

Voorstel

Datum vergadering: 30 september 2020
Datum B&W: 8 september 2020

Portefeuillehouder: Dorien Zandvliet
Auteur: Laure ter Stege

Onderwerp:
Jaarrekening SOBA 2019

Voorgesteld besluit:

1. Kennis te nemen van het jaarverslag 2019 van de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam.
2. In te stemmen met de jaarrekening 2019 van de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam.

Inleiding

De Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam (SOBA) is op grond van artikel 48, lid 6d van de Wet op het primair onderwijs verplicht de jaarrekening ter instemming voor te leggen aan de gemeenteraad. Deze instemming heeft SOBA nodig om de jaarrekening formeel te kunnen vaststellen. Op grond van artikel 48, lid 8 dient SOBA jaarlijks verslag aan de gemeenteraad uit te brengen van haar werkzaamheden.

Beoogd effect

In te stemmen met de jaarrekening 2019 van SOBA en kennis te nemen van het jaarverslag 2019 van SOBA door het college van B&W en de gemeenteraad van Alblasserdam.

Argumenten

1.1. De jaarrekening 2019 toont aan dat SOBA een financieel gezonde stichting is.

Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie op het Onderwijs. Dit toezicht vindt risicogericht plaats aan de hand van een vijftal kengetallen en signaleringswaarden. Het gaat dan om de solvabiliteit, liquiditeit, huisvestingsratio, weerstandsvermogen en rentabiliteit. De jaarrekening 2019 toont duidelijk aan dat SOBA in financiële zin gezond is, en op korte en langere termijn volledig aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

2.1. Het jaarverslag 2019 geeft voldoende inzicht in de gang van zaken bij SOBA

Het jaarverslag 2019 geeft op een overzichtelijke wijze inzicht in het reilen en zeilen van het openbaar basisonderwijs in Alblasserdam. Naast het benoemen van de missie en visie van SOBA wordt een overzicht gegeven van de verschillende structuren binnen SOBA en de diverse beleidsterreinen.

2.3. Op hoofdlijnen worden enkele zaken uit het jaarverslag benoemd

Er is in 2019 voor € 13.000,- geïnvesteerd. De grootste investering in 2019 betreft een lesmethode. Het weerstandsvermogen voor 2019 is, in vergelijking met 2018, gelijk gebleven met 0,21.

2.4. Ten opzichte van de vorige teldatum daalde het aantal leerlingen licht. Het leerlingaantal van Het Palet daalde van 247 leerlingen op 1-10-2018 naar 238 leerlingen op 1-10-2019. Voor 't Nokkenwiel werd een kleine terugloop verwacht, maar werd uiteindelijk een kleine groei gerealiseerd: van 288

leerlingen op 1-10-2018 naar 294 leerlingen op 1-10-2019. Per saldo is het aantal leerlingen in het openbaar basisonderwijs iets teruggelopen van 535 leerlingen in 2018 naar 532 leerlingen in 2019.

2.5. De onderwijsresultaten; beide scholen vallen onder het reguliere toezichtkader en functioneren volgens verwachting. Uit de IEP-toets blijkt ook dat ze hier beide een positief resultaat behalen.

Kanttelingen

1.1. In 2020 wordt een negatief resultaat verwacht

In 2019 was een negatief resultaat van € 58.881,- begroot. Het rekeningresultaat wijkt daar in positieve zin met € 74.633, - van af. Het resultaat verbeterde zich ten opzichte van 2018 fors met € 136.692,-. Bij de resultaten en verschillen moet worden opgemerkt dat in december 2019 de zogeheten convenantsgelden van € 53.000,- van het Rijk werden ontvangen. Deze zijn conform de verslaggevingseisen in 2019 verantwoord, maar dienen om een éénmalige uitkering aan alle medewerkers te bekostigen. Deze uitgave zal in 2020 negatief drukken op het resultaat.

2.1. Het bestuur hoopt de leerlingendaling om te zetten in een leerlingenstijging door een verbetering van de huisvesting

In de huidige meerjarenbegroting 2020-2023 wordt rekening gehouden met een daling in het aantal leerlingen naar circa 525 leerlingen in 2023. Niettemin is de inzet van het bestuur en de scholen om de gewenste verbetering van de huisvesting van Het Palet en 't Nokkenwiel (locatie Boerenpad) wel te realiseren en zo de groei van het leerlingaantal weer mogelijk te maken.

3.1. De beoogde fusie met de openbare basisscholen in Papendrecht en Sliedrecht is niet gerealiseerd

De beoogde fusie met de openbare basisscholen in Papendrecht en Sliedrecht werd in 2019 niet gerealiseerd als gevolg van verschillen in visie en bedrijfsmatige/organisatie verschillen. Echter, eind 2019 werd een intentieverklaring met de onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden (OZHW), met 22 scholen in het voortgezet en primair onderwijs in Zwijndrecht, Barendrecht, Ridderkerk, Lekkerkerk en Heerjansdam, getekend. Verwacht wordt dat de fusie in 2020 wordt gerealiseerd.

Financiële informatie

De jaarrekening 2019 van SOBA resulteert in een klein positief resultaat van € 15.752,-. Begroot voor 2019 was een negatief resultaat van € 58.881,-. Het definitieve rekeningresultaat bedraagt € 15.752,- in de plus en wijkt daar in positieve zin met € 74.633, - van af. Het resultaat verbeterde zich ten opzichte van 2018 fors met € 136.692,-, mede als gevolg van een stijging in de rijksbijdrage van het ministerie van OCenW van € 157.000,- en een daling in de personele lasten van € 36.000,-. De baten bedroegen in 2019 € 3.201.024, -terwijl de lasten € 3.185.272, - bedroegen. SOBA voegt het positieve resultaat toe aan de algemene reserve, waardoor deze reserve per 31 december 2019 op € 664.652,- staat. De solvabiliteitspositie is in vergelijking met 2018 gestegen.

Zowel de jaarrekening 2019 SOBA als het jaarverslag 2019 SOBA hebben direct noch indirect enige impact op de gemeentelijke middelen.

Uitvoering

De administratieve afdoening vindt plaats door de afdeling RMO.

Communicatie

SOBA wordt schriftelijk van het door de raad te nemen besluit op de hoogte gesteld.

Bijlagen

-
1. Verzoek SOBA instemming jaarrekening 2019
 2. SOBA Alblasserdam jaarrekening 2019

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

CONCEPT RAADSBSLUIT

De raad van de gemeente Alblasserdam;

B E S L U I T:

1. Kennis te nemen van het jaarverslag 2019 van de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam.
2. In te stemmen met de jaarrekening 2019 van de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam.



Aan de Gemeenteraad van Alblasserdam
t.a.v. de heer N. Taus
Postbus 2
2950 AA ALBLASSERDAM
n.taus@alblasserdam.nl

Onderwerp: Verzoek instemming jaarrekening 2019
Overlegging jaarverslag 2019

Alblasserdam, 14 juli 2020

Geachte gemeenteraad,

Ingevolge artikel 48 van de Wet op het primair onderwijs (WPO) en artikel 22 van de stichtingsakte 'Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam' doen wij u de jaarrekening 2019, de controleverklaring 2019 en het jaarverslag 2019 van de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam (SOBA) toekomen.

De jaarrekening wordt u ter instemming voorgelegd. We zijn tevreden met het positieve exploitatieresultaat en de verbetering daardoor van de gezonde financiële positie. Het jaarverslag wordt u als verantwoordings- document aangeboden, waarbij aandacht wordt geschonken aan de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs. Wij menen met overlegging van ons jaarverslag hieraan genoegzaam te voldoen.

Met vriendelijke groet,

w.g.

Drs A. van Genderen,
Algemeen directeur – bestuurder

Bijlagen: - jaarverslag inclusief jaarrekening 2019 en goedkeurende verklaring accountant 2019



Jaarverslag 2019



Postbus 46
2950 AA ALBLASSERDAM

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	15
Kengetallen	19
Continuïteitsparagraaf	24
Verslag toezichthoudend orgaan	28

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	32
Balans per 31 december 2019	37
Staat van baten en lasten 2019	38
Kasstroomoverzicht 2019	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	40
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	43
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	44
(Voorstel) bestemming van het resultaat	47
Gebeurtenissen na balansdatum	48
Verbonden partijen	49
Verantwoording subsidies	50
WNT-Verantwoording 2019	51
Statutaire bepaling van het resultaat	57
Gegevens over de rechtspersoon	58
Ondertekening door bestuurders	59

Overige gegevens:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	61
---	----

Bijlagen:

OCW-bijlage	66
-------------	----

BESTUURSVERSLAG

Voorwoord

OPEN VEILIG SAMEN

*Vanuit deze kernwaarden wordt er binnen de
Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam gewerkt.*

In deze bijzondere tijd, waarin de scholen lange tijd gesloten waren, als gevolg van de maatregelen van de overheid voor de bestrijding van het covid-19-virus kijken we terug op het jaar 2019.

Het jaar 2019 werd met een klein positief financieel resultaat afgesloten. Zonder rekening te houden met de 'convenantsgelden' die in december 2019 werden uitgekeerd, maar moeten worden verantwoord in 2019, resteert een klein negatief resultaat. Dit resultaat was beter dan begroot. De organisatie is en blijft hierdoor financieel gezond.

In 2019 is de directiestructuur na het vertrek van de directeur van 't Nokkenwiel omgevormd naar een model met een meerscholendirecteur en twee locatiedirecteuren. Voor alle posities werden interne kandidaten benoemd. Hiermee werd de continuïteit in sturing en leiding van de scholen gewaarborgd.

Samen met de gemeente en andere scholen in Alblasserdam werkten we door aan verbetering, het eigentijds en duurzaam maken van alle schoolgebouwen. Het integraal huisvestingsplan voor de gemeente Alblasserdam kwam in concept gereed. Het plan biedt perspectief op de gewenste nieuwbouw voor 't Nokkenwiel binnen vijf jaar. In 2020 wordt de definitieve besluitvorming in de gemeenteraad verwacht. Dit zal een impuls geven aan de onderwijsvernieuwing.

Met de kinderopvangorganisatie WASKO werken we aan de ontwikkeling van moderne kindcentra. De voorzieningen voor buitenschoolse opvang, kinderdagverblijven, VVE en peuterspeelzalen zijn van hoog niveau. In 2019 ondertekenden we een overeenkomst als een meer formele bevestiging van wat al enige jaren de praktijk is. Om deze praktijk ook in de naam zichtbaar te maken werken we nu verder onder de namen IKC Nokkenwiel en IKC Palet.

De beoogde fusie met de openbare basisscholen in Papendrecht en Sliedrecht werd helaas niet gerealiseerd. Eind 2019 werd een intentieverklaring met de Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden, met 22 scholen voor voortgezet en primair onderwijs in Zwijndrecht, Barendrecht, Ridderkerk, Lekkerkerk en Heerjansdam getekend. Verwacht wordt dat de fusie in 2020 wordt gerealiseerd. Hiermee komen onze IKC's in een sterke organisatie terecht. Met een stevige onderwijskundige en financiële basis kunnen we werken aan de kwaliteit van het onderwijs en plannen voor de nieuwe huisvesting!

Een woord van dank is op zijn plaats aan de leerkrachten en de ouders die respectievelijk naast hun lesgevende taak en als vrijwilligers, weer heel veel inzet hebben getoond. Het bestuur waardeert dit zeer en dankt de medewerkers en ouders dan ook van harte. Ouders, leerkrachten en kinderen zijn en blijven de belangrijkste ambassadeurs van de scholen!

Aat van Genderen,

Bestuurder

Algemene Informatie

Voor u ligt het bestuursverslag en de jaarrekening 2019 van de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam.

De missie van het bestuur is kort en krachtig: het in stand houden van twee integrale kindcentra voor openbaar basisonderwijs en kinderopvang, gehuisvest in drie goed geoutilleerde gebouwen, die voldoen aan de eisen van eigentijds en kwalitatief hoogstaand onderwijs en opvang.

Sinds 1 januari 2011 is het openbaar basisonderwijs verzelfstandigd. Vanaf deze datum berust het bevoegd gezag van de twee openbare basisscholen Het Palet en 't Nokkenwiel bij de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam (SOBA).

De visie in het kader van de missie is:

- De scholen hebben in het kader van de missie als doel een maximale bijdrage te leveren aan het ontwikkelingsproces van kinderen vanaf 4 jaar, tot de leeftijd waarop ze naar het vervolgonderwijs gaan;
- Dit willen de scholen bereiken door een veilige, uitdagende, stimulerende en vertrouwde leeromgeving aan te bieden. Er wordt gewerkt aan een doorgaande ontwikkelingslijn op cognitief en sociaal-emotioneel gebied met ruimte voor de individuele kwaliteiten en extra zorg, gericht op de basisvaardigheden die behoren bij de basisschool en goed aansluit bij het vervolgonderwijs;
- Respect voor anderen, verantwoordelijkheid, normen en waarden, spelen een belangrijke rol in het pedagogische klimaat;
- De ouders de keuze bieden tussen onderwijs volgens de Daltonprincipes (Next Generation Learning) of adaptief onderwijs met een continuïteit op Het Palet. Beide scholen werken vanuit hun profiel aan passend onderwijs; onderwijs op maat.

't Nokkenwiel heeft twee locaties (Boerenpad en Maasstraat), waarvan de locatie Maasstraat sinds augustus 2010 is gehuisvest in het nieuwe multifunctionele centrum Maasplein. De locatie Boerenpad is in 2015 gerenoveerd. In 2017 werden de houten noodgebouwen op deze locatie niet gesloopt, zoals het bestuur had gevraagd, maar door de gemeente opnieuw in gebruik genomen. De locatie is aantoonbaar ontoereikend voor modern onderwijs. Met veel eigen middelen wordt dit toch mogelijk gemaakt. Middelen die beter aan meer handen in de klas besteed zouden kunnen worden.

Het Palet is sinds 2011 gehuisvest in een nieuw schoolgebouw op een centrale locatie (Van Eesterensingel) in het voedingsgebied. In 2017 werd een tijdelijk lokaal bijgeplaatst op het schoolplein omdat door de groei van de school uitbreiding noodzakelijk was. Met de gemeente en de kinderopvangpartner WASKO wordt geprobeerd het tijdelijke lokaal overbodig te maken. In 2019 werd nieuwe regelgeving van kracht die uitbreiding van het aantal uren onderwijs aan kinderen met een VVE-indicatie regelt. Daardoor is het verwijderen van de noodvoorziening niet mogelijk en wordt de oplossing nu gezocht in het in 2020 te formaliseren Integraal huisvestingsplan.

Met de partner voor de kinderopvang WASKO werd in 2019 een overeenkomst gesloten die de al jarenlange samenwerking formaliseerde. Zowel 't Nokkenwiel als Het Palet werken vanaf dat moment onder de naam IKC Nokkenwiel en IKC Palet.

Juridische structuur

Het bestuur van het openbaar onderwijs Alblasserdam berust bij de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam. Het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur samen bestaan uit vijf personen en vergaderen tenminste vijfmaal per jaar. Dit doen zij gezamenlijk met het bovenscholings managementteam

(BMT). De bestuursleden zijn aangezocht op basis van competenties en vakkennis. In 2019 waren er geen wijzigingen in de samenstelling van het bestuur.

Bestuursnummer: 42569

Brinnummer 't Nokkenwiel: 11HR

Brinnummer Het Palet : 10 BR

Dagelijks bestuur

Voorzitter:

Dhr. J. van der Linden (nevenfunctie: Voorzitter RvT "De Hoekse School" + Assesor Hogeschool Utrecht Afdeling Educatie)

Penningmeester:

Dhr. A. Pietersma (geen nevenfunctie)

Secretaris:

Dhr. E. Kamminga (geen nevenfunctie)

Algemeen bestuur

Lid:

Dhr. A. ter Meulen (nevenfunctie: Jeugdvoorzitter Voetbalvereniging Alblasserdam)

Lid:

Mevr. C.C. de Graaf-Bragt (geen nevenfunctie)

Directie:

Algemeen directeur:

Dhr. A. van Genderen

Bovenschools directeur:

Mevr. V. Doejaaren

Locatie directeur Het Palet:

Mevr. J. Peelen

Locatie directeur 't Nokkenwiel:

Mevr. L. van den Anker

Organisatiestructuur:

De twee openbare scholen zijn gevestigd in drie locaties. De twee hoofdvestigingen worden aangestuurd door één meerscholendirecteur, ondersteund door twee adjunct-locatiedirecteuren. De directeuren vormen samen met de in april 2018 aangestelde parttime algemeen directeur het directieteam. Het directieteam overlegt tweewekelijks. De algemeen directeur voert het overleg met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). De personele – en salarisadministratie en de financiële administratie worden gevoerd door het administratiekantoor Dyade te Ede.

Besturen van scholen binnen het primair onderwijs hebben de wettelijke plicht om een scheiding aan te brengen tussen de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur. Deze scheiding heeft SOBA gerealiseerd door het bestuur te splitsen in een besturend deel (dagelijks bestuur) en een toezichhoudend deel (algemeen bestuur). Voor deze scheiding binnen het bestuur zijn onze statuten gewijzigd. De goedkeuring door de gemeenteraad van Alblasserdam voor deze statutenwijziging heeft op 27 oktober 2014 plaatsgevonden. In het voorjaar van 2015 zijn de gewijzigde statuten bij de notaris gepasseerd.

Het bestuur van de Stichting bestaat uit vijf leden, waarvan drie bestuursleden het dagelijks bestuur en twee personen het algemeen bestuur vormen. Het dagelijks bestuur is belast met het besturen van de Stichting. Het algemeen bestuur is belast met het toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het dagelijks bestuur en staat het dagelijks bestuur met raad terzijde.

Het algemeen bestuur vergadert volgens een vastgesteld vergaderschema, hierin komt elk jaar minimaal aan de orde:

- a. het goedkeuren van de (meerjaren)begroting, het jaarverslag waaronder begrepen de jaarrekening en het strategisch beleidsplan;
- b. het toezien op de naleving door het dagelijks bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en afwijkingen van die code;
- c. het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen verkregen op grond van de Wet op het primair onderwijs;
- d. het aanwijzen van de accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek

- 2 van het Burgerlijk Wetboek, die verslag uitbrengt aan het algemeen bestuur;
- e. het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder a tot en met c, in het jaarverslag.

Verder heeft het dagelijks bestuur voorafgaande goedkeuring van het algemeen bestuur nodig voor besluiten tot:

- a. het wijzigen van de statuten van de Stichting;
- b. het doen van een voorstel aan de gemeenteraad tot stichting, opheffing, fusie of afsplitsing van (een deel van) de door de Stichting in stand gehouden scholen;
- c. het vaststellen of wijzigen van het strategisch beleidsplan;
- d. het vaststellen van de (meerjaren)begroting;
- e. het vaststellen van het jaarverslag, waaronder begrepen de jaarrekening;
- f. het vaststellen of wijzigen van het treasurybeleid;
- g. het vaststellen of wijzigen van het managementstatuut en het bestuursreglement;
- h. het sluiten van overeenkomsten tot het kopen, vervreemden of bezwaren van registergoederen en tot het aangaan van overeenkomsten waarbij de Stichting zich als borg of hoofdelijke medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidstelling voor een schuld van een ander verbindt;
- i. het verlenen van een volmacht tot vertegenwoordiging van de Stichting;
- j. het aangaan van financiële verplichtingen en samenwerkingsovereenkomsten welke niet binnen de begroting zijn opgenomen;
- k. de beëindiging van de dienstbetrekking van een aanmerkelijk aantal werknemers tegelijkertijd of binnen een kort tijdbestek;
- l. een ingrijpende wijziging van de arbeidsomstandigheden van een aanmerkelijk aantal werknemers in dienst van de Stichting;
- m. het oprichten van andere rechtspersonen.

Het algemeen bestuur kan een besluit alleen goedkeuren in een vergadering, waarin alle leden van het algemeen bestuur aanwezig zijn. Op het ontbreken van deze goedkeuring kan door en tegen derden geen beroep worden gedaan.

Het dagelijks bestuur is belast met de voorbereiding en uitvoering van de besluitvorming van het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur verschaft het algemeen bestuur tijdig de voor de uitoefening van zijn taken en bevoegdheden noodzakelijke gegevens en voorts aan ieder lid van het algemeen bestuur alle inlichtingen betreffende de aangelegenheden van de Stichting die deze mocht verlangen. Het algemeen bestuur is bevoegd inzage te nemen en te doen nemen van alle boeken, bescheiden, overige gegevensdragers en correspondentie van de Stichting; het door het algemeen bestuur aangewezen lid van het algemeen bestuur heeft te allen tijde toegang tot alle bij de Stichting in gebruik zijnde ruimten en terreinen.

De leden van het Stichtingsbestuur genieten geen beloning voor hun werkzaamheden. Zij hebben volgens de statuten wel recht op vergoeding van de door hen in de uitoefening van hun functie in redelijkheid gemaakte onkosten. De hoogte hiervan wordt vastgesteld door het Stichtingsbestuur. De hoogte en omvang van de vergoede onkosten zijn: de maximale vrijwilligersvergoeding.

Financiën:

□ Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid:

Bij de stichting functioneert een planning & control cyclus. De algemeen directeur stelt in samenwerking met het dagelijks bestuur jaarlijks een nieuwe meerjarenbegroting op. Centraal uitgangspunt daarbij is maximale aanwending van publieke en private middelen voor het onderwijs in de klas, afgewogen tegen het streven naar financiële continuïteit, het beheersen van risico's en het creëren van ruimte voor toekomstige investeringen. De algemeen directeur wordt bij het opstellen van de meerjarenbegroting

ondersteund door een planning- en control instrument van het administratiekantoor van Dyade. Hierin wordt de begrote formatie en exploitatie afgezet tegen de te verwachten baten. In het kader van de planning & controlecyclus worden de inkomsten en uitgaven periodiek gevolgd en vinden zo nodig bijstellingen plaats.

In 2019 heeft het bestuur de meerjarenbegroting 2020 - 2023 goedgekeurd.

De stichting heeft een vastgesteld treasurystatuut, waarin de beleidsregels ten aanzien van het beheren van de liquide middelen is vastgelegd. De stichting voert geen actief beleid ten aanzien van beleggingen, leningen en derivaten. De stichting beschikt alleen over betaalrekeningen voor het bestuur en de scholen. Om tijdig in te kunnen spelen op de ontwikkeling van de kasstromen wordt gewerkt met een meerjarig kasstroomoverzicht dat als onderdeel van de meerjarenbegroting wordt opgesteld. In 2019 is hierin geen verandering gekomen.

Een parttime financieel medewerker voor de bestuursondersteuning ondersteunt het bestuur en de scholen samen met het administratiekantoor met de financiële en personele administratie, de planning- en control cyclus en het bestuursformatieplan.

- **Financiën:**

In 2019 werd een positief resultaat behaald van € 15.752. De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 58.881. Ten opzichte van de begroting geeft dit een positief verschil van € 74.633. Het resultaat verbeterde zich ten opzichte van 2018 fors met € 136.692. Bij de resultaten en verschillen moet worden opgemerkt dat in december 2019 de zogenaamde 'convenantsgelden' van het Rijk werden ontvangen van € 53.000. Deze zijn conform de verslaggevingseisen in 2019 verantwoord, maar dienen om een éénmalige uitkering aan alle medewerkers te bekostigen. In 2020 zal deze uitgave negatief drukken op het resultaat.

Voor de analyse van dit resultaat wordt u verwezen naar de financiële kengetallen en het financieel beleid verder in dit jaarverslag. In de meerjarenbegroting 2020-2023 zijn vanaf 2020 weer positieve resultaten begroot. De werkdrukmiddelen en nieuwe systematiek in de bekostiging voor achterstandsmiddelen in combinatie met aflopende verplichtingen voor duurzame inzetbaarheid maken dit mogelijk. Ook is bijgestuurd op de huisvestingskosten (schoonmaak en huur ruimten). De kengetallen laten zien dat SOBA onverminderd een gezonde financiële huishouding heeft.

- **Risicobeheersing:**

In het directieoverleg maar ook in het overleg van de algemeen directeur met het DB/AB komen de belangrijkste risico's en de beheersing ervan aan de orde. Er wordt niet gewerkt met een systematische vorm van risicoanalyse en toetsing van maatregelen. De schaal van de organisatie en korte lijnen tussen bestuur en de schooldirecteuren maakt dat er zicht is en tijdig kan worden gestuurd op deze risico's. De belangrijkste risicogebieden die o.a. aan de orde komen:

- *de ontwikkeling van de leerlingaantallen*: de ontwikkeling van de leerlingaantallen wordt continu gevolgd en leidt bijvoorbeeld tot het (tussentijds) vormen van nieuwe kleutergroepen, intensivering van p.r.-acties en andere communicatievormen;
- *de huisvesting*: er wordt gewerkt met een meerjarenonderhoudsplan, we participeren in het overleg over het multifunctioneel centrum Het Maasplein, doen mee aan het OOGO-overleg in de gemeente. Actueel risico is de kwaliteit en omvang van de huisvesting aan het Boerenpad en Het Palet. Hierover wordt al vanaf 2016 overleg gevoerd met de gemeente. In 2019 werd het concept van een nieuw integraal huisvestingsplan opgeleverd, dit biedt perspectief op nieuwbouw binnen vijf jaar, het onderhoudsplan zal in 2020 worden afgestemd op dit perspectief;
- *ontwikkeling van een passende formatie*: het bestuursformatieplan is een sturend instrument om de formatie passend binnen de meerjarenbegroting te houden. Er is periodiek inzicht in de verplichtingen aan het personeel en er wordt deelgenomen in een overleg om te komen tot een vervangingspool;
- *passend onderwijs*: de scholen binnen de stichting staan open voor iedereen, ook voor leerlingen die extra aandacht vragen. Binnen het systeem van interne begeleiding, in samenwerking met het

samenwerkingsverband en in samenspraak met ouders worden steeds oplossingen gecreëerd, al dan niet met behulp van extra bekostiging;

- *kwaliteit van het onderwijs*: onderwijsresultaten worden intensief gevolgd en geanalyseerd en leiden tot bijstelling van het onderwijsprogramma daar waar nodig. Hierover is proactief overleg met de Inspectie. De scholen beschikken over een basis toezicht arrangement. In 2018 bezocht de Inspectie 't Nokkenwiel. De school kreeg een voldoende beoordeling.

Terugblik op het jaar 2019

□ Leerlingenaantal

School	01-10-2019	01-10-2018	01-10-2017	01-10-2016
Het Palet	238	247	240	239
't Nokkenwiel	294	288	303	307
Totaal	532	535	543	546

Ten opzichte van de vorige teldatum daalde het aantal leerlingen licht. Het leerlingaantal van Het Palet steeg in 2018 nog licht, maar dit kan niet verder stijgen door de omvang van het gebouw. Voor 't Nokkenwiel werd een kleine terugloop verwacht maar werd gelukkig een kleine groei gerealiseerd.

Het bestuur streeft naar een betere verdeling van het aantal leerlingen over de verschillende locaties en verwacht dat het aantal leerlingen zich uiteindelijk zal stabiliseren rond de 525 leerlingen. Het maximum aantal leerlingen dat op basis van geldende normen in de beschikbare ruimte les kan krijgen is ongeveer 550 leerlingen. Daarbij moet aangetekend dat we dan niet op alle locaties de gewenste voorzieningen voor kinderopvang en passend onderwijs kunnen realiseren.

De inzet op de onderwijsvernieuwing, investeringen in de kwaliteit van de huisvesting en samenwerking met partners in de kinderopvang en het voortgezet onderwijs gaan effect sorteren is de verwachting. Op termijn is, afhankelijk van de demografische ontwikkeling binnen de gemeente, een stijging van het aantal leerlingen mogelijk. De besluitvorming in 2020 over het nieuwe integraal huisvestingsplan van de gemeente waarmee de ambities van onze scholen kunnen worden waargemaakt is daarom zeer belangrijk.

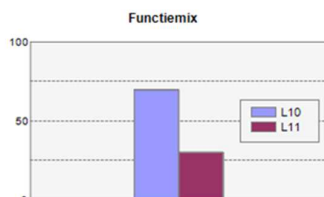
• Personeel

In 2019 is afscheid genomen van de directeur van 't Nokkenwiel. Door het bestuur is gekozen voor een nieuwe opzet van de directie voor beide scholen. In deze opzet is de verantwoordelijkheid voor beide scholen belegd bij een meerscholendirecteur. De meerscholendirecteur stuurt twee parttime adjunct-locatiedirecteuren aan. Samen met de algemeen directeur-bestuurder vormen zij het directieteam. Deze opzet is van kracht geworden met ingang van het schooljaar 2019-2020. De invulling van de nieuwe functies is via een interne procedure gelukt. Twee (bijna) afgestudeerde schoolleiders kregen zo de kans een volgende stap in de loopbaan maken. De in 2018 gecreëerde en extern ingevulde parttime functie van algemeen directeur-bestuurder werd in 2019 verlengd om het proces van de bestuurlijke schaalvergroting voort te zetten.

De gemiddelde formatie van 't Nokkenwiel was in 2019 16,3, van Het Palet 14,8 en bovenschools was de formatie 0,9 fte. De vakleerkracht voor het gymnastiekonderwijs werd voor 0,15 fte gedetacheerd bij Het Kompas.

□ Functiemix

De functiemix op peildatum 31 december 2019 zag er als volgt uit:



Eind 2019 waren er 27 fte leraren benoemd in schaal L10 en 11 fte leraren benoemd in schaal L11. In totaal waren op 31 december 27,7 fte aangesteld. Dit betekent dat 70% van de leraren is benoemd in een L10 functie en 30 % van de leraren is benoemd in een L11 functie. Dit ligt ongeveer op het landelijk gemiddelde. Met de nieuwe CAO en daarmee de invoering van nieuwe schalen L10 en L11 is de functiemix-eis vervallen. Dit laat onverlet dat het streven blijft om ongeveer 40-45% van de functies in een L11 schaal te benoemen.

□ Werkdrukvermindering

In 2019 ontving het bestuur voor het schooljaar 2018-2019 een bedrag van € 86.099 aan middelen voor de aanpak van de werkdruk. Voor het schooljaar 2019-2020 ontving het bestuur een bedrag van € 84.674 en € 35.701 aan extra middelen voor de aanpak van de werkdruk. Voor het boekjaar 2019 komt dit neer op een bedrag van € 100.997.

De plannen voor de besteding van de middelen zijn door de directeuren van Het Palet en 't Nokkenwiel in samenspraak met de teams opgesteld. De medezeggenschapsraden hebben op de bestedingsplannen instemming gegeven. Deze plannen zijn daarna gerealiseerd. Het Palet heeft de keuze gemaakt de middelen in te zetten voor extra onderwijsassistenten. 't Nokkenwiel heeft gekozen voor de inzet van een extra parttime leerkracht en een parttime conciërge. De middelen zijn meer dan volledig besteed. In totaal werd in 2019 € 104.480 uitgegeven.

□ Ziekteverzuim 2019

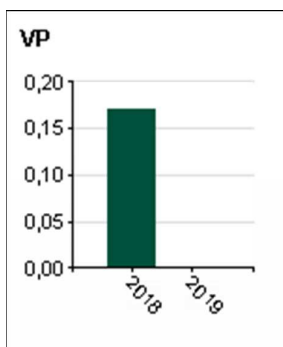
Op beide scholen is het ziekteverzuim na enkele jaren van daling in 2019 gestegen. Op Het Palet is dat op het niveau van het landelijk gemiddelde, op 't Nokkenwiel er boven. Het percentage werd vooral beïnvloed door enkele langdurig zieken. Het kortdurend verzuim bleef laag.

Medewerkers voelen door de beperkte beschikbaarheid van vervangers een grotere druk zich niet ziek te melden.

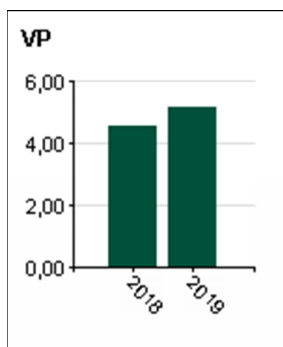
School	Aantal medewerkers in 2019	Verzuimpercentage in 2019	Aantal medewerkers in 2018	Verzuimpercentage in 2018
Het Palet	28	5,16	24	4,57
't Nokkenwiel	34	8,60	44	6,28
Bovenschools	2	0,00	3	0,17

Landelijk ligt het cijfer in het basisonderwijs al voor langere tijd tussen de 6 en 7 procent.

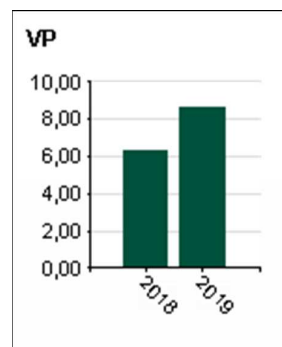
Verzuimpercentages weergegeven in grafieken voor bovenschools, Het Palet en 't Nokkenwiel voor 2019 ten opzichte van 2018 zien er als volgt uit:



Bovenschools



Het Palet



't Nokkenwiel

• **Beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag**

De kosten van werkloosheidsuitkeringen aan medewerkers die met ontslag zijn gegaan komen voor rekening van het bestuur tenzij de instroomtoets bij het Participatiefonds goed wordt doorlopen. Voor alle medewerkers die vertrekken wordt deze toets doorlopen, ook als er sprake is van vrijwillig vertrek. Daarmee worden toekomstige aanspraken voorkomen. Beleid is dat alle medewerkers die niet vrijwillig met ontslag gaan (in de meeste gevallen in geval van het niet verlengen van een tijdelijke aanstelling) ondersteuning krijgen bij het vinden van een nieuwe betrekking en de verplichtingen op grond van het reglement van het Participatiefonds worden besproken. Er zijn in 2019 en momenteel geen medewerkers die wachtgeld ontvangen, waarvan de kosten voor rekening van het bestuur komen.

Huisvestingsbeleid

Het Palet is sinds 2011 gehuisvest in een nieuw gebouw waarvan Woonkracht10 de eigenaar is. Het gebouw wordt gehuurd inclusief exploitatiekosten en onderhoud. Inmiddels is het leerlingaantal zo toegenomen dat de 8 lokalen niet meer toereikend zijn. Sinds schooljaar 2016/2017 is er ook een groep gehuisvest in de lerarenkamer. Dit betekent een tweede interne uitbreiding, want sinds 2009 wordt er ook een lokaal gehuurd van Wasko. In 2017 werd in oktober een speciaal voor het geven van onderwijs geschikte portocabin geplaatst op het schoolplein. Het gebouw is geschikt voor 8 groepen. Op basis van het aantal leerlingen is het door de beschikbare ruimte nodig les te geven in 11 groepen.

Voor 't Nokkenwiel locatie Boerenpad is de gemeente Alblasserdam eigenaar van het gebouw. Het bestuur is verantwoordelijk voor het onderhoud van het gebouw en betaalt de exploitatie. Het houten gebouw was een tijdelijke voorziening en is in 2016 overgedragen aan de gemeente. De vraag van het bestuur aan de gemeente was om de houten gebouwen te slopen en te investeren in de kwaliteit en verduurzaming van het gebouw. We zijn daarom blij dat in 2019 door de gemeente en schoolbesturen samen een nieuw integraal huisvestingsplan werd opgesteld, waarover in 2020 een beslissing wordt genomen in de gemeenteraad van Alblasserdam. In het concept van eind 2019 wordt prioriteit gegeven aan nieuwbouw voor 't Nokkenwiel. De nieuwbouw zal het mogelijk maken om gezamenlijk met Het Palet vorm te kunnen geven aan de onderwijsvernieuwing en de realisatie van de ambities met betrekking tot de ontwikkeling van de integrale kindcentra. Met voldoende voorzieningen voor kinderdagopvang, tieneronderwijs, passend onderwijs en ruimte voor samenwerking met partners in de keten van jeugdhulp kan het openbaar onderwijs de positie van het openbaar worden versterkt.

Voor 't Nokkenwiel locatie Maasplein heeft het bestuur een regeling voor het deel van de school in het MFC-gebouw waar 't Nokkenwiel gebruik van maakt. De afspraken zijn, evenals voor het Palet, gemaakt met Woonkracht10, de coöperatie. Woonkracht10 is verantwoordelijk voor het onderhoud.

Samenwerking Externe Partners

Een aantal jaren geleden is een samenwerkingsovereenkomst tot stand gekomen met de kinderopvangorganisatie WASKO uit Papendrecht. Er zijn op alle locaties vormen van kinderopvang. Ook

was al op alle locaties een duurzame en structurele samenwerking, wat in 2019 heeft geresulteerd in formalisering van IKC's. Door deze samenwerking is het mogelijk pedagogisch medewerkers van WASKO in te zetten voor de ondersteuning bij extra zorg voor leerlingen en extra handen in de klas. Voor de ouders en leerlingen betekent dit dat we werken met vaste 'gezichten' op de locaties. Dit bevordert de samenwerking, overdracht tussen kinderopvang en school en daarmee ook de kwaliteit van het onderwijs.

Leerlingen van Het Palet en 't Nokkenwiel nemen deel aan expeditie VO, een initiatief van het Willem de Zwijger College om de overstap van groep 8 naar het VO makkelijker te maken.

Het Palet en 't Nokkenwiel heeft in samenwerking met Het Willem de Zwijger College en De Lage Waard maatschappelijke stages en snuffelstages aangeboden. Ook MBO-studenten liepen een stage op de scholen.

Communicatie

Communicatie is binnen het onderwijs essentieel. Met ouders, met leerlingen, met het bestuur en met het team. Ook hier gelden de kernwaarden *'open, samen en veilig'* als leidraad. Verder zijn transparantie, helderheid en consequent handelen andere belangrijke sleutelbegrippen. Tijdens een klinkende 'Week van het Openbaar onderwijs' en de Open Dag hebben we laten zien wat deze begrippen concreet inhouden en ook in onze huisstijl zijn onze kernwaarden goed herkenbaar. De website werd aangepast aan de wensen van deze tijd. Er is extra aandacht voor externe communicatie. Hiermee werken we aan een blijvend sterke positie van het openbaar onderwijs. Door de privacyregelgeving is het beleid om via social media onze vele activiteiten te laten zien bijgesteld.

Klachtenregeling

De stichting maakt desgewenst gebruik van een klachtenprotocol dat terug te vinden is op de website www.opa.nl. In 2019 zijn op grond van het protocol geen klachten ingediend.

Kwaliteit van de scholen

In 2019 behielden beide scholen hun basisarrangement. Dit impliceert dat onze scholen naar verwachting functioneren. De Inspectie voor het onderwijs heeft haar toezicht kader gewijzigd en maakt nu verschil in toezicht op het kwaliteitsbeleid van het bestuur, schoolonderzoeken en themaonderzoeken.

Op het 't Nokkenwiel werd in 2018 een schoolonderzoek uitgevoerd door de Inspectie. De school werd gewaardeerd met een voldoende. Het bezoek leverde een aantal waardevolle adviezen op, die gebruikt worden voor de verdere verbetering van het onderwijs. Het met elkaar oppakken van vernieuwing in het onderwijs en voorbereiding van het inspectiebezoek droeg bij aan de versterking van het team.

Ook op Het Palet heeft de kwaliteit van het onderwijs continue aandacht. In 2019 heeft de Inspectie in het kader van een regionaal themaonderzoek Het Palet onderzocht op het onderwerp didactisch handelen, een zeer belangrijk kwaliteitsaspect. Er is geen rapport van de Inspectie ontvangen maar de terugkoppeling was zeer positief. Met behulp van instrumenten voor opbrengstgericht passend onderwijs wordt systematisch gewerkt aan het monitoren en verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs.

In schooljaar 2019-2020 is met de nieuwe directie een evaluatie gedaan van het bestuurlijk toezicht op kwaliteit. Resultaat daarvan is een nieuw kwaliteitsbeleid dat een kader en een basis biedt voor het in samenhang werken aan opbrengstgericht onderwijs, het meten van tevredenheid van ouders, leerlingen en medewerkers en personeelsbeleid.

Het leveren van goed onderwijs is een samenspel van leerkrachten, leerlingen en ouders. Daarom wordt, als onderdeel van de kwaliteitszorg, met enige regelmaat de tevredenheid van deze groepen

gepeild. De focus hierbij ligt op het welbevinden van de leerlingen. Voor het schooljaar 2020-2021 staat een onderzoek bij het bestuur van SOBA gepland.

Onderwijsresultaten

Als onderdeel van de kwaliteitszorg zijn de resultaten die door de scholen werden behaald uitgebreid geanalyseerd en besproken in de teams, door de directie en het bestuur.

Het Palet behaalde in 2019 een goed resultaat met IEP-toets voor groep 8. Door het percentage leerlingen met een gewicht was een score van 78,2 toereikend voor de Inspectie, maar het resultaat lag met 81,8 veel hoger en kwam uit op het landelijk gemiddelde.

	Totaal Palet	Ondergrens Inspectie	Landelijk gemiddelde	% gewicht leerlingen	Vold / onvold inspectie
2019	81,8	78,2	81,8	12%	voldoende
2018	76,0	78,0	81,0	13%	onvoldoende
2017	78,1	77,9	80,6	14%	voldoende
2016	81,0	77,7	80,0	15%	voldoende

In 2017 is ook 't Nokkenwiel overgestapt op de IEP-toets. De cijfers over 2019 laten zien dat er iets onder het landelijk gemiddelde werd gescoord. Maar wel ruim boven de norm van de Inspectie gezien het percentage van leerlingen met een gewicht. Een beloning voor de inspanningen om het onderwijs te vernieuwen en verbeteren. Het streven blijft om minimaal op het landelijk gemiddelde uit te komen.

	Totaal Nokkenwiel	Ondergrens Inspectie	Landelijk gem	% gewicht leerlingen	Vold / onvold insp
2019	80,9	78,2	81,8	12%	voldoende
2018	76,5	78,8	81,0	11%	onvoldoende
2017	80,8	77,9	80,6	9%	voldoende

□ Samenwerkingsverband passend onderwijs en basisondersteuning

De scholen participeren in het samenwerkingsverband Noordelijke Drechtsteden 28.09 voor Passend Onderwijs (hierna SWV). Aangesloten leden zijn de besturen van primair en speciaal onderwijs in de gemeenten Zwijndrecht, Papendrecht en Sliedrecht, Alblasserdam en Hendrik-Ido-Ambacht. Daarnaast is ook de (V)SO-organisatie Yulius lid van het SWV. Het SWV telt 11 besturen en 45 scholen.

De rechtspersoon van het SWV is een vereniging met een directeur-bestuurder. De besturen zijn lid van de Algemene Vergadering (AV) en zijn tevens het toezichthoudend orgaan. De AV heeft een onafhankelijk voorzitter. De AV heeft vanuit haar midden een auditcommissie financiën benoemd en ook deze commissie heeft een onafhankelijk voorzitter.

Het SWV kent activiteiten in vier domeinen: Dekkend aanbod, Passend Onderwijs zichtbaar in de school, Onderwijs & Zorg en Doorlopende schoolloopbaan.

Aan alle scholen binnen het SWV is een kernteam vanuit het SWV verbonden. Het SWV opereert vanuit twaalf programma's, verdeeld over de vier domeinen die zijn gekoppeld aan de kerndoelen van het SWV. De programma's zijn erop gericht transparantie te bieden in het geheel van het aanbod van ondersteuning voor de scholen. Ingebed in deze programma's biedt het SWV op breed gebied ondersteuning aan de scholen door het beschikbaar stellen van specialisten via de kernteams. De twaalf programma's dragen bij aan het koppelen van middelen aan de doelen. Het SWV kent een adviesraad waarin alle besturen met een directeur en/of intern begeleider zijn vertegenwoordigd. De adviesraad vormt een deskundig klankbord voor het bestuur van het SWV en geeft gevraagd en ongevraagd advies ten aanzien van het beleid en processen in het SWV. Om de verbinding tussen scholen, gemeenten en jeugdhulp te optimaliseren organiseert het SWV circa 3 maal per jaar het 'vijfgemeentenoverleg'. Daarin vindt afstemming plaats tussen het SWV en de aangesloten gemeenten. Op bestuurlijk niveau is het SWV deelnemer in alle OOGO/LEA vergaderingen van de aangesloten gemeenten en in het overleg REA, wat

staat voor regionale educatieve agenda. In dit laatste overleg wordt met 6 gemeenten en 6 Samenwerkingsverbanden voor PO en VO uitvoering gegeven aan het visiedocument Passend Verbinden in de Drechtsteden.

De schoolbesturen/leden van AV ontvingen middelen voor versterking van de basisondersteuning, € 80, per leerling. Daarnaast ontvingen de besturen in 2019 middelen voor de extra ondersteuning, de zogenaamde arrangementsmiddelen (zie bijlage). Het bestuur ontving in 2019 € 117.048 en heeft deze ingezet voor de basisondersteuning, individuele arrangementen voor leerlingen, capaciteit voor onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen, leerlingen met taalachterstand, voor extra rekenonderwijs en teamscholing.

Het Palet en 't Nokkenwiel beschikken over een '*Schoolondersteuningsprofiel*' (*sop*). In dit document heeft de school vastgelegd welk aanbod de school kan bieden op onderwijs, zorg en ondersteuning, waar de school intern grenzen ervaart en met welke externe zorg de school deze grenzen beslecht.

Uit onderzoek door het samenwerkingsverband blijkt dat 't Nokkenwiel en Het Palet minder dan andere scholen in de regio leerlingen doorverwijzen naar het speciaal onderwijs. Dit past in de visie van de scholen om er voor alle leerlingen te zijn en kansen te bieden. De hoop is dit te kunnen blijven volhouden ondanks de landelijke bezuinigingen op de middelen.

□ **Verkeersles**

't Nokkenwiel en Het Palet hebben in hun verkeersonderwijs al een aantal jaren het certificaat '*School op Seef*' behaald. Daarmee worden de kerndoelen van verkeerseducatie behaald. Diverse activiteiten onder toezicht van het ROV vinden gedurende het gehele jaar plaats. De scholen werken ieder jaar volgens een vaste lessencyclus aan verkeerseducatie. Iedere drie jaar wordt er door de ROV bekeken of er opnieuw een certificaat behaald wordt. Beide scholen gaan ook in 2020 hun certificaat verlengen.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2019 in vergelijking met 31 december 2018. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	431.598	482.623	Eigen vermogen	664.652	648.901
Vorderingen	195.883	239.842	Voorzieningen	59.410	36.111
Liquide middelen	404.334	284.187	Kortlopende schulden	307.753	321.641
Totaal activa	1.031.815	1.006.652	Totaal passiva	1.031.815	1.006.653

- Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

In 2019 is voor een bedrag van € 13.000 geïnvesteerd. De grootste investering betreft een lesmethode ad € 12.000. De afschrijvingslasten bedragen in 2019 € 64.000. Omdat er meer wordt afgeschreven dan is geïnvesteerd, is de waarde van de materiële vaste activa gedaald met € 51.000.

Vorderingen

De vorderingen zijn eind 2019 € 44.000 lager dan eind 2018. De belangrijkste oorzaak van deze afname is een vordering ultimo 2018 van € 56.000 op OCW vanwege verrekening uitkeringskosten. Dit bedrag is in 2019 ontvangen.

De belangrijkste vordering betreft OCW in verband met het betaalritme rijksbijdrage personeel. Deze vordering ontstaat in de periode augustus tot en met december omdat maandelijks minder dan 1/12 van de rijksbijdrage wordt betaald. In de periode januari tot en met juli loopt de vordering op nul. Deze vordering bedraagt per balansdatum 2019 € 140.000 en is daarmee € 7.000 hoger dan het vorige verslagjaar.

De overige vorderingen en overlopende activa zijn ultimo 2019 € 5.500 hoger dan eind 2018. Er zijn geen verdere bijzonderheden te vermelden.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2019 met € 120.000 toegenomen. De voornaamste oorzaken van deze toename zijn het resultaat 2019 ad € 16.000, het achterblijven van de investeringen ten opzichte van de afschrijvingen (+ € 51.000), de beperkte aanwending van de voorzieningen in relatie tot de dotatie (+ € 24.000) en de toename van het werkkapitaal (+ € 22.000). In het kasstroomoverzicht opgenomen in de jaarrekening is het verloop van de geldmiddelen in 2019 weergegeven.

- Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve. Het positieve resultaat ad € 17.000 is toegevoegd aan deze reserve. De stand per 31 december 2019 bedraagt € 665.000.

Voorzieningen

Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserwaard heeft twee voorzieningen gevormd: een voorziening voor jubileumuitkeringen en een voorziening voor groot onderhoud.

De voorziening voor jubileumuitkeringen is bestemd voor de kosten voortvloeiend uit 25- of 40-jarige dienstjubilea. Deze voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijfkans. In 2019 is een bedrag van € 3.400 onttrokken vanwege een 25 jarig jubileum. De vrijval bedroeg € 1.500. Ultimo 2019 bedraagt de voorziening jubileumuitkeringen € 20.000.

De voorziening groot onderhoud dient ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud over de jaren heen. De dotatie ad € 28.000 is bepaald op basis van het Meerjaren Onderhoudsplan. In 2019 is geen groot onderhoud uitgevoerd ten laste van de voorziening. De voorziening groot onderhoud bedraagt ultimo 2019 € 39.000.

Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden betreffen de salarisgebonden schulden zoals belastingen en premies sociale verzekeringen, schulden ter zake van pensioenen en vakantiegeld en vakantiedagen. Ultimo 2019 bedragen de salarisgebonden schulden € 222.000. Dit is € 12.000 hoger dan ultimo 2018. Deze stijging is ondanks de daling van het gemiddeld aantal medewerkers en wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van de premiepercentages. De overige kortlopende schulden en overlopende passiva zijn per saldo met € 14.000 afgenomen. Met name de post crediteuren is ultimo 2019 € 12.000 lager dan in 2018.

Analyse resultaat

De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 58.881. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2019 van € 15.752: een verschil van € 74.633 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 120.940.

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

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

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.103.692	2.890.571	213.121	2.946.620	157.072
Overige overheidsbijdragen	28.485	22.836	5.649	103.919	-75.434
Overige baten	68.847	57.800	11.047	70.927	-2.080
Totaal baten	3.201.024	2.971.207	229.817	3.121.466	79.558
Lasten					
Personele lasten	2.636.260	2.484.233	152.027	2.672.573	-36.313
Afschrijvingen	64.312	82.389	-18.077	94.535	-30.223
Huisvestingslasten	235.791	220.139	15.652	231.568	4.223
Overige lasten	248.909	243.327	5.582	243.730	5.179
Totaal lasten	3.185.272	3.030.088	155.184	3.242.406	-57.134
Saldo baten en lasten	15.752	-58.881	74.633	-120.940	136.692
Totaal resultaat	15.752	-58.881	74.633	-120.940	136.692

- Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2018 gestegen met € 136.692. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen OCenW zijn in 2019 gestegen met € 157.000. Er zijn diverse ontwikkelingen die invloed hebben op de hoogte van de rijksbijdragen. Ultimo 2019 is een bedrag van € 53.000 ontvangen vanwege de zogeheten convenantgelden. Daarnaast zijn de tarieven personele bekostiging verhoogd ter verbetering van de arbeidsvoorwaarden van met name het onderwijzend personeel. De nieuwe CAO is echter pas begin 2020 afgesloten. In februari 2020 zijn eenmalige uitkeringen betaald welke gefinancierd worden uit de in 2019 ontvangen en verantwoorde extra middelen. Per 1 augustus 2019 is de subsidie personeels- en arbeidsmarktbeleid verder gestegen. Per leerling wordt nu € 225 ontvangen ter vermindering van de werkdruk. Het aantal leerlingen waarop de bekostiging is gebaseerd, is de afgelopen jaren gedaald.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn in 2019 € 75.000 lager vanwege een extra subsidie ad € 78.000 die in 2018 is ontvangen van de gemeente Alblasserdam. Dit bedrag betrof de afrekening van een subsidie uit 2016 voor de verduurzaming van het gebouw Boerenpad.

Overige baten

De overige baten 2019 zijn € 2.000 lager dan in 2018. De samenstelling van de post wijkt sterk af. In de jaarrekening is bij onderdeel 3.5 een specificatie opgenomen.

Personele lasten

De personele lasten zijn in 2019 € 36.000 lager dan in 2018. De kosten van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten zijn € 36.000 gedaald vanwege een afname van het gemiddeld aantal werknemers. De premie vervangingsfonds en de pensioenpremies zijn gestegen ondanks de daling van de lonen en salarissen. De hoogte van de salarisbedragen is in 2019 niet aangepast omdat de nieuwe CAO pas in 2020 is afgesloten.

De overige personele lasten zijn in 2019 € 3.000 hoger dan in 2018. In 2019 is minder gebruik gemaakt van personeel niet in loondienst (-/- € 14.000). De kosten van werkdrukvermindering zijn echter sterk gestegen (+ € 25.000) in lijn met de extra gelden die voor dit doel ontvangen zijn.

De ontvangen uitkeringen zijn in 2019 € 4.000 hoger dan in 2018.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiele vaste activa zijn in 2019 gedaald met € 30.000. Deze daling wordt veroorzaakt door een aanpassing van afschrijvingstermijnen in 2019.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2019 € 4.000 hoger dan in 2018. Er hebben diverse verschuivingen plaatsgevonden tussen posten: de huur, energie en water, schoonmaakkosten en overige kosten zijn gestegen; de overige posten zijn gedaald. Het meest opvallend is een daling van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening met € 5.000 op basis van een nieuw Meerjarenonderhoudsplan.

Overige lasten

De overige lasten zijn in 2019 € 5.000 hoger dan in 2018. Aan leer- en hulpmiddelen is € 13.000 meer uitgegeven dan in het vorige jaar. De overige posten zijn gedaald ten opzichte van vorig jaar.

Totaal resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2019 wijkt af van het begrote resultaat over 2019. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn deels hetzelfde als de afwijkingen tussen realisatie 2019 en 2018:

De begroting wordt opgesteld op basis van de op dat moment geldende tarieven en bekende informatie. Daarnaast zijn er een aantal afwijkingen die te maken hebben met de methodiek van begroten. In de begroting worden geen baten opgenomen voor arrangementen toe te kennen door het samenwerkingsverband omdat de hoogte hiervan niet goed voorspeld kan worden. De ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV zijn in 2019 € 74.000 hoger dan begroot. Hier staan even hoge personele en overige kosten tegenover.

Bij het opstellen van de begroting 2019 is geen rekening gehouden met de aanpassing van de afschrijvingspercentages.

De beoogde bezuiniging op schoonmaakkosten ad € 16.000 is niet gerealiseerd in 2019.

Besteding van de middelen uit de prestatieboxregeling

Vanaf 2012 ontvangen de scholen subsidie in het kader van de prestatiebox. Hier ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. De vier actielijnen in het bestuursakkoord zijn talentontwikkeling door uitdagend onderwijs, een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering, professionalisering en het ontwikkelen van doorgaande ontwikkellijnen. De middelen zijn in 2019 met name ingezet voor de doorgaande ontwikkellijnen en voor de professionalisering van de medewerkers.

Investerings en financieringsbeleid

Door Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam is een meerjareninvesteringsbegroting opgesteld met investeringen in leermiddelen, ICT en meubilair. Jaarlijks zal ongeveer € 80.000 worden geïnvesteerd met de opzet het niveau van de materiele vaste activa op een aanvaardbaar peil te houden.

In samenwerking met de gemeente en andere schoolbesturen wordt gewerkt aan een integraal huisvestingsplan. Dit is hard nodig om voor alle kinderen in het basisonderwijs de beste huisvesting te realiseren. Het streven is voor het openbaar onderwijs drie locaties in stand te houden zodat we nabijheid voor de jongere kinderen garanderen. Het in stand houden van onze gebouwen vraagt nu grote financiële offers die nauwelijks nog te dragen zijn. Het streven is desondanks voor de scholen een sluitende exploitatie. De uitdaging is dat de scholen gezamenlijk tot besparingen komen op de huisvestingslasten door effectief gebruik van de gebouwen. Het belang van een goed integraal huisvestingsplan voor de gemeente dat perspectief geeft op betere en goedkopere huisvesting, is inmiddels zeer groot geworden.

In 2019 is toegevoegd aan de opgebouwde reserves. In 2020 zullen echter salarislasten betaald worden waarvoor geen dekking in dat jaar is. De financiële positie van Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam blijft gezond zodat voorgenomen activiteiten kunnen worden bekostigd uit eigen middelen en de eventuele gevolgen van onvoorziene risico's gedragen kunnen worden.

Verwachte ontwikkelingen met betrekking tot de financieringsstructuur

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

Treasuryverslag

De stichting hanteert een eigen treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders de instelling haar financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016

De stichting heeft een treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2019 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de stichting zijn ondergebracht bij de Rabobank. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

KENGETALLEN

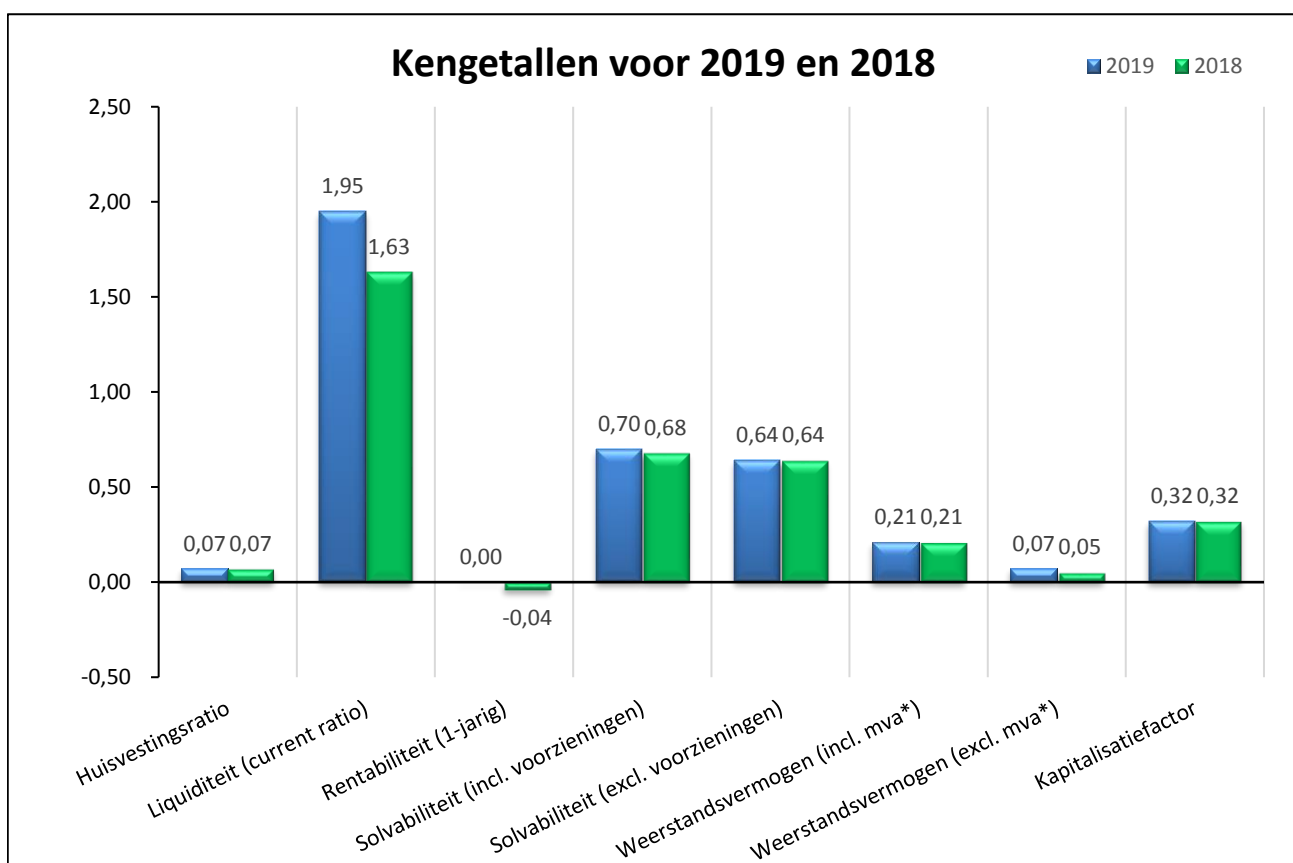
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie.

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2019	2018	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,07	0,07	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	1,95	1,63	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,00	-0,04	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,70	0,68	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,64	0,64	geen
Weerstandvermogen (incl. mva*)	0,21	0,21	kleiner dan 0,05
Weerstandvermogen (excl. mva*)	0,07	0,05	geen
Kapitalisatiefactor	0,32	0,32	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Hierna vindt u de omschrijving en definitie per kengetal inclusief berekening.

Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

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

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	235.791		231.568	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	434		168	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		236.225		231.736
- Totale lasten	3.185.272		3.242.406	
- Financiële lasten	-		-	
Som totale lasten en financiële lasten		3.185.272		3.242.406
Kengetal:		0,07		0,07

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2019 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de huisvestingsratio gelijk gebleven.

Liquiditeit (current ratio)

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

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

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	404.334		284.187	
- Kortlopende effecten	-		-	
- Vorderingen	195.883		239.842	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa		600.217		524.029
Kortlopende schulden		307.753		321.641
Kengetal:		1,95		1,63

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 1,95 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 404.334 aan liquide middelen en daarnaast € 195.883 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 307.753.

De liquiditeit is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de liquiditeitspositie gestegen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

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

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Resultaat		15.752		-120.940
- Totaal baten	3.201.024		3.121.466	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		3.201.024		3.121.466
Kengetal 1-jarig:		0,00		-0,04

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 3.201.024, een resultaat behaald van € 15.752. Dit houdt in dat 0,00 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,00 behouden en wordt € 1,00 besteed.

De rentabiliteit is voor 2019 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de rentabiliteitspositie gestegen.

Solvabiliteit

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

- **Definitie inclusief voorzieningen:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	664.652		648.901	
- Voorzieningen	59.410		36.111	
Som eigen vermogen en voorzieningen		724.062		685.012
Totaal vermogen		1.031.815		1.006.653
Kengetal:		0,70		0,68

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 70% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 30% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de solvabiliteitspositie gestegen.

- **Definitie exclusief voorzieningen:** Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
		€		€
Eigen vermogen		664.652		648.901
Totaal vermogen		1.031.815		1.006.653
Kengetal:		0,64		0,64

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

- Definitie inclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		664.652		648.901
- Totaal baten	3.201.024		3.121.466	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		3.201.024		3.121.466
Kengetal:		0,21		0,21

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is het weerstandsvermogen gelijk gebleven.

- Definitie exclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	664.652		648.901	
- Materiële vaste activa	431.598		482.623	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		233.054		166.278
- Totaal baten	3.201.024		3.121.466	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		3.201.024		3.121.466
Kengetal:		0,07		0,05

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandsvermogen.

Kapitalisatiefactor

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

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

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Balans totaal	1.031.815		1.006.652	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	98		266	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		<u>1.031.717</u>		<u>1.006.386</u>
- Totaal baten	3.201.024		3.121.466	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		<u>3.201.024</u>		<u>3.121.466</u>
Kengetal:		0,32		0,32

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting.

Kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen per 1 oktober	535	532	520	521	527
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	2,00	1,58	2,20	2,20	2,20
Personeel primair proces	31,10	30,15	27,57	26,23	26,22
Ondersteunend personeel	4,20	3,47	2,87	2,87	2,87
Totale personele bezetting	37,30	35,20	32,64	31,30	31,29

Overige kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen / Totaal personeel	14,34	15,11	15,93	16,65	16,84
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	17,20	17,65	18,86	19,86	20,10

- Toelichting op de kengetallen

personele bezetting

Het streven is om de personele bezetting aan te passen aan de leerlingontwikkeling. Jaarlijks zal worden beoordeeld of natuurlijk verloop zal leiden tot vervanging en of tijdelijke aanstellingen zullen worden verlengd. De inzet van de werkdrukmiddelen is in 2020 voor 0,41 fte meegenomen in de formatie. In de daaropvolgende jaren is de formatie gefinancierd vanuit de werkdruggelden niet afzonderlijk zichtbaar. De nieuwe middelen voor werkdrukverlaging worden ingezet om knelpunten in de groepsgrootte op te lossen, conciërges voor beide locaties en zoveel mogelijk onderwijsassistenten.

de verwachte leerlingaantallen

Het totaal aantal leerlingen in Alblasserdam lijkt zich te stabiliseren. Wel zijn de maatschappelijke trends van meer segregatie in combinatie met een veranderende samenstelling van de bevolking merkbaar. Beide factoren werken niet in het voordeel van het openbaar onderwijs. Verbetering van de huisvestingssituatie is noodzaak om eventuele groeipotentie te kunnen realiseren.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
<i>Activa</i>					
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	482.623	431.598	427.530	424.355	419.865
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	482.623	431.598	427.530	424.355	419.865
Voorraden	-	-	-	-	-
Vorderingen	239.842	195.883	199.000	199.000	199.000
Kortlopende effecten	-	-	-	-	-
Liquide middelen	284.187	404.334	444.454	602.331	688.250
Totaal vlottende activa	524.029	600.217	643.454	801.331	887.250
Totaal activa	1.006.652	1.031.815	1.070.984	1.225.686	1.307.115

Passiva	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
<i>Passiva</i>					
Algemene reserve	648.901	664.652	684.591	813.771	917.425
Bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
Overige reserves / fondsen	-	-	-	-	-
Eigen vermogen	648.901	664.652	684.591	813.771	917.425
Voorzieningen	36.111	59.410	78.393	103.915	81.690
Langlopende schulden	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	321.641	307.753	308.000	308.000	308.000
Totaal passiva	1.006.653	1.031.815	1.070.984	1.225.686	1.307.115

- Toelichting op de balans

Bij de materiële vaste activa is uitgegaan van een jaarlijks investeringsniveau van € 80.000. De afschrijvingen zijn iets hoger zodat de waarde van de materiële vaste activa in de loop der tijd langzaam terugloopt.

Voor de toekomstige vorderingen en kortlopende schulden wordt uitgegaan van het niveau ultimo 2019.

De liquide middelen zijn de sluitpost in de balans. De komende jaren is een positief exploitatieresultaat begroot zodat de liquide middelen toe zullen nemen.

Het geprognosticeerde resultaat is ten gunste van de algemene reserve gebracht.

Aan de voorziening groot onderhoud wordt jaarlijks € 28.000 gedoteerd. In 2020 en 2021 zijn de onderhoudskosten volgens het Meerjaren Onderhoudsplan beperkt. In 2022 zal voor € 53.000 onderhoud worden uitgevoerd. In dit jaar neemt de voorziening dan ook sterk af.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen	535	532	520	521	527
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.946.620	3.103.692	3.039.652	3.028.382	3.027.402
Overige overheidsbijdragen	103.919	28.485	9.840	9.840	9.840
Overige baten	70.927	68.847	39.584	36.805	32.917
Totaal baten	3.121.466	3.201.024	3.089.076	3.075.027	3.070.159
Lasten					
Personeelslasten	2.672.573	2.636.260	2.484.947	2.369.675	2.392.406
Afschrijvingen	94.535	64.312	84.068	83.175	84.490
Huisvestingslasten	231.568	235.791	239.594	234.594	234.594
Overige lasten	243.730	248.909	261.682	258.403	255.015
Doorbetalen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	3.242.406	3.185.272	3.070.291	2.945.847	2.966.505
Saldo baten en lasten	-120.940	15.752	18.785	129.180	103.654
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	-	-	-	-
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	-	-	-	-	-
Totaal resultaat	-120.940	15.752	18.785	129.180	103.654

- Toelichting op de staat van baten en lasten

In 2020 zijn extra middelen begroot voor de realisatie van de bestuurlijke schaalvergroting en de verdere ontwikkeling van kindcentra en de versterking van de hiervoor benodigde bestuurskracht door het tijdelijk aanstellen van een dagelijks bestuurder. Vanaf 2020 zijn beperkt schaalvoordelen van deze samenwerking ingeboekt.

In de jaren 2020 tot en met 2023 is een oplopend positief resultaat begroot. Dit wordt veroorzaakt door een aantal uitgangspunten waarop deze begroting is gebaseerd:

- een weinig fluctuerend leerlingenaantal;
- het effect van de nieuwe gewichtenregeling per 1 augustus 2019 is € 34.000. Dit bedrag is opgenomen, rekening houdend met een opbouw gedurende vier jaar.
- verlenging van de regeling prestatiebox na 1 augustus 2020.

Voor beide scholen bestaat een niet ideale huisvesting. Op korte termijn is een visie en oplossing nodig voor de hele huisvestingssituatie van SOBA. In samenspraak met de gemeente en collega-scholen in Alblasterdam wordt een nieuw integraal huisvestingsplan begin 2020 gerealiseerd. Het effect op de huisvestingskosten is nog niet bekend en derhalve niet verwerkt in de begroting. Het doel en de verwachting is dat de huisvestingskosten niet zullen stijgen.

Overige rapportages

Gebeurtenissen na balansdatum - COVID-19

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

Conclusie

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

- Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Om de continuïteit te bewaken van een bestuur met twee scholen is uitvoering gegeven aan een goed werkende planning- en controlcyclus. Dit betreft het jaarlijks opstellen van een meerjarenbegroting en het tijdig bespreken en bijsturen naar aanleiding van de periodieke rapportages van het administratiekantoor. Gedurende het begrotingsproces worden leerlingprognoses en ambitieuze onderwijsdoelstellingen op uitvoerbaarheid getoetst en vervolgens vastgelegd in een goedgekeurde meerjarenbegroting. Ook worden de risico's opnieuw doorgenomen en maatregelen om deze te verminderen afgesproken. In voorkomend gevallen worden de kosten daarvan in de begroting opgenomen. In het bestuursformatieplan worden de formatie van de scholen en de bestuursondersteuning, alsmede het personeelsbeleid binnen het kader van de meerjarenbegroting nader uitgewerkt. De meerjareninvesteringen worden als onderdeel van het begrotingsproces jaarlijks vastgesteld.

- Risicomanagement en de beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Bewaken realisatie van de organisatiedoelen

Periodiek worden ontwikkelingen in de huisvesting geëvalueerd. Tevens worden de gerealiseerde onderwijsdoelen en de resultaten van het gevoerde personeelsbeleid periodiek vergeleken met de plannen en besproken tussen management en bestuur.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste onzekerheden betreffen de continuïteit van het bestuur dat bestaat uit vrijwilligers en een directeur-bestuurder. Het bestuur onderzoekt de mogelijkheden om aansluiting te zoeken bij een bestuur met meer openbare scholen. Hierdoor kan de bestuurslast verminderen en kan de schoolleiding zich beter richten op de scholen. Een andere onzekerheid betreft het kunnen realiseren van de huisvesting voor Het Palet om leerlinggroei op te kunnen vangen. De huidige locatie biedt te weinig ruimte om uitbreiding van lokalen te realiseren.

Risico's betreffende COVID-19

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening 2019 zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Openbaar Onderwijs Alblasserdam. Echter in de regio Wuhan in China startte in december 2019 een uitbraak van het COVID-19 virus. Medio februari 2020 is dit virus in heel Europa (waaronder ook Nederland) doorgedrongen. Om het virus zo goed mogelijk te bestrijden heeft het Kabinet maatregelen getroffen, waaronder het verbieden van bijeenkomsten van (grote) groepen mensen, diverse reisverboden en de sluiting van eet- en drinkgelegenheden en sport- en fitnessclubs, scholen en kinderdagverblijven. Vanaf 11 mei hebben basisschoolleerlingen weer een deel van de tijd les. Vanaf 8 juni zullen zij weer volledig naar school gaan.

De maatregelen hebben een aanzienlijke impact op de economie en werkgelegenheid in zowel binnenland als het buitenland. De uiteindelijke gevolgen hiervan zijn op dit moment nog niet te overzien.

Ook voor Stichting Openbaar Onderwijs Alblasserdam heeft de uitbraak van het COVID-19 virus, op het moment van het opmaken van de jaarrekening, directe organisatorische gevolgen c.q. onzekerheden. Deze organisatorische gevolgen c.q. onzekerheden bestaan uit:

- a. ontstaan van onderwijsachterstanden bij kinderen
- b. relatie kwetsbare kinderen en afstandsonderwijs
- c. afhankelijkheid van ICT voor afstandsonderwijs
- d. afnemen eindtoets groep 8 in relatie tot advies vervolgonderwijs
- e. verzorgen onderwijs met 1,5 meter afstand
- f. opnieuw opstarten school

Naast de bovenstaande organisatorische gevolgen heeft dit direct dan wel indirect ook financiële gevolgen c.q. onzekerheden voor Stichting Openbaar Onderwijs Alblasserdam. Voor het boekjaar 2019 zijn er geen directe gevolgen van toepassing. Echter vanaf het boekjaar 2020 kunnen de volgende financiële gevolgen van toepassing zijn voor Stichting Openbaar Onderwijs Alblasserdam, voor zover wij kunnen overzien op het moment van het opmaken van de jaarrekening:

- a. ontwikkeling baten met name lagere huuropbrengsten en lagere ouderbijdragen;
- b. ontwikkeling lasten met name extra uitgaven voor het geven van onderwijs op afstand, inzet van extra formatie om door de coronacrisis veroorzaakte onderwijsachterstanden weg te werken en hogere vervangingskosten zodra de scholen weer (gedeeltelijk) opengesteld worden;
- c. ontwikkeling liquiditeit vanwege het onder druk staan van de resultaten.

De uitbraak van het COVID-19 virus heeft geen (significante) invloed op de cijfers over het boekjaar 2019. Het bestuur heeft passende maatregelen genomen c.q. zorgt ervoor dat passende maatregelen worden genomen om de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten te waarborgen. Het bestuur acht een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten derhalve niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van Stichting Openbaar Onderwijs Alblasserdam.



Verslag van de interne toezichthouder

Binnen de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasterdam is een formele scheiding tussen bestuur en toezicht volgens de code voor goed bestuur. Er is een dagelijks bestuur en een algemeen bestuur, welke is belast met de toezichthoudende rol. In 2018 werd een parttime algemeen directeur aangesteld met gemandateerde bestuurstaken. Dit maakt mogelijk dat het dagelijks en algemeen bestuur, rekening houdend met ieders verantwoordelijkheden, gezamenlijk functioneert als toezichhoudend bestuur.

Het bestuur was in 2019 volledig. Er waren geen personele wisselingen..

Het dagelijks en algemeen bestuur hebben in 2019 in de nieuwe samenstelling zes keer bijeen geweest. De onderstaande onderwerpen zijn besproken:

- Jaarverslag 2018
- Het bestuursformatieplan per 1 augustus 2019
- Opzet en procedure werving nieuw directiemodel
- Strategische jaarkalender en voorgangsrapportages (algemeen) bestuur
- De voortgang op de schoolplannen van Het Palet en 't Nokkenwiel
- Ontwikkeling van de leerlingaantallen
- Ontwikkelingen in de schoolresultaten
- Begroting 2020 meerjarenbegroting 2020-2024
- Voorbereiden van het overleg met de GMR
- Beleid op gebied van informatiebeveiliging en bescherming persoonsgegevens

In de vergadering van 10 april werd goedkeuring gegeven aan de concept fusie-effectrapportage teneinde het definitieve besluit voor te bereiden om samen te gaan met het bestuur van de Papendrechtse en Sliedrechtse openbare basisscholen (OPOPS). Het bestuur van OPOPS stemde echter hiermee niet in. Dit betekende het einde van het fusietraject. In een extra besloten vergadering op 3 juni werd het fusietraject geëvalueerd en besloten tot een nadere verkenning van alternatieven voor deze fusie. Op 16 oktober werd mandaat verleend aan de bestuurder om een intentie tot fusie met de Stichting Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden (OZHW) te onderzoeken. Dit onderzoek werd op 11 december afgerond met het besluit tot het ondertekenen van een intentieverklaring door beide besturen. Het onderzoek naar de fusie werd onder leiding van een extern adviseur nog in december gestart met als doel een fusie-effectrapportage op te leveren in april 2020. Op basis van deze rapportage zullen de beide besturen mogelijk in juni 2020 het besluit nemen een fusie aan te gaan per 1 januari 2021.

De strategische plan periode voor SOBA liep af op 31 december 2018. Het algemeen bestuur stemde in 2018 in met een verlenging van deze periode af tot 31 december 2019 om zo de mogelijkheid te creëren samen met OPOPS een nieuw strategisch plan te ontwikkelen voor periode 2020-2024 voor de nieuwe organisatie. Door het stopzetten van het traject met OPOPS en het nieuwe traject samen met OZHW is ook in 2019 gewerkt met een strategische agenda voor de toekomst.

De werkgeverszaken werden gemandateerd aan de algemeen directeur. Dit betreft:

- a. Functioneren van de schooldirecteuren
- b. Uitvoering geven aan Arbo- en re-integratie-activiteiten



- c. Gevolgen van de wet werk en zekerheid voor vervanging van leerkrachten bij onder andere ziekte
- d. Het ontwikkelen van taakbeleid en duurzame inzetbaarheid van leerkrachten naar aanleiding van nieuwe cao PO
- e. Aanpassen van het functieboek
- f. Rapportage schoolcultuur van huidige naar gewenste situatie

Het algemeen bestuur heeft in 2019 heeft goedkeuring verleend aan de:

- Begroting 2019 en meerjarenbegroting 2020-2023
- Jaarverslag 2018
- Strategische bestuurlijke agenda 2019
- Fusie-effectrapportage ten behoeve van de fusie met de stichting OPOPS
- Keuze tot een nadere verkenning van alternatieven voor de bestuurlijke schaalvergroting
- Ondertekening van de intentieverklaring voor de fusie met de Stichting OZHW

Ondertekening namens de toezichthouder

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

JAAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Schattingswijziging

Voor nieuwe investeringen gepleegd na 1 januari 2018 zijn de afschrijvingstermijnen aangepast. In onderstaande tabel worden de nieuwe en oude afschrijvingstermijnen weergegeven.

Categorie	afschrijving stermijn in maanden voor 2018	afschrijving s- percentage voor 2018	afschrijving stermijn in maanden vanaf 2018	afschrijvin gstermijn in maanden vanaf 2018
Automatisering	36	33,3	60	20,0
Servers	60	60,0	60	60,0
Netwerk	36	33,3	180	6,7
Machines en hulpmiddelen	48	25,0	84	14,3
Alarminstallaties	120	10,0	84	14,3
Onderwijsleerpakket	96	96,0	96	96,0
Overige inventaris en apparatuur	120	10,0	84	14,3
Kantoormeubilair en inventaris	180	6,7	240	5,0

Het effect van de schattingswijziging in 2018 bedraagt € 18.744,38

Schattingen

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de opgenomen paragraaf Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Automatisering	60	20	500
Servers	60	20	500
Machines en hulpmiddelen	84	14,3	500
Alarminstallaties	84	14,3	500
Onderwijsleerpakket	96	12,5	500
Overige inventaris en apparatuur	84	14,3	500
Kantoormeubilair en inventaris	240	5	500
Schoolmeubilair en inventaris	240	5	500

Gebouwen

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

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

Plottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

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

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

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening groot onderhoud

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

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		431.598		482.623
	<i>Totaal vaste activa</i>		431.598		482.623
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen		195.883		239.842
1.2.4	Liquide middelen		404.334		284.187
	<i>Totaal vlottende activa</i>		600.217		524.029
	TOTAAL ACTIVA		1.031.815		1.006.652
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		664.652		648.901
2.2	Voorzieningen		59.410		36.111
2.4	Kortlopende schulden		307.753		321.641
	TOTAAL PASSIVA		1.031.815		1.006.653

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroet 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.103.692		2.890.571		2.946.620	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	28.485		22.836		103.919	
3.5 Overige baten	68.847		57.800		70.927	
<i>Totaal baten</i>		3.201.024		2.971.207		3.121.466
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.636.260		2.484.233		2.672.573	
4.2 Afschrijvingen	64.312		82.389		94.535	
4.3 Huisvestingslasten	235.791		220.139		231.568	
4.4 Overige lasten	248.909		243.327		243.730	
<i>Totaal lasten</i>		3.185.272		3.030.088		3.242.406
<i>Saldo baten en lasten *</i>		15.752		-58.881		-120.940
Totaal resultaat *		15.752		-58.881		-120.940

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

Ref.	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		15.752		-120.939
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	64.052		94.535
- Mutaties voorzieningen	2.2	23.298		-81.389
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		87.350		13.146
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2-/1.2.2.1	43.959		-62.196
- Kortlopende schulden	2.4-/2.4.18	-13.888		46.473
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		30.071		-15.723
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		133.172		-123.516
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-13.025		-126.200
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-13.025		-126.200
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u>120.147</u>		<u>-249.716</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		284.187		533.903
Mutatie boekjaar liquide middelen		<u>120.147</u>		<u>-249.716</u>
Stand liquide middelen per 31-12		<u>404.334</u>		<u>284.187</u>

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Installaties	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	55.682	1.228.333	345.057	1.629.072
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	55.416	844.162	246.871	1.146.449
Materiële vaste activa per 01-01-2019	266	384.171	98.186	482.623
Verloop gedurende 2019				
Investerings	-	920	12.106	13.025
Afschrijvingen	434	62.480	1.398	64.312
Mutatie gedurende 2019	434-	61.560-	10.707	51.287-
Stand per 31-12-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	55.682	1.229.253	357.162	1.642.097
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	55.584	880.682	274.233	1.210.499
Materiële vaste activa per 31-12-2019	98	348.571	82.929	431.598

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	139.796		189.247	
1.2.2.10	Overige vorderingen	22.887		36.251	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		162.683		225.498
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	29.527		14.345	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	3.672		-	
	<i>Overlopende activa</i>		33.199		14.345
	Totaal Vorderingen		195.882		239.843

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

1.2.2.10 Overige vorderingen		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	10.767		9.894	
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	12.120		26.357	
	Totaal Overige vorderingen		22.887		36.251

1.2.4 Liquide middelen		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	404.334		284.187	
	Totaal liquide middelen		404.334		284.187

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1	Eigen vermogen								
2.1.1.1	Algemene reserve	769.840	-120.939	-	648.901	648.901	15.751	-	664.652
	Totaal Eigen vermogen	769.840	-120.939	-	648.901	648.901	15.751	-	664.652

De toelichting over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/zijn vermeld in de Grondslagen.

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	25.128	-	3.364	1.501	-	20.262	8.800	6.351	5.112
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	10.984	28.164	-	-	-	39.148	14.113	25.035	-
	Totaal Voorzieningen	36.112	28.164	3.364	1.501	-	59.410	22.913	31.386	5.112

* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	25.128	-	3.364	1.501	20.263	8.800	6.351	5.112
	Totaal personele voorzieningen	25.128	-	3.364	1.501	20.263	8.800	6.351	5.112

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.6	Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	-		13.000	
2.4.8	Crediteuren	21.884		33.661	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	110.637		111.408	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	33.298		27.541	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	45.551		45.856	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		211.370		231.466
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	17.856		17.222	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	78.527		71.734	
2.4.19	Overige overlopende passiva	-		1.218	
	<i>Overlopende passiva</i>		96.383		90.174
	Totaal Kortlopende schulden		307.753		321.640

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijvende rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Stichting Wasko	1-8-2016	31-7-2021	60	1.451	17.414	17.414	10.157	-	27.571

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Woonstichting Westwaard Wonen	1-1-2016	31-12-2020	60	5.782	69.384	69.384	-	-	69.384
2	Dyade	1-1-2020	31-12-2020	12	3.794	45.526	37.208	-	-	37.208
3	Alblasserdams Schoonmaakbedrijf	1-8-2019	31-7-2021	48	2.967	35.602	35.602	20.768	-	56.370

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	2.835.706		2.743.828		2.714.254	
	Totaal Rijksbijdrage		2.835.706		2.743.828		2.714.254
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	150.939		103.523		126.270	
	Totaal Rijksbijdragen		150.939		103.523		126.270
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		117.048		43.220		106.096
	Totaal Rijksbijdragen		3.103.693		2.890.571		2.946.620
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	28.485		22.836		103.919	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden		28.485		22.836		103.919
	Totaal overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden		28.485		22.836		103.919
3.5	Overige baten	€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	17.414		27.425		17.332	
3.5.2	Detachering personeel	13.906		12.708		11.499	
3.5.10	Overige	37.526		17.667		42.095	
	Totaal overige baten		68.846		57.800		70.926

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.771.295		2.402.983		1.824.723	
4.1.1.2	Sociale lasten	247.938		-		258.522	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	61.329		-		79.773	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	97.718		-		90.562	
4.1.1.5	Pensioenpremies	277.518		-		238.017	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.455.798		2.402.983		2.491.597
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-1.501		-		-663	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	145.721		70.000		159.766	
4.1.2.3	Overige	132.522		52.250		114.164	
	Totaal overige personele lasten		276.742		122.250		273.267
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	75.417		41.000		49.628	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	20.863		-		42.662	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		96.280		41.000		92.290
	Totaal personele lasten		2.636.260		2.484.233		2.672.574

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 49 in 2019 (2018: 51). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	38	40
Ondersteunend personeel	9	9
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>49</u>	<u>51</u>

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	64.312		82.389		94.535	
	Totaal afschrijvingen		64.312		82.389		94.535

4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	84.953		90.600		80.590	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	10.664		11.000		12.577	
4.3.4	Energie en water	27.474		25.750		24.690	
4.3.5	Schoonmaakkosten	66.736		49.125		64.773	
4.3.6	Belastingen en heffingen	11.167		9.000		12.899	

4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	28.164	28.164	33.250
4.3.8	Overige	6.635	6.500	2.790
Totaal huisvestingslasten		235.793	220.139	231.569

4.4	Overige lasten	2019	Begroot 2019	2018
		€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	75.217	78.464	77.471
4.4.2	Inventaris en apparatuur	320	1.100	1.216
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	103.524	99.950	90.252
4.4.5	Overige	69.848	63.813	74.791
Totaal overige lasten		248.909	243.327	243.730

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2019	Begroot 2019	2018
	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	9.565	8.664
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-
		9.565	8.664

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

Resultaat *	15.750	-58.881	-120.943
* - is negatief			

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		15.751
Totaal resultaat			15.751

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Wij verwijzen tevens naar de toelichting in de paragraaf Continuïteit op pagina 26 in het bestuursverslag

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname-percentage
SWV Drechtsteden	Stichting	Slidrecht	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

Afwijkende bezoldiging

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris	
Aanhef	De heer
Voorletters	A.
Tussenvoegsel	van
Achternaam	Genderen
Functievervulling	
Functie(s)	bestuurder
Aanvang functievervulling in verslagjaar	01-01-19
Afloop functievervulling in verslagjaar	31-03-19
Uren in verslagjaar (uur)	208
Aantal maanden in verslagjaar (mndn)	3
Aanvang functievervulling in vorig verslagjaar	01-04-18
Afloop functievervulling in vorig verslagjaar	31-12-18
Uren in vorig verslagjaar (uur)	517
Aantal maanden in vorig verslagjaar (mndn)	9
Bezoldiging	
Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	15.600
Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar	38.775
Subtotaal bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	54.375
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	54.375
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in verslagjaar	187
Maximum op basis van de normbedragen per uur in verslagjaar	38.896
Werkelijk uurtarief in verslagjaar lager dan het maximum uurtarief	Ja
Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger	-
Maximum uurtarief in vorig verslagjaar	182
Maximum op basis van de normbedragen per uur in vorig verslagjaar	94.094
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar lager dan het maximum uurtarief in vorig verslagjaar	Ja
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar indien hoger	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	132.990

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

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

Leidinggevende topfunctionaris	
Aanhef	De heer
Voorletters	A.
Tussenvoegsel	van
Achternaam	Genderen

Functiegegevens in verslagjaar (2019)

Functie(s)	bestuurder
Aanvang functie	01-04
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,450
Dienstbetrekking	Nee
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	37.875
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal bezoldiging	37.875
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	37.875
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	39.442
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	n.v.t.

Toelichting

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	Mevrouw
Voorletters	J.C.	E.	A.	C.C.
Tussenvoegsel	van der			de
Achternaam	Linden	Kamminga	Pietersma	Graaf-Bragt

Functievervulling in verslagjaar (2019)

Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Bezoldiging	2.000	1.500	1.500	1.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	2.000	1.500	1.500	1.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.250	11.500	11.500	11.500
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering				
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	11-04	11-04	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	2.000	1.125	1.125	1.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.650	11.100	11.100	11.100

Toelichting

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

Toezichthouder

Aanhef	De heer
Voorletters	A.
Tussenvoegsel	ter
Achternaam	Meulen

Functievervulling in verslagjaar (2019)

Functiecategorie	Lid
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Bezoldiging	1.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	1.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.500
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Functiecategorie	Lid
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Bezoldiging	1.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.100

Toelichting

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

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Alblasserdam
KvK nummer: 51467631

Adres: Postbus 46, 2950 AA Alblasserdam
Telefoon: 620667622
E-mailadres: a.van.genderen@soba-scholen.nl
Internetsite: www.opa.nl

Contactpersoon: A. van Genderen
Telefoon: 0620667622
E-mailadres: a.van.genderen@soba-scholen.nl

Bestuursnummer: 42569

BRIN-nummers: 10BR Het Palet
 11HR t Nokkenwiel

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend
de heer J.C. van der Lind	Alblasserdam			
	0			
de heer E. Kamminga	Alblasserdam			
de heer A. Pietersma	Alblasserdam			
de heer A. ter Meulen	Alblasserdam			
mevrouw C.C. de Graaf-E	Alblasserdam			

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam te Alblasserdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam 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 Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam, 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub 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.

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 dagelijks 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 dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijksbestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het dagelijks 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 dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks 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 dagelijks bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het dagelijks 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 algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen 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 dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks 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 deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur 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.

Arnhem, 19 juni 2020

Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. R.M. Janssen RA

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u>	<u>Toegerekend t/m jaar 2019</u>	<u>Ontvangen t/m jaar 2019</u>	<u>Te vorderen 31-12-2019</u>
			€	€	€	€
Het Palet						
<u>Personeel</u>						
LumpSum	2019/2020	984621-2	878.328	365.970	303.462	62.508
Aanv. Bekost OAB	2019/2020	992076-3	40.622	16.926	14.452	2.474
Prestatiebox	2019/2020	977981-2	48.528	20.220	22.032	-1.812
			<u>967.479</u>	<u>403.116</u>	<u>339.946</u>	<u>63.170</u>
t Nokkenwiel						
<u>Personeel</u>						
LumpSum	2019/2020	984997-2	1.038.748	432.812	358.888	73.924
Aanv. Bekost OAB	2019/2020	990875-3	67.659	28.191	23.376	4.815
Prestatiebox	2019/2020	979054-2	56.583	23.576	25.689	-2.112
			<u>1.162.990</u>	<u>484.579</u>	<u>407.952</u>	<u>76.627</u>
Totaal OCW			<u><u>2.130.469</u></u>	<u><u>887.695</u></u>	<u><u>747.899</u></u>	<u><u>139.796</u></u>

