitvorming.

Voor elke vergadering wordt de agenda opgesteld door de secretaris, in nauw overleg met de voorzitter. Tijdens de vergadering maakt de secretaris notulen en worden de notulen van de vorige vergadering vastgesteld. De vastgestelde notulen van de DB vergaderingen worden ter inzage gedeeld met het AB. Documenten, waaronder de notulen, worden gedeeld met de daarvoor gemachtigde bestuursleden. Deze documenten staan in een digitale omgeving met een rechtenstructuur om de scheiding tussen DB en AB te waarborgen.

Het AB telt vijf leden. De collectieve bestuurstaken zijn in onderling overleg verdeeld. Daarbij gelden de statuten als richtlijn voor het bestuurlijk evenwicht in uitvoering (DB, 3 personen) en toezicht (AB, 5 personen).

Volgens het vastgestelde bestuurlijk jaarplan werd toezicht gehouden op de beleidsterreinen:

- identiteit;
- onderwijs;
- personeel en organisatie;
- financiën en huisvesting.

Het algemeen bestuur (AB) heeft in haar vergaderingen de wettelijk verankerde taken uitgevoerd. In de vergaderingen zijn het jaarverslag, het onderwijskundig jaarplan 2018-2019, het formatieplan 2018-2019, de schoolgids en de begroting 2019 goedgekeurd.

De door het VGS geadviseerde accountant is door het bestuur aanvaard.

Door bestuursleden zijn diverse federatie-/ informatie-/ VGS- bijeenkomsten bezocht die betrekking hadden op de invulling van het toezichthoudend bestuurswerk.

Door op een gestructureerde en accurate wijze samen te werken met het DB wordt een zo optimaal mogelijk resultaat behaald ten nutte van de school. Dit omvat verschillende speerpunten, zoals; onderwijsresultaten, ouderbetrokkenheid, risicobeheersing en identiteit.

Als toezichthoudend bestuur zijn wij ons terdege bewust dat niet alleen de verantwoording aan de overheid ons verplichtingen geeft. Boven alles hebben wij de verplichting om ons bestuurlijk werk volgens de in Gods Woord beschreven normen uit te voeren.

Bestuur

Onderstaande personen vormen het dagelijks bestuur:

Naam	Functie
Dhr. J.J. Zijderveld	Voorzitter dagelijks bestuur
Dhr. H. Schouls	Penningmeester
Dhr. J.P. Pouwelsen	Secretaris

In afwijking van de governancecode is omwille van de privacy van de (vrijwilligers) toezichthouders, de vermelding van de (on)betaalde nevenfuncties achterwege gelaten.

Intern toezichtsorgaan

Onderstaande personen vormen het dagelijks bestuur:

Naam	Functie	Aandachtsgebieden
Dhr. C. Schuitemaker	Voorzitter algemeen bestuur	Identiteit
Dhr. D.P. Luchtenburg	2 ^e penningmeester	Financiën
Dhr. H. Mooiweer	Secretaris algemeen bestuur + 2 ^e voorzitter algemeen bestuur	Onderwijs
Dhr. H.J. Bos	Algemeen lid	Personeel en organisatie
Dhr. M. van der Blonk	Algemeen lid	Huisvesting

In afwijking van de governancecode is omwille van de privacy van de (vrijwilligers) toezichthouders, de vermelding van de (on)betaalde nevenfuncties achterwege gelaten.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

Aan de school is een medezeggenschapsraad verbonden. Deze raad wordt rechtstreeks door en uit de ouders en het personeel gekozen volgens de bepalingen van het reglement.

De medezeggenschapsraad bestaat uit 4 leden van wie

- 2 leden door en uit het personeel worden gekozen; en
- 2 leden door en uit de ouders worden gekozen.

De samenstelling van de MR is in 2019 niet gewijzigd.

De samenstelling van de MR is:

Vanuit de ouders:

mevr. A.H.A. Boeve-Dasselaar

dhr. L.J.T. Harskamp

Vanuit het personeel:

mevr. N. Donkersteeg-Zijderveld

mevr. E.G. Faasse-Van de Ruitenbeek

De leden van de MR vergaderen regelmatig, worden bijgepraat door de directeur van de school en worden door het collectief bestuur op de hoogte gehouden van de nieuwe schoolontwikkelingen. De MR is betrokken bij nieuwe beleidsontwikkelingen.

Eén keer per jaar is een gezamenlijke vergadering met het collectief bestuur. Het jaarverslag van de MR wordt gepresenteerd op de jaarlijkse ledenvergadering van de schoolvereniging.

1.2 Profiel

Missie en visie

Bijbels gefundeerd onderwijs is gericht op het doorgeven van de leer, het getuigenis, met het oog op de geestelijke toerusting, de lofprijzing, de ontwikkeling/vorming van onze kinderen als leden van de samenleving en de vorm- en zingeving van denken en handelen in de samenleving. De Bijbel mag iedere dag thuis en op school opengaan, gelezen en verteld worden. Het wordt onze leerlingen/kinderen voorgehouden dat er vergeving gevraagd mag worden, maar ook geschonken wil worden, om Jezus' wil. De Heere Jezus wil uit genade vergeving schenken aan kinderen/leerlingen, leerkrachten en ouders, die vanuit zichzelf niet naar de Heere vragen.

Bij deze identiteit van de school past ook de kwaliteit. Alle betrokkenen hebben de opdracht om het onderwijs zo goed mogelijk vorm te geven en uit te voeren. De samenhang tussen de identiteit vanuit de missie en de kwaliteit is de 'gouden draad' op de school, als verlenging van de opvoeding thuis. De school is een leerhuis en een werkplaats.

Het is het verlangen van het bestuur met haar directeur, de leerkrachten en de ouders dat het onderwijs op deze school haar voortgang mag houden.

Het is het dagelijks gebed dat er vanuit het 'hart' van de Bijbel, op de school, naar vermogen de leerlingen goed kwalitatief onderwijs geboden wordt voor de ontwikkeling van de gaven van hart, hand en hoofd. Dat daarbij de leerlingen, via de weg van orde, rust en structuur, opgevoed worden tot verantwoordelijke en dienstbare persoonlijkheden.

Dit onderwijs met deze opvoeding blijft de opdracht van en met de betrokkenheid en verantwoordelijkheid van de ouders, zoals zij eenmaal beloofd hebben bij de doop van hun kind(eren), verwoord in de gereformeerde belijdenis.



Kernactiviteiten

De schoolvereniging stelt zich ten doel, zonder daarbij het maken van winst te beogen, het verstrekken van primair onderwijs op reformatorische grondslag. Dit gebeurt door middel van het in standhouden van een school voor primair onderwijs en door andere wettige middelen, die aan het doel van de vereniging bevorderlijk kunnen zijn. Het bestuur draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering. Met deugdelijke bedrijfsvoering wordt ook bedoeld dat deze bedrijfsvoering is gericht op het realiseren van de door het bestuur vooraf geformuleerde doelen.

Strategisch beleidsplan

Het strategisch beleidsplan is verwerkt in het schoolplan. Het schoolplan is opvraagbaar bij de directie en het bestuur van de school.

Jubileum 40 jaar

De school is opgericht in 1979. 2019 was dus een jubileumjaar. Er zijn vele activiteiten ondernomen, zoals een schoolreis, een ballonnenwedstijd, een pleinfeest en het uitdelen van cadeautjes aan de leerlingen. We hebben bovenal God gedankt voor Zijn trouw en genade in de afgelopen vier decennia.

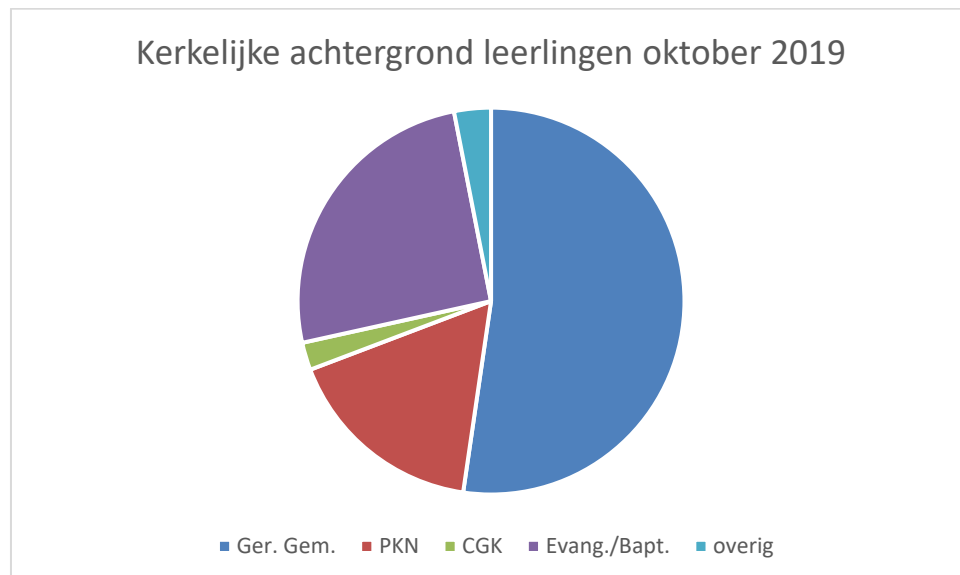


1.3 Identiteit

Toegankelijkheid & toelating

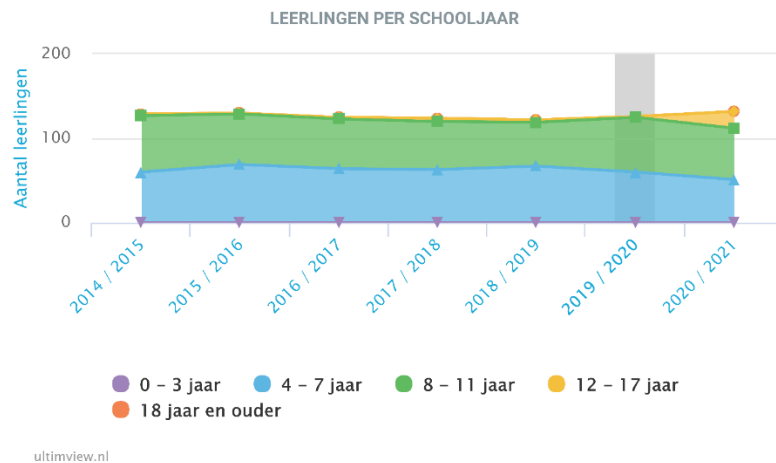
Onze school wil staan voor een duidelijke identiteit en een hoge kwaliteit. Identiteit moet immers ons hele onderwijs en leven doortrekken. De Bijbelvertellingen zijn daarbij van groot belang. Maar zeker ook alle andere vakken dienen tot het beter verstaan van de Heilige Schrift. De leerkracht is identificatiefiguur voor de kinderen. Een verantwoordelijke en mooie opgave! In leer en leven moet blijken dat de onderwijskrachten zich verbonden weten aan Gods Woord en Zijn heilzame geboden. Tijdens de eerste kennismakingsgesprekken met ouders die hun kinderen op onze school willen aanmelden komt onze identiteit als gesprekspunt naar voren. Wij vertellen de ouders dat Gods Woord een centrale plaats inneemt op onze school, dus ook tijdens de lessen. Wij verwachten van de ouders dat zij actief meewerken aan het aanleren van de psalmversjes, catechismus en lessen uit de methode Leer het Woord. Onze school kent een zogenaamd open aanname beleid. Wij achten het in het belang van het kind, dat er zowel vanuit thuis als vanuit de school een eenheid is. Binnen de school is het document Kwaliteitskaart over aannamebeleid leerlingen van de reformatische school Timotheüs Lelystad ontwikkeld waarin meer gedetailleerd wordt beschreven hoe wij ons aannamebeleid toepassen

'Leer den jongen de eerste beginselen naar de eis zijns wegs' Deze tekst is te vinden in Spreuken 22:6. De tekst wijst ook op het belang van goed onderwijs. Namelijk dat onze school waarborging biedt voor een evenwichtig leerstofaanbod voor de brede persoonlijke ontwikkeling van ieder kind. De kernactiviteiten van de school zijn, naast het onderwijs uit Gods Woord, het behalen van de kerndoelen zoals die door het Ministerie van Onderwijs zijn vastgesteld. We willen onze leerlingen begeleiden en helpen bij hun ontwikkeling zodat ze met de door God geschonken talenten een plaats als christen in deze samenleving kunnen innemen. We streven naar een leef- en leerklimateit, waarin ieder kind zich thuis voelt. Daarbij stellen we de leefregels zoals deze in de Tien Geboden tot ons komen als norm en uitgangspunt.



Geografische gebieden en afnemers

De school richt zich op leerlingen van reformatische afkomst, uit de kerken die in het bestuur vertegenwoordigd zijn. Het leerlingenaantal is stabiel te noemen.



Onze school is een streekschool en is gevestigd in Lelystad. De leerlingen komen uit West-Friesland (een gedeelte in Noord-Holland) en Oostelijk - en Zuidelijk Flevoland. Vanuit Noord-Holland (Andijk, Enkhuizen, Stedebroec) komen de leerlingen allemaal d.m.v. georganiseerd (bus)vervoer naar de school. Vanuit Flevoland (Dronten/Swifterbant, Lelystad en Zeewolde) wordt het vervoer door de ouders zelf geregeld.

Projecten

Om de identiteit in de praktijk te brengen zijn diverse activiteiten uitgevoerd. De christelijke feestdagen Kerst, Pasen en Pinksteren worden met alle leerlingen en hun ouders en overige belangstellenden gevierd in de kerk naast de school.

Jaarlijks is er een goede doelenverkoop. In 2019 zijn er kaarten, Cd's, kluskaarten ingezet ten behoeve van stichting OMF. Een gezin van de school zal worden uitgezonden voor deze organisatie. Op maandagmorgen wordt zendingsgeld opgehaald. Dit wordt bestemd voor het zendingswerk van de ZGG, de GZB en een sponsorkind in Ethiopië.

Groep 8 heeft pannenkoeken gebakken in het verzorgingstehuis naast de school. Daarmee geven we uiting aan zorg voor onze naaste/

Elke maand wordt de omgeving van de school schoongemaakt door de leerlingen. We vinden het belangrijk dat we zorg dragen voor de omgeving en het milieu.



1.4 Dialoog

Belanghebbende

Het collectief bestuur participeert in het OOGO van de gemeente Lelystad (over overeenstemming gericht overleg). Het collectief bestuur is aangesloten bij de Federatieve Vereniging voor Primair Onderwijs op Gereformeerde Grondslag in de Regio IJsselland. Er is overleg op bestuurs- en op directieniveau. Voor de leden van de aangesloten schoolbesturen worden bijeenkomsten georganiseerd.

Klachtenbehandeling

Klachten moeten op een goede wijze behandeld worden. De school vindt in de Bijbel (Mattheüs 18) richtlijnen voor het afhandelen van klachten. Ouders en teamleden kunnen bij een klachtencommissie terecht als zij een klacht hebben die niet op deze manier kan worden opgelost. De klachtenprocedure en alles wat daarmee samenhangt, wordt beschreven in de schoolgids.

In het jaar 2019 zijn er op de school 3 klachten binnen gekomen.



2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De Timotheïsschool wil een school zijn waar goede kwaliteit van het onderwijs wordt geleverd. De kwaliteit richt zich op leerlingenzorg en kwaliteitszorg.

Leerlingenzorg

De leerkrachten zijn verantwoordelijk voor het onderwijs- en opvoedingsproces in de groep. De interne begeleider bepaalt aan de hand van de onderwijsbehoeften welke leerlingen meer nodig hebben en coördineert en bewaakt het proces van specifieke begeleiding en extra ondersteuning. Daarbij bepaalt de interne begeleider welke leerlingen of welke groep meer aandacht nodig hebben m.b.t. de betrokkenheid, het welbevinden en de zelfstandigheid.

Van elke leerling is een dossier aanwezig. In het dossier bevinden zich die zaken die in de verdere schoolloopbaan van de leerling van belang kunnen zijn. Regelmatig vinden in het cursusjaar leerling- en groepsbesprekingen plaats. Naast de ontwikkeling en de voortgang van het leerproces komt ook de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen aan de orde. De ouders krijgen vanaf groep 1 een rapport over de leerontwikkelingen van hun kind. De rapporten worden 2 keer per cursusjaar uitgereikt.

De school kent weinig verwijzingen naar een school voor speciaal basisonderwijs. Dit heeft te maken van de identiteit van de ouders en de afstand van de school voor SBO op reformatorische grondslag in Zwolle. De school wil bieden wat mogelijk is. Heeft de school geen mogelijkheden meer, dan zal een verwijzing moeten plaatsvinden.

Voor gedragsproblematiek wordt gebruik gemaakt van een schoolmaatschappelijk werker van het Centrum Jeugd en Gezin (CJG). Iedere maand houdt de contactpersoon van het CJG, meestal in overleg met de schoolmaatschappelijk werker in de school een inloopspreekuur voor ouders en leerkrachten. In dit overleg is ook een jeugdverpleegkundige aanwezig voor vraagstukken over opvoeding en gezondheid. Samen met de intern begeleider en de directeur vormt dit het ondersteuningsteam van de school.

Kwaliteitszorg

Aan de hand van de toetsuitslagen wordt bepaald welke leerlingen meer begeleiding en ondersteuning nodig hebben. De leerkrachten van de groepen 0-1 en 2 zijn belast met de coördinatie en de uitvoering van het observatiesysteem 'Leerlijnen'. Voor de observatie en de analyse van ZIEN! voor de leerlingen van groep 3 t/m 8 zijn de leerkrachten van de betreffende groepen verantwoordelijk. De interne begeleider bestudeert samen met de directeur en groepsleerkracht de profielen. De ouders worden hiervan in kennis gesteld. Tijdens deze groepsbesprekingen krijgen de leerkrachten handvatten aangereikt hoe te handelen bij de gesprekken over de betrokkenheid, het welbevinden en de zelfstandigheid

De interne begeleider bewaakt de begeleiding en ondersteuning van de leerlingen, die dit nodig hebben en motiveert het team. De interne begeleider helpt indien nodig bij het opstellen van behandelingsplannen en neemt contact op met externe deskundigen. De interne begeleider is voor haar taak drie dagdelen per week vrijgesteld van lesgevende taken.

Tijdens de bestuursvergadering wordt het bestuur wordt de kwaliteit van het onderwijs besproken en geëvalueerd. Aan de hand van de managementrapportage worden de kwaliteit in kaart gebracht en kunnen vragen worden gesteld en de doelen indien nodig bijgesteld worden.

Doelen en resultaten

In het schoolplan 2019-2023 staan de onderwijskundige doelen beschreven. Deze zijn door het bestuur en personeel opgesteld en met instemming van de medezeggenschapsraad in werking gezet.

Deze doelen zijn:

1. Blijvend aandacht geven aan onze identiteit
2. Insteken op hoge ouderbetrokkenheid
3. Leerlingen mediawijs maken
4. Leerlingen hun plek in de maatschappij kenbaar maken
5. We geven aandacht aan alle leerlingen, zowel zwakke als sterke leerlingen
6. Kinderen die bovengemiddeld scoren krijgen extra aandacht
7. Op onze school voelen alle leerlingen zich veilig
8. Onze school wordt een erkende opleidingsschool
9. Kinderen worden gestimuleerd om muziek op een verantwoorde wijze in te zetten
10. We willen van elkaar leren

De doelen worden in borgingsdocumenten vastgelegd en worden besproken en indien mogelijk getoetst en daarna geëvalueerd.

Deze doelen zijn vastgesteld voor 2019-2023. In 2019 zijn deze doelen nog niet geëvalueerd, omdat het schoolplan in november 2019 is vastgesteld.



Onderwijsresultaten

De resultaten van het onderwijs zijn te vinden op:

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/12133/Timothesschool?postcode=8224&presentatie=1&sortering=2>. Wellicht ten overvloede kan opgemerkt worden dat resultaten op een relatief kleine school kunnen fluctueren.

Inspectie

In november 2018 is inspectiebezoek geweest. De inspectie heeft de waardering 'goed' aan de Timotheusschool gegeven. Het rapport van het inspectiebezoek is te vinden op:

<https://zoekscholen.onderwijsinspectie.nl/zoek-en-vergelijk/sector/po/id/5588?pagina=1&zoekterm=07AA>

Visitatie

Jaarlijks is er bestuursbezoek in de school. Bestuursleden komen op visitatie. Zij gaan in gesprek met het personeel, bezoeken verschillende lessen en bespreken de bevindingen met de directeur en bestuur. Hieronder volgt een gedeelte uit het verslag van de schoolbezoeken.

"We zijn op bezoek geweest in groep 7b/8 en groep ½. In groep 7b/8 is het heerlijk rustig als juf begint met de dag. Even samen praten, de dagplanning bespreken. Vervolgens wordt de catechismus van deze week opgezegd en beginnen we de dag met gebed. De kinderen zijn rustig en kunnen goed terugvertellen van het vorige kerkgeschiedenis verhaal. Vervolgens horen we het verhaal over Johannes, de bisschop van Antiochië. Na het verhaal is er nog ruimte over vragen te stellen.

Zingen in de openruimte is het volgende programmaonderdeel, in combinatie met groep 3/4. Erg mooi om te zien hoe enthousiast de kinderen zingen en heel mooi om zo samen te mogen zingen over wie God wil zijn voor ons!

Na groep 8 gaan we naar groep ½. Juf is net klaar met het Bijbelverhaal als we binnenkomen. Samen wordt de planning van deze morgen doorgenomen. De kinderen weten exact wat we moeten doen. Eerst moeten de kinderen die nog wat af moeten maken richting het planbord, vervolgens mogen de andere kinderen kiezen wat ze gaan doen. Dit gaat allemaal vanzelf. Leuk om te zien dat deze structuur er helemaal in zit bij de kinderen. De kinderen gaan lekker aan de slag en de juf loopt rond. Dit is best een pittige groep, met veel jongens. Juf geeft aan dat het soms intensief is en dat ze echt op haar strepen moet staan bij deze groep, dan gaat het ook goed en dat zien wij vanmorgen. Zodra het belletje rinkelt gaan de kinderen opruimen. Na het opruimen is het pauze.

Korte evaluatie met leerkracht.

We kijken terug op een leuke morgen. Goed om in de school te zijn om te zien wat er elke dag gebeurt."

"We hebben de juffen en de meesters in een ontspannen sfeer begin van de schooldag in de koffiekamer ontmoet. Aansluitend zijn we de dag begonnen in groep 0/1. Juf liet de kinderen uit de gele groep iets vertellen over wat ze mee hadden genomen. Mooi om te zien hoe liefdevol en met aandacht voor het kind er met de kinderen werd omgegaan. Juf vertelde het Bijbelverhaal over de vijf broden en 2 vissen. Het Bijbelverhaal werd verwerkt in het werkje. De kinderen mochten vijf broden en twee visjes gaan kleuren. De juf gaf aan dat 's middags weer hetzelfde Bijbelgedeelte verteld zal worden. Herhaling is de beste leermeester! Duidelijk werd de meerwaarde van onze school zichtbaar.

Terwijl dat de kinderen de vijf broden en twee visjes aan het kleuren waren hebben wij bij de groepjes gekeken en gezien hoe heerlijk de kinderen bezig waren. Toen was het tijd om naar groep 3/4a te gaan. Opvallend was hoe zelfstandig dit ging. Als de juf even in de gelegenheid was ging ze de groep door om te horen hoe het ging waarna ze weer verder ging met groep 3.

Fijn om op te merken hoe ordelijk het verliep in deze combinatiedag, wat namelijk best veel van de juf vergt. Aansluitend hebben we met beide juffen geëvalueerd hoe het ging. We mochten melden een positief bezoek gehad te hebben."

Passend onderwijs

De Timotheïsschool wil aan alle kinderen van de achterban onderwijs aanbieden. Elk kind is uniek en moet als zodanig behandeld worden. Heeft een kind extra aandacht, tijd of begeleiding nodig, in welke vorm dan ook, dan wordt bekeken en actie ondernomen om dit kind te laten ontwikkelen met zijn eigen talenten en mogelijkheden.

Vanuit het samenwerkingsverband Berséba wordt zorg aangeboden, alsook door de gemeente Lelystad. Zeker de lokale ondersteuning is van goede kwaliteit. De contacten met de betreffende instanties en zorgverleners zijn daarbij erg belangrijk en worden daarom goed en met succes onderhouden.

Internationalisering

De Timotheïsschool heeft een vakleerkracht Engels. Zij geeft Engelse les in alle groepen van de school. op deze manier willen wij leerlingen motiveren om hun blikveld te verbreden, de grens over.

Een deel van het zendingsgeld wat wordt opgehaald op maandagmorgen wordt gegeven aan een sponsorleerling op een school in Ethiopië. Vanuit Ethiopië komt twee keer per jaar bericht over het sponsorkind en dat wordt gepresenteerd aan alle leerlingen.

Bovengenoemde acties zullen in de toekomst worden voortgezet.

Duurzaamheid

In het proces naar een vernieuwd schoolgebouw is duurzaamheid een kernwaarde.

Afval wordt gescheiden ingezameld.



2.2 Personeel en professionalisering

Doelen en resultaten

Het doel van de scholing is om de kwaliteit van het onderwijs in het algemeen en de vaardigheden van de individuele personeelsleden te verhogen. Daarbij ziet het bestuur een gezamenlijke scholing als waardevol en belangrijk, zodat er in gezamenlijkheid wordt gewerkt aan de kwaliteit van het onderwijs. Individuele leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel wordt aangemoedigd om zich te scholen en te verdiepen in wat groeit verdient en wat bovendien aansluit bij de competenties van het personeelslid. Dit wordt besproken in de jaarlijkse functioneringsgesprekken.

In 2019 zijn er twee trajecten:

1. Teamscholing:

In 2019 is het gehele team geschoold in de volgende zaken:

- a. Muziekonderwijs: diverse studie(mid)dagen zijn gewijd aan het verbeteren van het muziekonderwijs. Dat gebeurt in samenwerking met Kubus, de muziekschool in Lelystad.
- b. Mentorpluscursus: om een erkende opleidingsschool te worden, dienen alle teamleden de mentorpluscursus te volgen. Je leert een toekomstige leerkracht te begeleiden en zelf/samen te reflecteren. Ook intervisievaardigheden worden aangeboden.
- c. BHV: alle teamleden zijn BHV-geschoold. Ook in 2019 is er een cursusmiddag geweest en heeft iedereen het certificaat vernieuwd gekregen.

2. Individuele scholing:

- a. Twee leerkrachten hebben hun pabo-diploma behaald.
- b. Eéncollega volgt de cursus 'Teach like a champion'. Dat is een cursus om didactische vaardigheden te verbeteren.
- c. In 2019 heeft een collega de schoolleidersopleiding met succes afgerond.

Uitkeringen na ontslag

In 2019 hebben we afscheid genomen van een personeelslid middels een vaststellingsovereenkomst. Het salaris is enkele maanden doorbetaald en er een outplacementtraject van € 3.000,- vergoed.

Aanpak werkdruk

Om de werkdruk te verlagen zijn de volgende maatregelen genomen:

1. Een leerkracht met goede Engelse taalvaardigheden geeft in alle groepen een aantal uren per week Engels les. De groepsleerkracht is dan vrijgeroosterd en kan andere activiteiten doen, zoals het bijwerken van verslagen, nakijken, telefoneren, lesvoorbereidingen of andere taken.
2. De inmiddels bevoegde schoolopleider krijgt een aantal uren per week om leerkrachten te ondersteuning in onderwijskundige of didactische vragen. Op deze manier kan de schoolopleider meedenken en meehelpen met vraagstukken van groepsleerkrachten.
3. Er zijn extra remedial teaching uren ingezet om leerlingen die extra tijd en aandacht nodig hebben uit de les te halen. Dat geeft de leerkracht in de klas meer tijd en ruimte om aan de overige leerlingen les te geven. Bovendien verslaat de RT-er de ontwikkelingen van het kind.

Deze maatregelen zijn tot stand gekomen na bespreking en met goedkeuring van het personeel. Het bestuur van de school is hier akkoord meegegaan. Ook heeft de medezeggenschapsraad ingestemd met bovenstaande maatregelen.

Met de inzet van ouders is geprobeerd de werkdruk van de leerkrachten te verminderen door hen in te zetten als overblijfsouder tijdens de etenspauze en als pleinwacht vóór, tijdens en na schooltijd. Ook zijn er leesmoeders en plusvaders die leerkrachten werk uit handen nemen.

Prestatiebox

De Timotheusschool heeft de geformuleerde ambities uit het bestuursakkoord overgenomen. Hieronder geven we kort aan wat de ingezette acties zijn geweest. De extra middelen die zijn ontvangen zijn besteed aan de volgende onderwerpen:

- Professionalisering team
- opleiding schoolopleider
- diverse nascholingsmomenten met externe deskundigen
- inzet coordinatoren (taal, muziek, gym)

Hieronder volgt een financieel overzicht van de werkdrukvermindering.

brinnummer	07AA		
Budget aanpak werkdruk 2018/2019 (7/12 deel)		€	11.448
Budget aanpak werkdruk 2019/2020 (5/12 deel)		€	11.625
Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk 2019		€	35.264
<i>waarvan voor personeel</i>	€	35.264	
OP	€	35.264	
OOP	€	-	
<i>waarvan voor materieel</i>	€	-	
<i>waarvan voor professionalisering</i>	€	-	
<i>waarvan voor overige bestedingsdoelen</i>	€	-	
Nog te besteden		€	-12.191

0000095	0000095	Loonkosten	1.981,38	1.636,67	1.981,41	2.044,72	1.983,41	1.981,53	1.945,63	3.956,09	4.041,69	4.737,62	4.555,88	4.418,06	35.264,09
		Werktijdfactor	0,3883	0,3883	0,3883	0,3883	0,3883	0,3883	0,3883	0,8133	0,8133	0,9739	0,9383	0,9383	0,5996
Kostensoort															
2000002	Leraar	Loonkosten	1.981,38	1.636,67	1.981,41	2.044,72	1.983,41	1.981,53	1.945,63	3.956,09	4.041,69	4.737,62	4.555,88	4.418,06	35.264,09
		Werktijdfactor	0,3883	0,3883	0,3883	0,3883	0,3883	0,3883	0,3883	0,8133	0,8133	0,9739	0,9383	0,9383	0,5996
Mw.-ID	Naam														
111123	X	Loonkosten	302,64	305,31	302,64	302,64	302,91	302,64	298,21	306,31	311,30	311,30	309,83	297,51	3.653,24
		Werktijdfactor	0,0633	0,0633	0,0633	0,0633	0,0633	0,0633	0,0633	0,0633	0,0633	0,0633	0,0633	0,0633	0,0633
103758	Y	Loonkosten	782,13	782,13	782,16	845,47	782,86	782,28	782,33	1.095,26	1.112,83	1.095,26	1.091,21	1.091,00	11.024,92
		Werktijdfactor	0,1250	0,1250	0,1250	0,1250	0,1250	0,1250	0,1250	0,1750	0,1750	0,1750	0,1750	0,1750	0,1458
115714	Z	Loonkosten	896,61	549,23	896,61	896,61	897,64	896,61	865,09	2.554,52	2.617,56	3.331,06	3.154,84	3.029,55	20.585,93
		Werktijdfactor	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,5750	0,5750	0,7356	0,7000	0,7000	0,3905
Totaal Loonkosten			1.981,38	1.636,67	1.981,41	2.044,72	1.983,41	1.981,53	1.945,63	3.956,09	4.041,69	4.737,62	4.555,88	4.418,06	35.264,09

Strategisch personeelsbeleid

Nieuw personeel wordt door de schoolopleider opgevangen en wegwijs gemaakt in de school en de organisatie.

Al het onderwijzend personeel werkt aan een POP, een persoonlijk ontwikkelingsplan. Dit wordt door de schoolopleider begeleid in combinatie met klassenbezoeken. In de functioneringsgesprekken met de directie wordt dit geëvalueerd. Het schoolbestuur heeft de beschikking over deze verslagen.

In 2019 is geen tevredenheidsonderzoek geweest. Dit wordt in 2020 uitgevoerd.

2.3 Huisvesting en facilitair

Het schoolgebouw dateert uit begin jaren 80. Er is groot onderhoud nodig. In 2019 is opdracht van het schoolbestuur een onderhoudscommissie aangesteld die gaat onderzoeken welke stappen moeten ondernomen worden. Een externe deskundige is betrokken bij dit proces, omdat deze persoon ingang heeft bij de gemeente Lelystad. De school is betrokken bij de LEA (lokale educatieve agenda) van de gemeente Lelystad.

In het integraal huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Lelystad krijgt de Timotheüsschool als éénpitter een speciale vermelding. In overleg met de school en het bestuur wordt maatwerk geleverd. De gemeente Lelystad werkt met verschillende groepen scholen die aan de beurt komen voor financiële ondersteuning als het gaat om renovatie of nieuwbouw. De Timotheusschool wordt op dit moment genoemd voor het jaar 2022/2023.

Het schoolgebouw is geschikt voor het geven van het onderwijs, maar er moeten wel maatregelen genomen worden om verpaupering tegen te gaan. Te denken valt aan schilderwerk en het voorkomen van lekkages.

De speeltoestellen op het schoolplein zijn voor een groot deel afgeschreven en zullen vervangen moeten worden.



2.4 Financiële beleid

Doelen en resultaten

De beleidsvoornemens waren onderstaande:

- Minimaal onttrekking van groot onderhoud
- Baten en lasten in balans houden
- Maximale leerkrachten aanstellen voor een acceptabele werkdruk

Groen = behaald, geel = deels behaald, rood = niet behaald.

Toelichting doelen:

- Minimale onttrekking van groot onderhoud met het oog op de onzekere toekomst voor het huidige gebouw. Onzekere factoren bestonden uit locatie, renovatie of nieuwbouw. Daardoor was het niet rationeel om geld te onttrekken uit de post "Groot onderhoud". In 2019 is daar meer duidelijkheid over gekomen met gevoerde gesprekken met de gemeente en onderhoudscommissie.

- Baten en last in balans houden is nodig om de continuïteit van de school te waarborgen.

Vanwege een veel grotere baten door impulssubsidie, stijgende CAO en eenmalige premierestitutie is dit niet behaald. Daardoor eindigt 2019 met een (te) hoog positief resultaat. In de begroting van 2020 zijn de verwachte baten nog eens extra beoordeeld.

- Maximale leerkrachten aanstellen voor een acceptabele werkdruk is belangrijk om de benodigde aandacht te kunnen geven aan elk individu. Door onvoorziene omstandigheden is er ook in 2019 veel beroep gedaan om LIO stagiaires en is gezocht naar alternatieve oplossingen. Uiteindelijk is de werkdruk beheersbaar gebleven door de flexibele houding van het team.

Treasury

In 2019 hebben er geen beleggingen en derivaten plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. Er zijn geen wijzigingen opgetreden ten opzichte van voorgaand jaar. Zowel de publieke als de private middelen zijn niet ondergebracht in risicodragend kapitaal.

De beschikbare vrije middelen werden overgemaakt naar een spaarrekening. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan. Bij het selecteren van een bank voor het onderbrengen van de spaartegoeden wordt door het bestuur gelet op de credit rating van de betreffende bank, conform de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' en met het oog op het zoveel als mogelijk waarborgen van een goed beheer van deze tegoeden. Om dit te waarborgen is door het bestuur een treasurystatuut opgesteld, waarin afspraken zijn vastgelegd inzake de wijze waarop wordt omgegaan met de regeling. Daarnaast is in dit statuut opgenomen wie welke verantwoordelijkheden op dit terrein heeft. Op hoofdlijnen staat in het treasurystatuut beschreven dat het beleid ten aanzien van beleggingen, leningen en derivaten met betrekking tot de publieke middelen zeer behoudend is. De hoofdsom dient ten alle tijden gegarandeerd te zijn.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Middelen zijn ingezet in extra begeleiding van leerlingen met reken- en taalachterstanden. Extra remedial teaching uren zijn ingezet.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Risico's en risicobeheersing

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteert de school een planning en controle cyclus waarbij de directie samen met een externe adviseur van VGS de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de meerjarenbegroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter fiattering aan de raad van toezicht wordt voorgelegd. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkent en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn.

Daarnaast is ten behoeve van de interne controle, de administratieve organisatie beschreven van de processen met een financieel risico. Hierin is de functiescheiding, overdraagbaarheid en betrouwbaarheid van informatie gewaarborgd. Tussen het bestuur en haar administratieve dienstverlener, VGS Administratie, is daarnaast een Service Level Agreement van toepassing.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De meerjarenbegroting is opgesteld in een veranderende context, waarin er sprake is van risico's. Eén van de risico's die jaarlijks terugkomt is de politieke instabiliteit op verschillende fronten. Sector breed is sprake van een tekort op de materiële bekostiging. Dit gaat ten koste van personele inzet.

Een ander risico is het lerarentekort. Onze school krijgt tot nu toe de formatie goed rond en heeft de komende jaren te maken met een teruggang van de formatie. Mogelijk risico is echter wel dat het moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Risico is dat dan relatief duur extern personeel ingezet moet worden om gaten op te vullen. Het bestuur is hiervan op de hoogte en probeert deze ontwikkeling waar mogelijk voor te blijven.

Een meer school-specifiek risico is de instroom van het aantal leerlingen de komende jaren. De instroom kan sterk fluctueren, wat leidt tot wisselingen in de bekostiging. De monitoring van het leerlingenaantal is een voortdurend punt van aandacht en wordt van jaar tot jaar bijgesteld en besproken.

Verder kunnen er risico's zijn op het personele terrein. Te denken valt aan uitval van personeelsleden, langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren, schorsing en in het uiterste geval ontslag. Ook de mogelijkheid van interne overdraagbaarheid van taken en risico's omtrent arbowetgeving spelen hierbij een rol. Als deze zaken zich voordoen kan er sprake zijn van financiële gevolgen. Waar mogelijk wordt hier aandacht aan geschonken om zo het risico te beperken en de financiële gevolgen beperkt te houden.

In het verlengde hiervan zijn er diverse risico's omtrent onderwijskwaliteit te onderkennen. De deskundigheid van personeel speelt hier een belangrijke rol. Risico's zijn het verlies van leerlingen of inspanningskosten om de onderwijskwaliteit op peil te krijgen. Er wordt het personeel zoveel als mogelijk de gelegenheid geboden om zich bij te scholen en zo de onderwijskwaliteit op peil te houden.

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. De lopende discussie over een andere opbouw van de voorziening groot onderhoud speelt hierbij mee. De voorgestelde methode is om de voorziening groot onderhoud per onderhoudscomponent toe te passen. Dit kan in de toekomst zorgen voor een substantiële hogere benodigde voorziening groot onderhoud. Dit heeft dan een rechtstreeks effect op het eigen vermogen.

Voor de genoemde risico's met een financieel gevolg wordt er een risicobuffer aangehouden, al zal de eerste stap altijd zijn om te beoordelen of een risico binnen de begroting opgevangen kan worden.

De gevolgen van de Corona crisis voor onze organisatie zijn in dit stadium moeilijk in te schatten. Voor zover wij dit nu kunnen overzien lijken de financiële gevolgen voor onze organisatie vooralsnog beperkt.

Niet alleen financiële risico's, maar ook niet-financiële risico's zijn belangrijk. Te denken valt aan risico's rondom de onderwijskwaliteit, identiteit, communicatie en de naleving van de code 'Goed Bestuur'. Zie voor dit laatste punt het verslag van het toezichthoudend orgaan.

Als belangrijkste niet-financiële risico ziet het bestuur;

- leerlingenaantal

Het leerlingenaantal laat een dalende trend zien. Vanuit Lelystad zien we gezinnen vertrekken. De dalende gezinsgrootte zorgt ervoor dat we meer gezinnen nodig hebben om op hetzelfde aantal leerlingen te blijven. In het schooljaar 2020-2021 gaan we werken in vijf groepen.

- bereidheid ouders om leerlingenvervoer te betalen

De kosten voor het leerlingenvervoer uit de Flevopolder en uit West-Friesland zijn hoog. Er wordt opgemerkt dat naar de Timotheüsschool gaan niet meer een vanzelfsprekendheid is. Zeker als kinderen na de basisschool de lange en dure reis moeten gaan maken naar de Pieter Zandt in Kampen.

- het voorzien in vacatures

Het lerarentekort is in Flevoland groot.

- werkdrukbeleving

Op een klein team komen veel taken te liggen. De taken moeten gezamenlijk worden uitgevoerd. Dit kan als belastend worden ervaren.

- veel parttimers, drie leerkrachten op 1 groep

Op de Timotheüsschool werken voornamelijk parttimers. Dat kan onrust in de school brengen. In één groep staan drie leerkrachten voor de groep. Voor sommige kinderen is dat niet goed voor hun ontwikkeling. De parttimers zijn wel weer inzetbaar in geval van ziekte of verlof.

Beheersing van de risico's

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat er voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Voor de vaststelling van de hoogte van deze buffer is gebruik gemaakt van het standaard risicoprofiel van 15%.

Om niet onnodig de risicobuffer aan te spreken, wordt in elk geval getracht om risico's tijdig te onderkennen, om indien nodig acties te ondernemen om de impact van het risico te verkleinen. De meerjarenbegroting is hiervoor een belangrijke tool. Het effect van een dalend leerlingaantal of een uit de pas lopend kostenpatroon is zo inzichtelijk. Ook kunnen in de meerjarenbegroting aanpassingen doorgerekend worden.

De hierboven beschreven risicobeheersings- en controlesystemen zijn het afgelopen jaar toereikend geweest. Er zijn geen belangrijke risico's opgetreden die de continuïteit van de organisatie in gevaar gebracht hebben. Er is dan ook geen reden om aanpassingen aan de systemen door te voeren.

3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans. In de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Realisatie staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018 x € 1.000	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Vershil
Baten				
Rijksbijdragen	704	761	724	37
Overige overheidsbijdragen	-	-	3	-3
Overige baten	95	93	104	-10
Totaal baten	799	854	831	24
Lasten				
Personele lasten	538	581	571	10
Afschrijvingen	21	22	22	1
Huisvestingslasten	35	38	43	-4
Leermiddelen	32	38	30	8
Overige instellingslasten	136	141	143	-2
Totaal lasten	763	820	808	12
Saldo baten en lasten	36	34	22	12
Saldo fin. baten en lasten	0	0	2	-2
Nettoresultaat	36	34	24	10
<i>Bestemmingsreserve</i>	-	24	-	24
<i>Genormaliseerd resultaat</i>	<i>36</i>	<i>11</i>	<i>24</i>	<i>-14</i>

Bovenstaande tabel geeft een weergave van de staat van baten en lasten van de gehele organisatie. Hieronder is de verdeling van het totale resultaat weergegeven.

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
Timotheïsschool	45.268	49.537	23.333	26.204
Vereniging	-8.896	-15.086	800	-15.886
Totaal	36.372	34.451	24.133	10.318

Een belangrijke ontwikkeling die invloed heeft op de exploitatie van 2019 is de besluitvorming rondom het afsluiten van de nieuwe cao. Begin januari 2020 is uiteindelijk met terugwerkende kracht vanaf 1 maart 2019 een nieuwe cao afgesloten. De afspraken in deze cao hebben substantiële consequenties op de jaarresultaten 2019 en 2020. In deze cao is namelijk afgesproken dat alle medewerkers vanaf

januari 2020 een verhoging van het salaris ontvangen van 4,5%. Daarnaast ontvangen zij twee eenmalige uitkeringen; eenmaal 33% van het verhoogde maandloon en eenmaal 875 euro (naar werktijdfactor). Zowel de verhoging van 4,5% als de uitkeringen vinden plaats in 2020. De middelen om deze uitbetaling te kunnen doen heeft echter al plaatsgevonden in de bekostiging 18/19 en de verhoogde bekostiging van 19/20. De eenmalige uitkering van 875 euro wordt betaald uit een eenmalige uitkering van 150 miljoen euro die in december 2019 is ontvangen. Het matchen van de opbrengsten met de kosten is niet mogelijk gebleken waardoor het resultaat 2019 een veel hogere realisatie laat zien. Deze hogere realisatie is bovenstaand inzichtelijk gemaakt door middel van een 'genormaliseerd resultaat'. Het overschot in 2019 zal immers als tekort weer terugkomen in het verslagjaar 2020. Het overschot is in een bestemmingsreserve opgenomen zodat ook volgend jaar nog duidelijk is om welk bedrag het gaat.

Het verschil in realisatie 2019 ten opzichte van 2018 heeft als belangrijkste oorzaak dat in de baten er hogere ontvangsten zijn geweest voor indexaties en extra werkdrukmiddelen. De lasten laten afwijkingen zien in de personele lasten, vanwege wijzigingen op directioneel niveau. Daarnaast is de realisatie op een aantal materiële budgetten in 2019 anders verlopen dan in 2018.

Wat betreft het verschil tussen de realisatie en begroting 2019 is het effect betreffende de nieuwe cao circa 24.000 euro. Daarnaast in de begroting vanuit gegaan dat gestegen lasten voor pensioenen worden gecompenseerd in de indexatie van de bekostiging. Het totale effect hiervan op de rijksbijdragen is 4.000 euro geweest. De loonkosten laten als gevolg hiervan een vergelijkbare overschrijding zien.

Een andere onverwachte ontwikkeling is het vervroegd vrijkomen van extra middelen voor werkdrukvermindering per augustus 2019. Er werd in 2019 een bedrag van 19.000 euro verwacht terwijl er door een hogere bijdrage per leerling, een bedrag van 22.500 euro is ontvangen. Deze middelen zijn ingezet voor extra inzet van onderwijzend personeel.

Onderstaand een beknopte toelichting op de overige ontwikkelingen en de belangrijkste verschillen per categorie ten opzichte van de begroting.

De *rijksbijdragen* laten een positief verschil zien van circa 37.000 euro. Voor 31.500 euro (cao 24.000 euro, indexaties 4.000 euro, werkdrukgelden 3.500 euro) wordt dit verklaard door de eerder genoemde ontwikkelingen. Het overige deel is het gevolg het ontvangen van niet begrote impulsmiddelen (onderwijsachterstanden) voor 9.600 euro. De reguliere personele bekostiging is echter iets lager uitgevallen dan begroot omdat er met meer leerlingen in de begroting was gerekend.

De *overige overheidsbijdragen* zijn lager omdat de huurontvangsten van de gymzaal op een andere plaats in de exploitatie zijn verwerkt.

De *overige baten* komen 10.000 euro lager uit dan begroot. Dit betreft met name de lagere verenigingsbaten die circa 14.000 euro lager zijn. Ook de begrote muzieksubsidie is niet gerealiseerd. Daartegenover staat een eenmalige bate inzake en premierestitutie van het BWGS van ruim 8.880 euro.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 10.000 euro hoger uit dan begroot.

Ondanks de gestegen pensioenpremies en overige indexaties en extra inzet ten laste van de werkdrukmiddelen is op de *loonkosten* slechts een lichte overschrijding gerealiseerd. Met name doordat er een forse vergoeding van het VFGS in verband met ziek personeel is ontvangen en hier geen extra vervangingskosten tegenover staan.

De *afschrijvingen* zijn conform begroting gerealiseerd.

Binnen de *huisvestingslasten* is een besparing zichtbaar van 4.000 euro. Dit houdt verband met de huurkosten waar huurbaten tegenover staan. (zie ook hierboven de toelichting met betrekking tot de overige overheidsbijdragen.)

De *leermiddelen* zijn 8.000 euro hoger dan begroot. Met name op het gebied van verbruiksmaterialen en computerkosten en licenties zijn de uitgaven hoger dan begroot.

De *overige instellingslasten* laten een besparing zien van 2.000 euro. De post voor overige onvoorziene kosten is lager uitgevallen dan verwacht.

Balans

Onderstaand overzicht geeft de balans weer per 31 december van de afgelopen drie boekjaren.

ACTIVA	Ultimo 2019 x € 1.000	Ultimo 2018 x € 1.000	Ultimo 2017 x € 1.000
Immateriële vaste activa	-	-	-
Materiële vaste activa	164	176	171
Financiële vaste activa	-	-	2
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>164</i>	<i>176</i>	<i>173</i>
Vorraden	-	-	-
Vorderingen	49	57	59
Liquide middelen	670	568	524
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>719</i>	<i>626</i>	<i>584</i>
Totaal activa	883	802	757
PASSIVA	Ultimo 2019 x € 1.000	Ultimo 2018 x € 1.000	Ultimo 2017 x € 1.000
Algemene reserve	491	466	420
Bestemmingsreserves publiek	24	-	-
Bestemmingsreserves privaat	94	109	118
Bestemmingsfonds publiek	-	-	-
Bestemmingsfonds privaat	-	-	-
<i>Eigen vermogen</i>	<i>609</i>	<i>575</i>	<i>538</i>
Voorzieningen	176	161	150
Langlopende schulden	-	-	-
Kortlopende schulden	98	66	68
Totaal passiva	883	802	757

In 2019 is er voor ruim 10.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot is een bedrag van 7.000 euro. Er is in 2019 een bedrag van 22.000 euro afgeschreven waardoor de boekwaarde van de activa is gedaald.

De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

Leermiddelen	9.035 euro
Inventaris en apparatuur	1.138 euro
Totaal	10.223 euro

De investeringen aan leermiddelen kent als belangrijkste aanschaf de methode TaalOceaan en Taalactief. Daarnaast is geïnvesteerd in een screen.

De *reserves* zijn met circa 34.000 euro gestegen wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke (school) en private (vereniging) reserves. Het overschot dat dit jaar is ontstaan in het resultaat door de verwerking van de cao is in een bestemmingsreserve opgenomen zodat ook volgend jaar nog duidelijk is om welk bedrag het gaat.

De *voorzieningen* zijn met 15.000 euro gestegen. Aan de voorziening groot onderhoud is 11.000 euro gedoteerd en niets onttrokken. Daarnaast is er op basis van het personeelsbestand rekening gehouden met een hoger bedrag per fte waardoor de voorziening jubileumuitkering een hogere stand laat zien.

Treasury

In 2019 hebben er geen beleggingen en derivaten plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. Er zijn geen wijzigingen opgetreden ten opzichte van voorgaand jaar. Zowel de publieke als de private middelen zijn niet ondergebracht in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen werden overgemaakt naar een spaarrekening. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

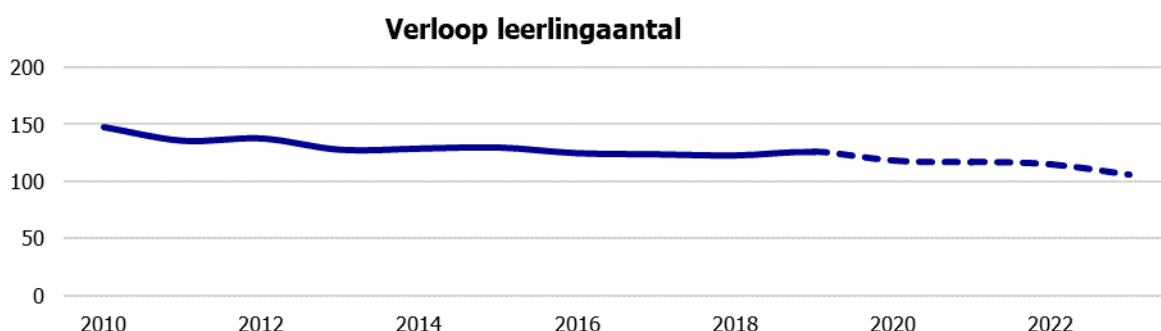
Bij het selecteren van een bank voor het onderbrengen van de spaartegoeden wordt door het bestuur gelet op de credit rating van de betreffende bank, conform de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' en met het oog op het zoveel als mogelijk waarborgen van een goed beheer van deze tegoeden. Om dit te waarborgen is door het bestuur een treasurystatuut opgesteld, waarin afspraken zijn vastgelegd inzake de wijze waarop wordt omgegaan met de regeling. Daarnaast is in dit statuut opgenomen wie welke verantwoordelijkheden op dit terrein heeft. Op hoofdlijnen staat in het treasurystatuut beschreven dat het beleid ten aanzien van beleggingen, leningen en derivaten met betrekking tot de publieke middelen zeer behoudend is. De hoofdsom dient ten alle tijden gegarandeerd te zijn.

3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2020-2024 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren.

Teldatum per 1 oktober	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Onderbouw totaal	68	60	56	55	48	45
Bovenbouw totaal	55	66	62	62	67	61
Totaal	123	126	118	117	115	106



Bovenstaande overzichten laten de ontwikkeling van het leerlingaantal over de afgelopen en komende jaren zien. Het leerlingaantal is afgelopen jaren licht gedaald. De komende jaren is rekening gehouden met een daling van het leerlingaantal naar 106 leerlingen.

FTE

Functiecategorie	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Directie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Leerkracht	6,30	6,63	6,74	6,71	6,71	6,71
Onderwijsondersteunend personeel	0,73	0,77	0,90	0,90	0,90	0,90
Schoonmaak	0,57	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56
Vervanging eigen rekening	0,02	0,11	0,13	0,13	0,13	0,13
Totaal	8,63	9,07	9,33	9,30	9,30	9,30

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de komende jaren. In 2019 is een iets hogere inzet gerealiseerd dan in 2018. In 2020 wordt wederom een stijging van de inzet verwacht, met name van de inzet ten laste van de werkdrukmiddelen.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000
Baten				
Rijksbijdragen	761	759	741	730
Overige overheidsbijdragen	-	3	3	3
Overige baten	93	99	99	99
Totaal baten	854	861	843	832
Lasten				
Personele lasten	581	615	620	633
Afschrijvingen	22	24	24	26
Huisvestingslasten	38	49	43	43
Leermiddelen	38	35	35	35
Overige instellingslasten	141	129	127	127
Totaal lasten	820	852	848	864
Saldo baten en lasten	34	9	-5	-32
Saldo fin. baten en lasten	0	-	-	-
Nettoresultaat	34	9	-5	-32
<i>Genormaliseerd resultaat</i>	<i>11</i>	<i>9</i>	<i>-5</i>	<i>-32</i>

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Er is geen sprake van majeure investeringen de komende jaren.

Het overzicht laat de komende jaren dalende resultaten zien. Voor 2021 is een licht negatief resultaat zichtbaar. Vanwege het dalende leerlingenaantal daalt de bekostiging eveneens. De personele inzet is in de begroting gelijk gehouden. Er zal er van jaar tot jaar nader bepaald worden of de omvang van de huidig gepresenteerde resultaten acceptabel en gewenst is. Afhankelijk van die uitkomst zal elke begrotingsronde bekeken worden wat de mogelijkheden zijn binnen de kaders van onder andere de kengetallen.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2019 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	164	176	163	172
Financiële vaste activa	-	-	-	-
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>164</i>	<i>176</i>	<i>163</i>	<i>172</i>
Vorderingen	49	27	27	27
Liquide middelen	670	630	636	590

<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>719</i>	<i>658</i>	<i>663</i>	<i>617</i>
Totaal activa	883	834	826	790
PASSIVA	Ultimo 2019 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000
Algemene reserve	491	509	500	464
Best. reserve publiek	24	-	-	-
Best. reserve privaat	94	114	118	123
Best. fonds publiek	-	-	-	-
Best. fonds privaat	-	-	-	-
<i>Eigen vermogen</i>	<i>609</i>	<i>623</i>	<i>618</i>	<i>587</i>
Voorzieningen	176	158	155	150
Kortlopende schulden	98	53	53	53
Totaal passiva	883	834	826	790

Bovenstaande tabel toont de balans over 2019 en de jaren hierop volgend. De balans van 2019 is gebaseerd op de werkelijke cijfers. De waarden vanaf 2020 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting van 2019 per het najaar 2019. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa de komende jaren een wisselend verloop laten zien. Na 2021 is er gebruik gemaakt van stelposten om de kengetallen niet teveel te vertekenen. De belangrijkste investeringen voor de komende jaren zijn; vervanging van de ICT, de aanschaf van meubilair.

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen. De voorziening groot onderhoud laat een wisselend verloop zien door de geplande onttrekkingen de komende jaren. De belangrijkste onttrekkingen voor de komende jaren zijn; onderhoud aan dakopeningen, wandopeningen en onderhoud aan het terrein.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Met behulp van een aantal kengetallen kan een verdere beoordeling worden gegeven van de financiële gezondheid van de organisatie. Naast de waarden zoals deze gelden voor 2018 en 2019, worden tevens de begrote waarden getoond. De norm geeft de algemene adviesnorm weer.

Kengetal	Norm	2018	2019	2020	2021	2022
Liquiditeit	2,00	9,50	7,34	12,49	12,59	11,72
Solvabiliteit	0,50	0,72	0,69	0,75	0,75	0,74
Rentabiliteit	n.v.t.	4,55%	4,03%	1,05%	-0,58%	-3,79%
Huisvestingsratio	<10%	4,81%	4,83%	5,88%	5,20%	5,10%
Weerstandsvermogen (bestuursniveau)	35,00%	56,61%	58,46%	58,85%	61,41%	56,71%
Weerstandsvermogen (schoolniveau)	35,00%	41,14%	46,14%	43,88%	45,46%	39,88%
Kapitalisatiefactor incl. privaat vermogen	<60%	93,37%	96,98%	90,77%	91,87%	88,92%
Kapitalisatiefactor excl. privaat vermogen	<60%	89,13%	95,39%	87,60%	88,15%	84,11%

De *liquiditeit* en de *solvabiliteit* blijven over de afgelopen jaren vrij stabiel. De komende jaren komen de kengetallen nog hoger uit. Beiden voldoen ruim aan de gestelde adviesnormen. De school kan dus zowel op de korte als de lange termijn aan de verplichtingen voldoen.

De *rentabiliteit* is positief. Voor de jaren na 2020 wordt een negatieve rentabiliteit verwacht. De rentabiliteit is idealiter nul. Een negatieve rentabiliteit hoeft geen probleem te zijn als de buffers daar hoog genoeg voor zijn, wat het geval is bij de Timotheusschool. Het is wel zaak om de verhouding tussen deze twee variabelen goed te monitoren.

De *huisvestingsratio* laat zien of er niet teveel publiek geld weglekt aan huisvesting. Dit is niet het geval aangezien de maximale norm van 10% niet wordt overschreden. Onderdeel van deze ratio is ook de dotatie aan het groot onderhoud.

Het minimale weerstandsvermogen wordt gebruikt om vermogen beschikbaar te houden voor het opvangen van financiële calamiteiten. De door de overheid aangehouden norm is 15%, aan deze norm wordt nog ruimschoots voldaan.

De *kapitalisatiefactor* komt in beeld zodra de onderwijsresultaten achterblijven. Het kengetal geeft de rijkdom van het schoolbestuur aan. Er geldt een maximale norm van 60%. Private middelen mogen buiten beschouwing gelaten worden aangezien de overheid hier geen zeggenschap over heeft. De maximale norm van 60% wordt exclusief privaat vermogen ruim overschreden, echter is in het geval van een kleine school als de onze een hoog weerstandsvermogen en kapitalisatiefactor geen uitzondering, mede gezien in het licht van de risico's de worden gelopen en de forse bedragen die hieraan verbonden zijn.

Reservepositie

Het aanvaardbare niveau van de financiële positie wordt behaald door een gezond personeels- en investeringsbeleid toe te passen. De school heeft als gevolg van forse donaties van de achterban in het verleden een hoog weerstandsvermogen opgebouwd. Door de onzekerheid van de levensduur van het huidige schoolgebouw en de nieuwbouw- dan wel renovatieplannen wordt enkel het noodzakelijke

onderhoud uitgevoerd en minimaal onttrokken uit het onderhoudsbudget. Deze gelden wil het bestuur inzetten wanneer de bovenstaande plannen concreet een invulling hebben gekregen.

Er wordt voor de ontwikkeling van het resultaat/ de rentabiliteit de komende jaren ingezet om deze op 0 te houden om zo maximaal te kunnen investeren in de kwaliteit van het onderwijs zonder daarbij een beroep te hoeven doen op de reserves. Deze reserves en het hoge weerstandsvermogen van de school is benodigd om financiële risico's op te kunnen vangen.

Het grootste financiële risico is een aanpassing van de huidige wetgeving inzake de bijdrage van het schoolvervoer uit de leerlingen uit West-Friesland. In het geval dat deze bijdrage stilgezet wordt is er een bedrag van minimaal €50.000 benodigd om de korte termijn op te kunnen vangen (minimaal 1 schooljaar).

Daarnaast is het leerlingenaantal een punt van aandacht waarop tijdig gestuurd moet worden. Lagere leerlingaantallen zal direct gevolgen hebben voor de financiële ruimte voor het aantal FTE's.

JAARREKENING 2019

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

	2019	2018
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	164.123	176.056
	164.123	176.056
Vlottende activa		
Vorderingen	49.280	57.416
Liquide middelen	669.755	568.411
	719.035	625.828
Totaal	883.158	801.884
PASSIVA		
Eigen vermogen	609.067	574.616
Voorzieningen	176.069	161.411
Kortlopende schulden	98.022	65.858
Totaal	883.158	801.884

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die melding hiervan noodzakelijk maken.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	Begroting 2019	2018
Baten			
Rijksbijdragen	761.067	723.851	704.032
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	66.871	93.000	66.732
Overige baten	26.447	13.650	28.075
Totaal baten	854.384	830.501	798.838
Lasten			
Personeelslasten	580.797	570.849	538.368
Afschrijvingen	22.157	21.594	20.528
Huisvestingslasten	38.140	42.575	35.202
Overige lasten	178.882	173.000	168.410
Totaal lasten	819.976	808.018	762.509
Saldo baten en lasten	34.408	22.483	36.330
Financiële baten en lasten	42	1.650	42
RESULTAAT BOEKJAAR	34.451	24.133	36.372

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Vooruitlopend op het besluit van de algemene ledenvergadering stelt het bestuur voor om het resultaat over 2019 ad € 34451 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	25.609
Bestemmingsreserves publiek	23.927
Bestemmingsreserves privaat	15.086-
Totaal	34.451

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	34.408	36.330
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
- Aanpassingen voor afschrijvingen	22.157	20.528
- Mutaties van voorzieningen	14.658	11.174
	36.815	31.702
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutaties vorderingen	8.137	2.060
- Mutaties kortlopende schulden	32.165	2.290-
	40.302	230-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	111.525	67.802
Ontvangen interest	42	42
Totaal	42	42
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>111.567</i>	<i>67.844</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(des) Investerings in materiële vaste activa	10.224-	25.637-
Mutaties overige financiële vaste activa	-	2.075
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>10.224-</i>	<i>23.562-</i>
Mutatie van liquide middelen	101.343	44.282

GRONDSLAGEN

Algemeen

De datum van opmaak van deze jaarrekening is: 30 juni 2020

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Op grond daarvan zijn de inrichtingseisen van boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.

Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van onderwijs.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Waardering van activa en passiva

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de reeds verstreken afschrijvingstermijnen. Gebouwen en terreinen worden slechts opgenomen voor zover deze economisch eigendom zijn van het bevoegd gezag.

Aanschaffingen worden slechts gewaardeerd indien zij een waarde hebben van € 500 of meer per stuk, dan wel per groep indien deze bij elkaar horen en ineens worden aangeschaft, b.v. lesmethoden.

Investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op het investeringsbedrag.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

Per categorie is naar aanleiding van de gebruiksduur de afschrijvingstermijn vastgesteld.

Voor de verschillende categorieën, worden de volgende afschrijvingstermijnen toegepast:

Jaren		Jaren	
Gebouwen en terreinen		Audiovisuele hulpmiddelen	10
Permanente gebouwen	40	Inrichting speellokaal	20
Noodlokalen	15	Vloerbedekking	20
Houten berging	15	Overige inrichting	20
Dienstwoning	40	ICT	5
Terreinen	0	Bekabeling	20
Inventaris en apparatuur		Onderwijsleerpakket	
Leerlingensets	20	Leermethoden	8
Docentenset	10	Software bij methoden	8
Bureaustoelen	10	Overige materiële vaste activa	
Schoolborden (krijt/white)	20	Vervoermiddelen	8
Kasten	20	Buitenspeeltoestellen en Rubber tegels	15
Overig	20	Betegeling schoolplein	15
Keukenapparatuur	10	Overige materiële vaste activa	15
Digitale schoolborden	8	Zonnepanelen	15

Vlottende activa

Vlottende vorderingen

De verstrekte leningen en overige vorderingen die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Ministerie van OCW

Onder deze post is het verschil opgenomen tussen het deel van de toegekende rijksbijdragen over het schooljaar 2019-2020 dat betrekking heeft op 2019 en de in 2019 ontvangen bedragen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve bevat de exploitatie-overschotten. Deze reserve heeft geen specifieke bestemming.

Bestemmingsreserves publiek

Hieronder worden de reserves opgenomen die gevormd zijn uit exploitatie-overschotten van publieke geldstromen, waaraan het bestuur een bestemming heeft toegekend.

Bestemmingsreserves privaat

Hieronder worden de reserves opgenomen die gevormd zijn uit exploitatie-overschotten van private geldstromen.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud die voor rekening van de vereniging komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019 en 2020 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Dit wordt ook voor deze onderwijsinstelling gevolgd.

Voorziening ouderschapsverlof

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor de verplichtingen inzake ouderschapsverlof.

Deze voorziening is berekend op basis van de salarisgegevens van personeel dat gebruik mag maken van de regeling. De salarissen zijn verhoogd met 60% als opslag voor werkgeverslasten. Vervolgens is 50% van deze verplichting als voorziening opgenomen op basis van het ingeschatte gebruik in de toekomst. De kosten van opname van ouderschapsverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening jubileumuitkeringen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen. Werknemers hebben op grond van de CAO RPO hier recht op. De uitkering bedraagt bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een heel maandsalaris. In beide gevallen wordt dit vermeerderd met 8% vakantietoeslag. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

Op grond van algemene ervaringscijfers is hiervoor een bedrag opgenomen van € 750 per FTE.

Kortlopende schulden

Vlottende schulden

De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode.

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

Overlopende passiva

Hieronder zijn de nog niet-bestede geoormerkte gelden opgenomen van de ontvangen OCW-subsidies. OCW-subsidies waarop geen oormerking van toepassing is, worden ten gunste van het verslagjaar gebracht waarop deze betrekking hebben.

De overlopende post te betalen vakantiegeld over de maanden juni t/m december is opgenomen voor de opgebouwde vakantierechten van personeel dat per balansdatum in dienst is, vermeerderd met een opslag

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar en die vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening.

Personele lasten

De personele lasten zijn onderverdeeld in de categorieën: lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenen en overige personele lasten. Onder de categorie lonen en salarissen zijn ook de onkostenvergoedingen (zoals verhuiskosten, reiskosten, telefoonkosten etc.) opgenomen.

De kosten van opname van BAPO komen ten laste van de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfondsen ABP. De dekkingsgraad per balansdatum is 97,8%. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van ABP. De pensioenpremie die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Financiële kengetallen

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de instelling in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer. Er is dus sprake van een momentopname.

Solvabiliteit 1: eigen vermogen / balanstotaal

Solvabiliteit 2: eigen vermogen + voorzieningen / balanstotaal

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de instelling in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer. Er is dus sprake van een momentopname.

Liquiditeit (current ratio): vlottende activa / kortlopende schulden

Liquiditeit (quick ratio): vlottende activa - voorraden / kortlopende schulden (indien geen voorraad op de balans is gewaardeerd, is dit kengetal gelijk aan de current ratio)

De rentabiliteit is berekend door het exploitatieresultaat te delen op het totaal baten.

De kapitalisatiefactor is als volgt berekend:

(totaal kapitaal +/- gebouwen en terreinen) / (totale baten + financiële baten)

Het weerstandsvermogen is als volgt berekend:

(eigen vermogen +/- materiële vaste activa) / rijksbijdragen

KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE		
	2019	2018
Solvabiliteit 1	0,69	0,72
Solvabiliteit 2	0,89	0,92
Liquiditeit (current ratio)	7,34	9,50
Liquiditeit (quick ratio)	7,34	9,50
Rentabiliteit	4,03%	4,55%
Kapitalisatiefactor (incl. privaat)	96,98%	93,18%
Weerstandsvermogen (-/- MVA)	58,46%	56,61%

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

Materiële vaste activa									
	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving
Gebouwen en terreinen	59.322	3.337	55.986	-	-	1.483	54.503	59.322	4.820
Inventaris en apparatuur	245.441	154.880	90.561	1.138	-	12.880	78.819	211.890	133.071
Andere vaste bedrijfsmiddelen	107.831	78.321	29.510	9.086	738	7.057	30.802	112.274	81.473
Totaal	412.594	236.538	176.056	10.224	738	21.419	164.123	383.487	219.364

<i>Desinvesteringen</i>			
	Aanschafprijs	Afschrijvingen	Desinvestering
Inventaris en apparatuur	34.689	34.689	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.642	3.905	738
Totaal	39.331	38.593	738

Vorderingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Debiteuren	7.430	16.722
OCW/EZ	31.847	30.880
Gemeenten en GR's	-	4.897
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	3.971	4.906
Overige overlopende activa	<u>6.032</u>	<u>11</u>
Overlopende activa	10.003	4.917
Totaal	<u>49.280</u>	<u>57.416</u>

Liquide middelen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>669.755</u>	<u>568.411</u>
Totaal	<u>669.755</u>	<u>568.411</u>

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
<i>Algemene reserve</i> Algemene reserve	465.716	25.609	-	491.325
	465.716			491.325
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i> Bestemmingsreserve incidentele loonkosten 2020	-	23.927	-	23.927
	-			23.927
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i> Bestemmingsreserve algemeen	108.900	15.086-	-	93.814
	108.900			93.814
Totaal	574.616	34.451	-	609.067

Toelichting eigen vermogen

De bestemmingsreserve incidentele loonkosten 2020 is gevormd voor het bedrag van de totale kosten van de incidentele salarisbetaling in februari 2020, waarvoor in 2019 financiering door het ministerie van OC&W is verstrekt, welke onder de baten 2019 zijn verantwoord.

Voorzieningen

	Stand per 1-1-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2019	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen *	10.899	3.658	-	-	14.557	-	14.557
Voorziening voor groot onderhoud	150.512	11.000	-	-	161.512	12.599	148.913
Totaal	161.411	14.658	-	-	176.069	12.599	163.470

* Personeelsvoorzieningen

	Stand per 1-1-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2019	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Ouderschapsverlof	5.407	2.215	-	-	7.622	-	7.622
Jubileumuitkering	5.491	1.444	-	-	6.935	-	6.935
	10.899	3.658	-	-	14.557	-	14.557

Kortlopende schulden

	2019	2018
Crediteuren	44.651	17.722
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.737	19.519
Schulden ter zake van pensioenen	7.471	8.565
Kortlopende overige schulden	710	751
	71.569	46.557
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld en -dagen	18.270	16.987
Overige overlopende passiva	8.183	2.314
Overlopende passiva	26.453	19.301
Totaal	98.022	65.858

* Verantwoording subsidies OCW/EZ (Model G)

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Toewijzing			De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking			
Omschrijving	Jaar	Kenmerk	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Geheel uitgevoerd en afgerond aankruisen wat van toepassing is	Nog niet geheel afgerond
niet van toepassing						
Totaal			-	-		

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Toewijzing			Te verrekenen ultimo verslagjaar				
Omschrijving	Jaar	Kenmerk	Bedrag van toewijzing	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
niet van toepassing							
Totaal			-	-	-	-	-

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Toewijzing			Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar				
Omschrijving	Jaar	Kenmerk	Bedrag van toewijzing	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar
niet van toepassing							
Totaal			-	-	-	-	-

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2019	Begroting 2019	2018
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	675.731	661.603	640.917
<i>Overige subsidies OCW</i>			
Niet-geormerkte OCW-subsidies	45.865	23.569	22.864
	45.865	23.569	22.864
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	39.470	38.679	40.251
Totaal	761.067	723.851	704.032

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
<i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i>			
Leerlingenvervoer	66.871	90.000	66.732
	66.871	90.000	66.732
Overige overheidsbijdragen	-	3.000	-
Totaal	66.871	93.000	66.732

Overige baten			
Verhuur	378	-	-
<i>Overige</i>			
Verenigingsbaten	17.191	8.650	17.450
Overige baten personeel	8.857	-	6.921
Overige	20	5.000	3.704
	26.068	13.650	28.075
Totaal	26.447	13.650	28.075

2019**Begroting 2019****2018****Personeelslasten***Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

Lonen en salarissen	415.169	407.919	395.184
Sociale lasten	72.662	75.220	68.670
Premies Participatiefonds	1.764	-	2.070
Premies VFGS	14.253	13.414	12.413
Pensioenlasten	59.596	54.471	51.971

563.444

551.024

530.308

Overige personele lasten

Dotaties personele voorzieningen	3.658	-	174
Personeel niet in loondienst	14.246	-	1.022

Overige

(Na)scholingskosten	11.673	6.500	14.573
Kosten schoolontwikkeling/begeleiding	-	6.500	2.266
Kosten werving personeel	129	200	70
Kosten bedrijfsgezondheidszorg	446	500	170
Representatiekosten personeel	1.112	1.000	255
Kosten federatie	241	1.000	1.114
Overige	3.803	4.125	571

Totaal overige

17.404

19.825

19.018

35.308

19.825

20.214

Af: uitkeringen

17.955-

-

12.154-

Totaal

580.797

570.849

538.368

Het aantal personeelsleden over 2019 bedroeg gemiddeld 9 FTE. (2018 9)

Voor toelichting op de WNT zie bijlage WNT.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	1.483	1.483	1.483
Inventaris en apparatuur	12.880	12.861	12.549
Andere vaste bedrijfsmiddelen	7.794	7.250	6.496
Totaal	22.157	21.594	20.528

Huisvestingslasten

Huur	-	3.875	-
Onderhoud	5.722	7.700	6.742
Energie en water	14.082	14.000	12.417
Schoonmaakkosten	2.239	1.500	1.178
Belastingen en heffingen	811	2.000	2.091
Dotatie voorziening onderhoud	11.000	11.000	11.000
Bewaking/beveiliging	4.070	2.000	1.514
Overige	216	500	260
Totaal	38.140	42.575	35.202

2019**Begroting 2019****2018****Overige lasten***Administratie- en beheerslasten*

Administratie en beheer	12.252	11.750	12.877
Accountantslasten (controle jaarrekening)	2.885	3.300	2.540
Telefoon- en portokosten e.d	1.487	1.250	1.297
Kantoorartikelen	283	500	556
Verenigingslasten	99.148	99.000	93.078
Bestuurs-/managementondersteuning	4.254	3.500	2.403
Overige	-	500	100

120.310

119.800

112.852

Inventaris en apparatuur

Onderhoud inventaris/apparatuur	2.241	1.500	3.190
---------------------------------	-------	-------	-------

2.241

1.500

3.190

Leermiddelen

Onderwijsleerpakket	17.365	12.000	16.036
Computerkosten	11.048	7.000	7.576
Kopieer- en stencilkosten	4.380	10.000	7.738
Overige lasten	4.941	1.000	613

37.735

30.000

31.964

Overige

Kantinekosten	1.019	2.200	1.554
Cultuureducatie	5.691	2.000	4.644
Schoolkrant	-	1.000	1.678
Abonnementen	1.550	2.000	2.286
Verzekeringen	97	1.000	1.167
Overige	10.240	13.500	9.075

18.597

21.700

20.405

Totaal

178.882

173.000

168.410

Specificatie honorarium

Onderzoek jaarrekening	2.885	3.300	2.540
Accountantslasten	2.885	3.300	2.540

Financiële baten en lasten

Rentebaten	42	1.650	42
Totaal	42	1.650	42

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij, meerderderheidsdeelneming EUR Bedragen: x 1

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Eigen vermogen 31-12-2019	Resultaat jaar 2019	Omzet	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelname-percentage	Consolidatie ja/nee
niet van toepassing													

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage
1.	Berséba	Vereniging	Utrecht	nee	nee	nee		n.v.t.
2.	Federatie Ijsselland	Federatie	Zwolle	nee	nee	nee		n.v.t.

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage
niet van toepassing								

WNT-verantwoording 2019 - Vereniging voor Christelijk onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Vereniging voor Christelijk onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland van toepassing zijnde regelgeving:

Deze klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>4</u>

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Vereniging voor Christelijk onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland is berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 115000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1.0 fte.

Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

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

Bedragen x € 1 **GM Gerritsen**

Gegevens 2019

Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 53.318
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.458
Bezoldiging	€ 61.776

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum **€ 115.000**

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag N.v.t.

Gegevens 2018

Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (fte)	1,0
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 51.082
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.259

Totaal bezoldiging 2018 **€ 58.341**

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2018 **€ 111.000**

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder**Gegevens 2019**

Naam topfunctionaris	Functie(s)
K.P. Kooiman	Voorzitter Afgetreden in 2019
C. Schuitemaker	Lid
J.J. Zijderveld	Voorzitter
J.P. Pouwelsen	Lid
H. Schouls	Lid
D.P.J. Luchtenburg	Lid
H.J. Bos	Lid
H. Mooiweer	Lid
M. van der Blonk	Lid

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Er is een huurovereenkomst gesloten ten behoeve van een kopieerapparaat vanaf 1 december 2017. De totale looptijd is 72 maanden. Het leasebedrag bedraagt per kwartaal € 1.346 (excl. BTW).

Met de medewerkers zijn geen geformaliseerde afspraken gemaakt inzake niet opgenomen duurzame inzetbaarheidsuren, zoals bedoeld in artikel 8 van de cao.

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland te Lelystad

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland te Lelystad op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag in West-Friesland en Flevoland te Lelystad zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

De Panoven 29A
4191 GW Geldermalsen
Postbus 241
4190 CE Geldermalsen

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermalsen@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 30248615

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitvoeren van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die

voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Geldermalsen, 30 juni 2020

Van Ree Accountants

Was getekend

drs. K.H. Hille RA

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019 VAN DE TIMOTHËUSSCHOOL

	<i>2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>2018</i>
Baten			
Rijksbijdragen	761.067	723.851	704.032
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	-	3.000	-
Overige baten	9.255	5.000	10.624
Totaal baten	770.322	731.851	714.656
Lasten			
Personeelslasten	580.797	570.849	538.368
Afschrijvingen	22.157	21.594	20.528
Huisvestingslasten	38.140	42.575	35.202
Overige lasten	79.734	74.000	75.332
Totaal lasten	720.828	709.018	669.430
Saldo baten en lasten	49.494	22.833	45.226
Financiële baten en lasten	42	500	42
Netto resultaat	49.536	23.333	45.268

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019 VAN DE VERENIGING

	<i>2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>2018</i>
Baten			
Ledencontributies	1.205	1.200	1.005
Collecten kerken/donaties/giften	2.009	4.000	1.791
Opbrengsten acties	-	3.000	1.938
Bijdrage leerlingenvervoer	80.763	90.000	78.987
Overige baten	85	450	462
Totaal baten	84.062	98.650	84.182
Lasten			
Betaalde giften/bijdragen	-	-	150
Personele lasten	1.595	1.000	1.631
Kosten begeleiding/ondersteuning	3.008	-	1.586
Jubilea	7.068	-	1.329
Acties	-	1.000	-
Representatiekosten	83	1.500	108
Lasten leerlingenvervoer	86.091	95.000	87.488
Overige lasten	1.303	500	785
Totaal lasten	99.148	99.000	93.078
Saldo baten en lasten	15.086-	350-	8.896-
Financiële baten en lasten	-	1.150	-
Netto resultaat	15.086-	800	8.896-