



Dordtse
schoolvereniging

Jaarverslag 2020



Inhoudsopgave

Onderdelen van het jaarverslag

Inleiding

I Bestuursverslag

1. Over de Dordtse schoolvereniging

- 1.1. Governance
- 1.2. Organisatiegegevens
- 1.3. Organisatiestructuur
- 1.4. Medezeggenschap
- 1.5. Scholen
- 1.6. Leerlingen
- 1.7. Samenwerkingspartners

2. De opdracht van de Dordtse schoolvereniging

- 2.1. Missie & visie & identiteit
- 2.2. Strategisch beleid
 - A. Kwaliteitskalender
- 2.3. Onderwijskwaliteit
 - A. Doelen en resultaten
 - B. Internationalisering
 - C. Inspectie
 - D. Visitatie
- 2.4. Strategische personeelsbeleid
 - A. Professionalisering
 - B. Formatie
 - C. Ziekteverzuim en gezondheidsbeleid
 - D. Uitkeringen na ontslag
 - E. Werkdrukverlaging en besteding werkdrukmiddelen
- 2.5. Klachten
- 2.6. Belangrijk thema in 2020: corona
- 2.7. 2.7 Huisvesting en facilitair

3. Financieel beleid

- 3.1. Doelen en resultaten
- 3.2. Financiële kengetallen
- 3.3. Analyse van het resultaat
- 3.4. Balans
- 3.5. Treasury

- 3.6. Allocatie van middelen
- 3.7. Prestatiebox
- 3.8. Onderwijsachterstandsmiddelen
- 3.9. Passend onderwijs
- 3.10. Continuïteitsparagraaf
 - A. Leerlingaantallen
 - B. Modernisering bekostiging
 - C. Nationaal onderwijsprogramma
 - D. Meerjarenbegroting 2021-2025
 - E. Meerjarenbalans
- 3.11. Risico's en risicobeheersing
- 3.12. Toekomstige ontwikkelingen
- 3.13. Duurzaamheid

4. Verslag Toezichthouder

- 4.1. Inleiding
- 4.2. Samenstelling bestuur
- 4.3. Taken en bevoegdheden bestuur
- 4.4. Belangrijke ontwikkelingen in 2020
- 4.5. Bestuursvergaderingen in 2020

II Jaarrekening

Kengetallen

A1 Grondslagen

A2 Balans per 31 december 2020

A3 Staat van baten en lasten 2020

A4 Kasstroomoverzicht 2020

A5 Toelichting behorende tot de balans

A6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

A7 Overzicht verbonden partijen

A9 Wet normering topinkomens

A10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

A11 Gebeurtenissen na balansdatum

A12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

OVERIGE GEGEVENS

B1 Controleverklaring

B2 Ondertekening jaarverslag

Een heel bijzonder jaar

Met het jaarverslag willen wij met u delen wat de Dordtse schoolvereniging heeft gedaan om de leerlingen in het bijzondere jaar 2020 goed onderwijs te bieden. Het bestuur legt in dit verslag verantwoording af voor het gevoerde onderwijsbeleid, personeelsbeleid, huisvesting, de bedrijfsvoering en de financiën.

2020 was een heel bijzonder jaar. Vlak na de voorjaarsvakantie bleek de dreiging van het coronavirus zo groot dat besloten werd om de scholen vanaf 16 maart te sluiten en over te stappen op thuisonderwijs. De meeste ouders, kinderen en collega's hadden nog nooit zoiets meegemaakt. De overstap naar thuisonderwijs verliep soepel. De Dordtse schoolvereniging is trots op haar leerlingen, leerkrachten en ouders voor de getoonde flexibiliteit. Dankzij de Chromebooks voor de groepen 4 t/m 8 kon het leerproces vrij vlot worden opgestart. De inzet van de Vereniging op digitalisering betaalde zich op onverwachte wijze uit. Er werd hard gewerkt om de risico's op onderwijsachterstand te minimaliseren, om kwetsbare kinderen in het vizier te houden en goed onderwijs te geven. Na weken thuisonderwijs mochten de scholen weer gedeeltelijk open, op 12 juni waren alle kinderen weer welkom op school. Nederland ging optimistisch de zomer in.

De tweede coronagolf en de daaropvolgende tweede lockdown heeft veel van iedereen gevraagd. Opnieuw hebben alle collega's er de schouders onder gezet. Opnieuw hebben alle ouders en leerlingen er thuis het beste van gemaakt.

Per 1 september ben ik als uitvoerend bestuurder benoemd bij de Dordtse schoolvereniging. Ik ontmoette leuke, enthousiaste medewerkers die zich met hard en ziel inzetten voor hun leerlingen, hun school én voor elkaar. Het is een waar genoegen om daar een bijdrage aan te mogen leveren.

Voor School Vest een nieuwe directeur benoemd, Arjan Vis. Hij is in maart 2021 gestart met zijn werkzaamheden. Voor de Vereniging is een nieuwe onafhankelijk voorzitter gevonden, hij wordt in juli 2021 voorgedragen aan de Algemene Ledenvergadering.

Het is belangrijk om samen te werken aan goed onderwijs. We mogen met recht trots zijn op wat we samen in onze scholen bereikt hebben in 2020.

Pas goed op elkaar en blijf gezond.

Mede namens het bestuur,

Pien Verwilligen, Uitvoerend bestuurder



Onderdelen van het jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit een bestuursverslag en de jaarrekening.

I Bestuursverslag

In dit deel van het jaarverslag komt de bestuurlijke inrichting van de organisatie aan de orde met daarin de belangrijkste functies. Daarna is er aandacht voor de missie en visie en geven we de voortgang van het strategisch beleidsplan weer. De belangrijkste interne en externe ontwikkelingen worden aangestipt.

In het verslag van het bestuur kan men lezen hoe het toezicht op de organisatie invulling heeft gekregen.

In het financiële hoofdstuk van het bestuursverslag is aandacht voor de cijfers en de financiële analyse.

II Jaarrekening

De jaarrekening is een financiële weergave van de Vereniging, met een toelichting op de feitelijke cijfers over het boekjaar 2020.

De jaarrekening bevat de wettelijk voorgeschreven informatie.

I BESTUURSVERSLAG



Hoofdstuk 1. Over de Dordtse schoolvereniging

1.1. Governance

De Dordtse schoolvereniging is een vereniging waar ouders van leerlingen lid van zijn. De Algemene ledenvergadering is het hoogste orgaan van de vereniging.

De vereniging wordt bestuurd door een bestuur, bestaande uit toezichthoudende leden -overwegend ouders van leerlingen-, een onafhankelijk voorzitter en een uitvoerend bestuurder. De toezichthoudende leden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. De scheiding tussen het toezichthoudend en uitvoerend bestuur is formeel vastgelegd in [de statuten van de vereniging](#). Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het bestuur zijn vastgelegd in het [managementstatuut](#) en het [Toezichtkader Dordtse schoolvereniging](#). Het bestuur handhaaft de [Code Goed Bestuur Primair Onderwijs](#).

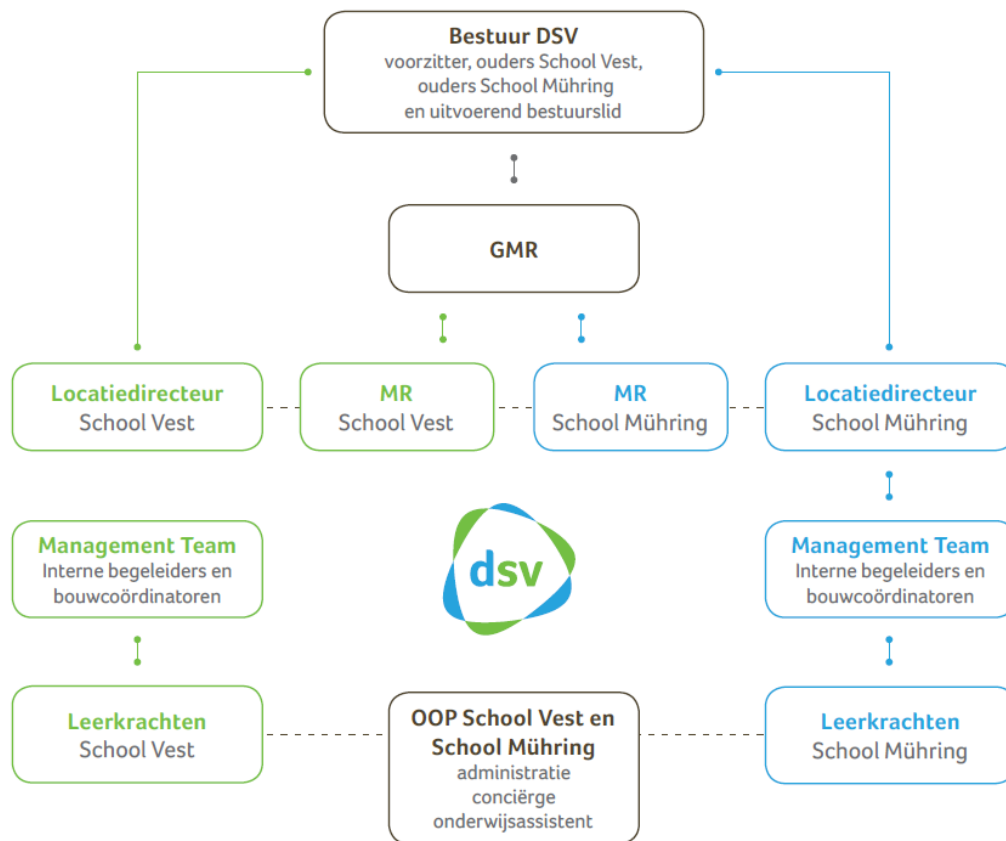
De samenstelling van het toezichthoudend bestuur in 2020:

Toezichthouder	Functie
J. Vlot	Voorzitter (afgetreden 01-08-2020)
P.C. de Jong	Waarnemend voorzitter (per 01-08-2020) en lid
D.I.P. Dierikx	Secretaris
A.D. Sterk	Penningmeester
K.M. Rusinovic	Lid (afgetreden 29-06-2020)
J.E. Ossewaarde	Lid
M.W.V. Muller	Lid
T. Klaassen	Lid (ingetreden 29-06-2020)

1.2 Organisatiegegevens

Tenaamstelling:	Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag
Bestuursnummer:	41184
Adres:	Blekersdijk 94, 3311LG Dordrecht
Telefoonnummer	078-6390120
Email	p.verwilligen@dsvag.nl
Website	www.dordtseschoolvereniging.nl
Contactpersoon	Mevrouw P. Verwilligen
Functie	Uitvoerend bestuurder (sinds 1 september 2020)
Telefoonnummer	078-6390120
Kamer van Koophandel:	23092925
Website:	https://www.dordtseschoolvereniging.nl/

1.3 Organisatiestructuur



Bestuur en uitvoerend bestuurder

Het bestuur is het bevoegd gezag van de Dordtse schoolvereniging.

De scholen worden geleid door een uitvoerend bestuurder, bijgestaan door twee directeuren. De uitvoerend bestuurder is conform de statuten verantwoordelijk voor de voorbereiding en uitvoering van de besluitvorming door het bestuur. Het bestuur vergadert in de regel om de zes weken. Tijdens de bestuursvergaderingen rapporteert de uitvoerende bestuurder aan het toezichthoudend bestuur over de financiën, het onderwijs, de gang van zaken op beide scholen en belangrijke ontwikkelingen op regionaal en landelijk niveau.

Schooldirecteuren

Elke school heeft een schooldirecteur die integraal verantwoordelijk is voor de dagelijks gang van zaken op de school. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in de functieomschrijving en het managementstatuut.

Ondersteuning

Voor de dagelijkse gang van zaken worden de directeuren bijgestaan door onderwijs- bouwcoördinatoren. Intern begeleiders ondersteunen de directie en de leerkrachten op het gebied

van leerlingenzorg. Onderwijsspecialisten op cognitief en sociaal-emotioneel gebied dragen bij aan de beleidsontwikkeling op hun expertisegebied en ondersteunen de collega's in de dagelijkse uitvoering. Onderwijsassistenten helpen in én buiten de klas bij het onderwijs aan (groepjes) leerlingen. Daarnaast is een technisch assistent, een ICT-medewerker en administratief personeel in dienst.

De verwerking van de personeels- en salarisadministratie en de financiële administratie is uitbesteed aan een administratiekantoor.

1.4 Medezeggenschap

Elke school heeft een MedezeggenschapsRaad, die bestaat uit ouders en onderwijspersoneel. De MR praat mee, stemt in of adviseert over schoolgebonden onderwerpen zoals het beleid van de school, het schoolplan, het zorgplan, onderwijsverbeteringen, de onderwijstijd, de schoolgids, het schoolreglement en de ouderbijdragen. De MR is de gesprekspartner van de schooldirecteur.

De Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad bestaat ook uit ouders en onderwijspersoneel, van beide scholen samen. De GMR is de gesprekspartner van de uitvoerend bestuurder en praat mee, stemt in of adviseert over bijvoorbeeld de begroting van de vereniging, de ontwikkeling van de strategische koers en het bovenscholse personeelsbeleid. De GMR richt zich op beleidsmatige onderwerpen die de scholen overstijgen. De GMR bestaat uit vier leden: twee ouders en twee leerkrachten. De uitvoerend bestuurder en GMR hebben regelmatig overleg, ongeveer zeven keer per jaar. De GMR maakt jaarlijks verslag van de werkzaamheden.

1.5 Scholen

De twee scholen van de Dordtse schoolvereniging bevinden zich in het centrum van Dordrecht.



De School Mühring (04WG)

Vrieseweg 92

3311 NZ Dordrecht

078 613 50 64

Directeur: mevrouw Y. Dallau

y.dallau@deschoolmuhring.nl

Website: www.deschoolmuhring.nl



School Vest (07OV)

Blekersdijk 94

3311 LG Dordrecht

078 639 01 20

Directeur: mevrouw E. Boon (tot 1 juni 2020)

administratie@schoolvest.nl

Website: www.schoolvest.nl

1.6 Leerlingen

Leerlingaantallen School Vest en De School Mühling

Brin		1 okt 2017	1 okt 2018	1 okt 2019	1 okt 2020
07OV	School Vest	397	380	397	390
04WG	De School Mühling	232	235	235	231
Totaal		629	615	632	621

In 2020 was er sprake van een geringe terugloop van het aantal leerlingen, er zijn op 1 oktober 11 leerlingen minder dan vorig schooljaar. Zie voor de prognose hoofdstuk 3.

1.7 Samenwerkingspartners

De Dordtse schoolvereniging onderhoudt contacten met veel partijen en hecht grote waarde aan de verbinding en de dialoog met deze partijen.

De belangrijkste samenwerkingspartners zijn:

1. Het samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Dordrecht. Alle schoolbesturen voor primair en speciaal onderwijs uit Dordrecht zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het aanbod van passend onderwijs aan alle kinderen van Dordrecht. Belangrijkste ontwikkeling in 2020 was het onderzoek naar de implementatie van het basisarrangement in de scholen (doorloop naar 2021 in verband met Corona).
2. De gemeente Dordrecht heeft samen met de Dordtse schoolbesturen de Dordtse Onderwijsvisie ontwikkeld, de lokale educatieve agenda van Dordrecht. In 2020 is deze onderwijsvisie gelanceerd.
3. Arcade Dordrecht is na jarenlange voorbereiding op 15 oktober 2020 formeel opgericht. Arcade is een vereniging van elf schoolbesturen in het primair en speciaal onderwijs die gezamenlijk de zorgplichttaken van de gemeente heeft overgenomen met betrekking tot de onderwijshuisvesting met als doel in dialoog te komen tot betere onderwijshuisvesting voor de leerlingen van Dordrecht.
4. Het bestuur werkt samen met SDK voor buitenschoolse opvang op beide scholen en met Kinderopvangorganisatie Prokino (voorheen SPD), verantwoordelijk voor de peuterspeelzaal Pippeloetje bij School Vest. Samen Prokino en collega-schoolbesturen SKOBA, OPOD en Scholen van Oranje werkt de Dordtse schoolvereniging aan de ontwikkeling van een gezamenlijk concept voor een Kindcentra om een doorlopende leerlijn te creëren. Deze ontwikkeling heeft op een zeer laag pitje gestaan door corona.
5. Met OPOD, openbaar onderwijs wordt samengewerkt aan Opleiden in de School. Ook zijn er afspraken gemaakt om samen audits op schoolniveau uit te voeren.
6. De Dordtse schoolvereniging is lid van de PO-Raad, de sectorraad voor het primair onderwijs.
7. Het bestuur is lid van de Coöperatie primair onderwijs. Dit om een betere vertegenwoordiging van compacte besturen binnen de PO-Raad te realiseren. Ook is het bestuur aangesloten bij de Vereniging voor Bijzondere Scholen (VBS).
8. De vereniging is aangesloten bij de Landelijke Geschillencommissie voor het bijzonder onderwijs. Het bestuur heeft een vertrouwenspersoon aangesteld.

9. Groenendijk administratiekantoor verzorgt de financiële en personeelsadministratie. Voor de processen die onder verantwoordelijkheid vallen van het administratiekantoor verwijst het bestuur naar de Service Level Agreement. Het administratiekantoor heeft een ISAE 3000 - verklaring.

Hoofdstuk 2. De opdracht van de Dordtse schoolvereniging

De Dordtse schoolvereniging heeft eerder het strategisch beleidsplan 2017-2021 vastgesteld. In dit plan staat de missie, visie en identiteit verwoord. Tevens staan de beleidsvoornemens voor de vier jaren van het beleidsplan beschreven.

1.1 Missie & visie & identiteit

De missie van de Dordtse schoolvereniging is:

“Samen met de ouders voeden wij de kinderen op tot zelfstandige en verantwoordelijke burgers die op hun eigen manier en naar hun eigen vermogen hun bijdrage aan de samenleving in brede zin kunnen en willen geven”.

De visie is:

De School Mühling en School Vest kiezen voor adaptief onderwijs waarbij zowel de cognitieve- als de motorische-, sociaal emotionele- en creatieve vorming aandacht krijgen.

Identiteit:

Het geven van onderwijs op algemene grondslag, dat wil zeggen op basis van gelijkheid van alle gezindten. Wij staan op basis van wederzijds respect open voor alle kinderen en ouders, ongeacht hun culturele- of religieuze achtergrond.

De wijze waarop dit onderwijs gegeven wordt, staat beschreven in het strategisch beleidsplan en verder uitgewerkt in de 4-jaarlijkse schoolplannen en nog concreter in de jaarplannen van de scholen.

2.2. Strategisch beleid

De scholen bieden onderwijs op een breed gebied aan. Er is naast onderwijs in de kernvakken lezen, spelling en rekenen veel aandacht voor:

- talentontwikkeling;
- cultuur en kunst;
- sport en beweging;
- burgerschap door een brede oriëntatie op mens en wereld.

Ouders zijn een belangrijke partner en betrokken bij veel activiteiten. Ook wordt gebruik gemaakt van veel externe specialisten.

We hebben hoge verwachtingen van leerlingen en stellen ambitieuze doelen. Het persoonlijk leren met gebruikmaking van ICT is speerpunt.

Onze medewerkers vormen het grootste kapitaal. We werken aan voortdurende ontwikkeling en aan een beroepshouding gericht op de verschillende waarden van de organisatiecultuur zoals beschreven in het beleidsplan.

Het strategisch beleidsplan staat op alle websites van de Dordtse schoolvereniging:

<https://www.schoolvest.nl/wp-content/uploads/2019/09/Strategisch-beleidsplan-2017-2021.pdf>

Het huidige strategische beleidsplan loopt af in 2021. In het najaar van 2021 zal het plan geëvalueerd worden en wordt er een nieuw strategisch beleidsplan gemaakt in samenwerking met alle stakeholders van de vereniging.

Toegankelijkheid & toelating

Alle leerlingen die regulier basisonderwijs kunnen volgen en waarvan de ouders de uitgangspunten van de Dordtse schoolvereniging onderschrijven zijn welkom op onze scholen. Broertjes en zusjes van kinderen die al bij ons op school zitten worden altijd geplaatst en verder gaat het op volgorde van inschrijving.

Kwaliteitskalender

De taak van het bestuur is toezicht te houden op de kwaliteit van de scholen van de Dordtse schoolvereniging. In de beleidsdocumenten van de Dordtse schoolvereniging staan de beleidskeuzes verwoord, zoals die gemaakt zijn binnen de geldende wettelijke kaders. In de 'kwaliteitskalender' is de kwaliteitszorg in kaart gebracht met benoeming van bijbehorende beleidsdocumenten en uitvoerende personen. In het kader van Code Goed Bestuur zorgt het bevoegd gezag voor een scheiding tussen de functies van bestuur en intern toezicht.

Om te zorgen voor behoud van de kwaliteit en ontwikkeling van het onderwijs en leerlingenzorg, hanteren de schooldirecteuren en het uitvoerend bestuur een planning- en control cyclus. Op alle terreinen zoals beleid, personeel, financiën, leerlingenzorg, etc. is sprake van een duidelijke kwaliteitscyclus: een standaard volgorde van ontwikkeling en evaluatie van kwaliteitszorg. De PDCA-cyclus: plan-, do, check, act is daarbij leidend.

P: Plan(ning):	Strategisch beleid / financieel plan / schoolplan/jaarplan / zorgplan / groepsplan / individueel plan
D: Do:	Uitwerken/uitvoeren: meerjarenplanning / meerjaren-begroting / leerstofplanning / zorgkalender
C: Check:	Evalueren: quickscan WMK/ trendanalyse/ leerlingbespreking/ ouder-leerling enquête/ jaarverslag school
A: Act:	Bijstellen door verantwoordelijke

De volgende (meerjaren)planningen worden gehanteerd:

- Strategisch beleidsplan (bestuur)
- Financieel plan (begroting, bestuur)
- Formatieplan (medewerkers, bestuur)
- Schoolplan (directie/bestuur)
- Jaarplan (directie/bestuur)
- Zorgplan (interne begeleiding)
- Schoolondersteuningsprofiel (SWV, intern begeleider/directie)
- Zorgkalender met o.a. toets kalender (leerlingvolgsysteem intern begeleider / leerkracht)

- Groepsplan (leerkrachten)
- Weekplan (leerstofplanning, leerkracht)
- Individueel (handelings) plan (leerlingen)
- Individueel persoonlijk ontwikkelplan (leidinggevende, medewerkers)

De pdca-cyclus loopt zowel horizontaal als verticaal. Verticaal: vanuit het strategisch beleidsplan vloeit het schoolplan, het zorgplan, het groepsplan, het individueel plan. Horizontaal: het strategisch beleidsplan, schoolplan, zorgplan, groepsplan, individueel plan, etc. wordt jaarlijks volgens pdca-cyclus geëvalueerd en bijgesteld. Door deze planning- en control cyclus is eigenlijk niets toevallig en alles beredeneerd, voortvloeiend uit maatschappelijke, onderwijskundige en persoonlijke (leer) ontwikkelingen. Door inzicht in deze kwaliteitscyclus wordt het verantwoord toezicht door bestuur vergemakkelijkt en kan er toegewerkt worden naar de onderwijstoekomst die wij voor ogen hebben voor beide scholen van de Dordtse schoolvereniging.

In een jaaroverzicht hebben de schooldirecteuren en het uitvoerend bestuur de cyclus van beleid, begroting en verantwoording in kaart gebracht met benoeming van alle bijbehorende documenten, wie het opstelt, wie evalueert en wie bijstelt.

2.3 Onderwijskwaliteit

De Dordtse schoolvereniging gaat uit van de mogelijkheden van ieder kind. De scholen zijn resultaat- en opbrengst-gericht. Wij zien het als onze taak ieder kind op een zo hoog mogelijk niveau te brengen, rekening houdend met de mogelijkheden van het kind. Het accent ligt op het leren van de basisvaardigheden van rekenen, taal en spelling. Daarnaast vinden wij het belangrijk dat leerlingen zich zo breed mogelijk ontwikkelen. Wij vinden het belangrijk dat leerlingen ervaringen en vaardigheden opdoen voor wat betreft de expressieve ontwikkeling, de sociaal emotionele ontwikkeling, de motorische ontwikkeling en maatschappelijke vorming.

A. Doelen en resultaten

Beide scholen stellen hun eigen doelen, afgeleid van het strategisch beleidsplan, uitgewerkt in het schoolplan en gedetailleerd beschreven in de jaarplannen. Doelen waaraan beide scholen werken zijn:

- Gepersonaliseerd leren met inzet van ICT en een grotere zelfsturende rol van de leerling is een belangrijk doel. De leerling staat centraal en niet de methode. Beide scholen zijn goed op weg en zullen dit blijven perfectioneren.
- Zelfsturend leren waarbij de leerling nauw wordt betrokken bij het leerproces en bij de oudergesprekken loopt goed en wordt de komende jaren verder uitgewerkt.
- Het behalen van onderwijsresultaten die verwacht mogen worden gezien de populatie van de scholen, rekening houdend met de zorg die bepaalde groepen (passend onderwijs) nodig hebben. Dit doel wordt gehaald. Een belangrijk aandachts- en ontwikkelpunt is het onderwijsaanbod voor alle leerlingen zo breed mogelijk te laten zijn. Door het gepersonaliseerd leren gaan veel kinderen sneller door de basisstof heen en kan er ook meer tijd aan o.a. wetenschap en techniek besteed worden.

- Talentontwikkeling: Voor de hoger begaafde leerlingen zijn beide scholen zich verder aan het verdiepen en specialiseren. Er worden masteropleidingen en teamscholingen gevolgd.
- Kunstzinnige vorming door samenwerking met het Dordts Museum is opgestart. Beide scholen zijn museumscholen geworden en hebben nauw contact om dit project de komende jaren vorm te geven.
- De meldcode kindermishandeling is op beide scholen goed ingevoerd. Een medewerker is coördinator.

Beide scholen hebben eindresultaten gerealiseerd die passend zijn bij de populatie van de scholen, zowel op het gebied van de scores op de eindtoets als op het gebied van het driejaarlijks gemiddelde van de referentieniveaus.

Verdere informatie is te vinden op <https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/5829/School-Muhring/categorie/Algemeen> en <https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/5830/School-Vest/categorie/Algemeen>

B. Internationalisering

Op beide scholen werkt de eigen leerkracht met de leerlingen aan een interactief digitaal programma 'take it easy' aan het werven van de Engelse taal. Op school Mühling vanaf groep 1, op school Vest vanaf groep 5. Verder voert de Dordtse schoolvereniging geen beleid op het gebied van internationalisering, dat kan veranderen als blijkt dat het past in een nieuwe strategisch beleidsplan.

C. Inspectie van het Onderwijs

In het najaar van 2019 heeft een inspectiebezoek plaatsgevonden. De rapportage van het vierjaarlijkse onderzoek is vastgesteld op 24 januari 2020.

De inspectie heeft zowel het bestuur als de beide scholen bezocht. Beide scholen hebben het oordeel "goed" behaald en ook op bestuursniveau is een goed resultaat behaald.

Enkele punten uit het rapport:

Het bestuur heeft goed zicht op de kwaliteit van de beide scholen en stuurt hierop met beide directeuren. Er is een goed stelsel van kwaliteitszorg.

Het bestuur kan nu en in de nabije toekomst voldoen aan de financiële verplichtingen om het onderwijs te verzorgen.

Er zijn geen tekortkomingen geconstateerd. De adviezen en verbeterpunten worden opgevolgd.

Het inspectierapport is te vinden op

https://www.dordtseschoolvereniging.nl/wp-content/uploads/2020/01/24-01-2020-IVHO_EDOCS-5466999-v2-Vierjaarlijks Onderzoek bestuur en scholen-def.-240120.pdf

D. Visitatie

Er heeft in 2020 geen visitatie door externen plaatsgevonden. De laatste visitatie was in 2018, het rapport is te lezen via onze websites.

2.4 Strategisch personeelsbeleid

A. Professionalisering

De medewerkers van de Dordtse schoolvereniging zijn verantwoordelijk voor hun eigen ontwikkeling. Het is aan het uitvoerend bestuur en de schooldirecteuren om de professionalisering te stimuleren en te faciliteren. De beroepshouding staat beschreven in (kern)kwadranten. Het is de verantwoordelijkheid van elke medewerker de vaardigheden en competenties van ieder kwadrant te ontwikkelen. De schooldirecteur stuurt aan op het lerend vermogen van de medewerker waarbij de medewerker werkt aan eigen geformuleerde leerdoelen tijdens het leerdoelengesprek. Dit is inmiddels volledig ingebed in de gesprekscyclus.

Team- en individuele scholing vindt vooral plaats op het gebied van didactisch- en pedagogisch handelen en is, naast individuele scholingswensen, vooral gericht op de doelen die in de beleidsdocumenten worden gesteld. Nadruk ligt op teamscholing. Op beide scholen is in 2018 gestart met een digitale leeromgeving. In 2021 wordt deze leeromgeving geëvalueerd en wordt besloten of het contract met Skills Town wordt verlengd.

B. Formatie

Elk jaar wordt in het bestuursformatieplan een vertaling gemaakt van de meerjarenbegroting naar de inzet van personeel. De personeelsgeleding van de MR van de school heeft instemmingsrecht op het formatieplan. De omvang van de formatie is afhankelijk van de inkomsten van de vereniging. De inkomsten worden vastgesteld op het aantal leerlingen per school.

Voor de komende jaren wordt in de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan uitgegaan van continuering van het aantal personeelsleden.

C. Ziekteverzuim en gezondheidsbeleid

De Dordtse schoolvereniging heeft een contract met MKBasics, onderdeel van de ArboUnie. Het contract voorziet in frequent en laagdrempelig contact over ziekte en gezondheid van de individuele medewerkers die kampen met ziekteverzuim.

Het ziekteverzuim op verenigingsniveau lag in 2020 op 8,88 %. Vorig verslagjaar was het verzuim 4,79 %. Dat percentage lag ruim onder het landelijk gemiddelde van 5,9 %. Het landelijke gemiddelde verzuim in het primair onderwijs in 2020 is nog niet bekend. De verwachting is dat het verzuim hoger is door corona. Medewerkers met milde verkoudheidsklachten mochten niet naar het werk komen en moesten vervangen worden. Deze mensen zijn ziekgemeld en daardoor is het verzuimpercentage hoger. Collega schoolbesturen rapporteren ook een hoger verzuimpercentage dan gebruikelijk. Daarnaast wordt de hoogte van het verzuimpercentage bepaald door het langdurig verzuim. De ziekmeldingsfrequentie was in 2019 1,05, die is gedaald naar 0,84. De gemiddelde verzuimduur is gestegen van 17,33 dagen naar 20,59 dagen.

In overleg met MKBasics worden waar en wanneer mogelijk medewerker ondersteund in het herstel door de inzet van coaching en begeleiding. Ook wordt coaching en begeleiding ingezet om ziekteverzuim te voorkomen.

Het reguliere overleg met de bedrijfsarts, de schooldirecteuren en het uitvoerend bestuur heeft door corona onder druk gestaan. Dit wordt in 2021 weer opgepakt.

Ouderschapsverlof

Op school Vest hebben twee leerkrachten ouderschapsverlof opgenomen in 2020.

Uit dienst

Een schooldirecteur, twee leerkrachten (waarvan één na twee jaar arbeidsongeschiktheid), een vakleerkracht en een tijdelijk aangetrokken onderwijsassistent zijn uit dienst gegaan in 2020.

Pensioen

Twee leerkrachten zijn met pensioen gegaan.

In dienst

Eén leerkracht is in dienst getreden. Zes onderwijsassistenten zijn in dienst getreden in 2020 voor werkdrukverlaging en opvang van uitval van collega's door corona. Een nieuwe uitvoerend bestuurder is gestart.

Duurzame inzetbaarheid opname

Zes leerkrachten maken gebruik van de regeling duurzame inzetbaarheid (voorheen de BAPO-regeling).

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In het accountantsverslag van 2019 werd geadviseerd om het plan van de medewerkers die duurzame inzetbaarheidsuren sparen nader te beoordelen en te monitoren. Dat advies is opgevolgd en de individuele duurzame inzetbaarheidsplannen zijn met alle medewerkers besproken.

D. Uitkeringen na ontslag

Een medewerker wiens arbeidsovereenkomst wordt beëindigd na twee jaar arbeidsongeschiktheid zonder uitzicht op herstel, heeft recht op een transitievergoeding. In december 2020 is aan één medewerker een transitievergoeding toegekend. Deze vergoeding wordt uitgekeerd door de Dordtse schoolvereniging. Het UWV compenseert de vergoeding.

E. Werkdrukverlaging en besteding werkdrukmiddelen

In 2018 is het landelijke convenant Werkdrukverlaging afgesloten en worden er middelen ter beschikking van de teams van de scholen gesteld om de werkdruk te verlagen. In 2019/2020 ging het om een bedrag van € 220,08 per leerling, in 2020/2021 gaat het om een bedrag van € 243,86 per leerling. De besluitvorming over de besteding van de middelen loopt volgens een vast stramien. Het team bespreekt hoe de middelen effectief ingezet kunnen worden. De schooldirecteur/bestuurder maakt een plan dat ter instemming aan de personeelsgeleding van de MR wordt voorgelegd.

In 2020 zijn de middelen besteed aan:

- het vrijroosteren van leerkrachten voor bijvoorbeeld administratieve werkzaamheden;
- extra inzet van onderwijsassistenten die ondersteuning bieden bij het helpen afnemen van toetsen;
- extra inzet van leerkrachten en onderwijsassistenten om remediërende werkzaamheden bij kinderen te verrichten;
- extra inzet van onderwijsassistenten voor ondersteuning bij verlengde instructie, projecten, ICT en technieklessen;
- kleuters over meer groepen te spreiden;
- huishoudelijke ondersteuning.

Er is in 2020 € 145.037,- aan werkdrukmiddelen ontvangen én € 157.177,- uitgegeven.

2.5 Klachten

De Dordtse schoolvereniging heeft een klachtenregeling¹, te vinden op de website. Het streven is om meningsverschillen zoveel mogelijk in goed onderling overleg op te lossen. De scholen hebben elk een eigen vertrouwenspersoon, de gegevens zijn te vinden in de schoolgids. De vereniging heeft een externe vertrouwenspersoon, mevrouw I. van Mierloo. Haar gegevens zijn ook te vinden in de schoolgidsen en worden elk jaar onder de aandacht gebracht van de ouders en het onderwijspersoneel.

Er zijn in 2020 geen klachten ontvangen.

Op 17 september 2020 ontving de Dordtse schoolvereniging de uitspraak en advies van de landelijke Klachtencommissie voor het Algemeen Bijzonder Onderwijs inzake de klacht uit 2019 van een ouder tegen de directeur van School Vest. De Commissie oordeelt dat School Vest de leerling ten onrechte toelating tot de school heeft geweigerd. Commissie adviseert om in geschillen over toelating het Samenwerkingsverband voor het primair onderwijs te betrekken in het onderzoek om tot een objectiever en onafhankelijker oordeel te komen.

Het oordeel en de aanbeveling van de Commissie is besproken in het bestuur en wordt conform de regelgeving gemeld in dit jaarverslag

2.6 Belangrijke thema in 2020: Corona

Het jaar 2020 zal de boeken ingaan als het jaar van de corona-pandemie.

Op zondag 15 maart 2020 maakt het kabinet bekend dat de scholen met ingang van 16 maart gesloten zullen worden. In eerste instantie voor een paar weken. Uiteindelijk blijven de scholen geheel dicht tot 11 mei 2020. Gehele opening van de scholen voor alle leerlingen vindt plaats vanaf 8 juni 2020.

¹ https://www.dordtse-schoolvereniging.nl/wp-content/uploads/2019/06/125_0_NL_Klachtenregeling_DSBAG171006def.-2019.pdf

De scholen van de Dordtse schoolvereniging zijn door het onderwijsconcept van gepersonaliseerd leren én doordat alle leerlingen vanaf groep 4 beschikken over een Chromebook in staat om snel over te stappen op het afstandsonderwijs. Er worden afspraken gemaakt over de bereikbaarheid van en de communicatie met leerkrachten en leerlingen. Voor zoveel als mogelijk vindt het onderwijs in de kernvakken doorgang. Voor kwetsbare leerlingen en leerlingen met ouders met vitale beroepen wordt elders in de stad noodopvang geregeld. Alle leerlingen zijn goed in beeld.

De regels worden telkens opnieuw aangepast. Na elke persconferentie worden de ouders en leerlingen op de hoogte gebracht door de uitvoerend bestuurder.

De Inspectie houdt vinger aan de pols en is tevreden over de aanpak van de Dordtse schoolvereniging.

Voor de heropening van de scholen is een protocol gemaakt dat aansluit bij de landelijke protocollen. Veiligheid van leerlingen en personeel staat voorop. Er worden maatregelen getroffen voor extra hygiëne zoals handdesinfectiepompjes bij de ingang, extra schoonmaak, gespreide start- en eindtijden, gescheiden pauzes voor leerlingen op het schoolplein.

De vereniging onderhoudt contacten gehad met andere besturen uit Dordrecht om samen te overleggen en één lijn te trekken rondom de maatregelen die genomen moeten gaan worden.

De leerlingen van groep 8 maken geen eindtoets. Het schooladvies is leidend voor de overgang naar het voortgezet onderwijs.

Tegen de zomervakantie versoepelen de maatregelen. Het schoolkamp van groep 8 van School Vest kan doorgaan in juli. De andere festiviteiten gaan ook door, in aangepaste vorm.

Het nieuwe schooljaar 2020/2021 start op 31 augustus 2020.

Er zijn op dat moment nog geen metingen gedaan naar onderwijsachterstanden. Op basis van observaties van leerkrachten lijkt geen sprake te zijn van ernstige (extra) achterstanden als gevolg van corona. De achterstanden die geconstateerd worden, zijn achterstanden die (vermoedelijk) ook zonder corona waren opgetreden. Er zijn zorgen over de sociaal-emotionele ontwikkeling van kinderen. Het thuisonderwijs heeft zich daar veel minder op gefocust.

Het kabinet publiceert een Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's en stelt middelen ter beschikking voor het inhalen van achterstanden op cognitief en sociaal-emotioneel gebied. De vereniging sluit zich aan bij de gemeentelijke werkgroep om af te stemmen en kennis te delen.

In september 2020 wordt door de schooldirecteur en uitvoerend bestuurder gewerkt aan het Corona-Crisisplan. Er is veel uitval van leerkrachten bijvoorbeeld omdat gezinsleden getest moeten worden op het coronavirus. Ook moeten personeelsleden in quarantaine. In september is 19% van de medewerkers getest op corona, in oktober 18% van de medewerkers. Zij blijven thuis tot de uitslag bekend is. Uitval van lesdagen *door corona* is in september: 32 dagen (6 %), in oktober met

daarin de herfstvakantie, 34 lesdagen (11%). De klassen worden opgevangen door onderwijsassistenten, stagiaires, RT-ers en IB-er.

Om de werkdruk op het huidige personeelsbestand niet teveel op te laten lopen wordt gekozen voor uitbreiding van de betrekkingssomvang van huidige onderwijsassistenten en het aantrekken van vier nieuwe onderwijsassistenten.

Door deze maatregelen lukt het om de vervanging van afwezige collega's te regelen, het onderwijsproces zo veel mogelijk doorgang te laten vinden en de werkdruk niet verder op te laten lopen.

In december 2020 besluit het kabinet om opnieuw de scholen te sluiten. Een paar dagen voor de kerstvakantie gaan de scholen dicht. Leerkrachten organiseren in zeer korte tijd dat de leerlingen werk, Chromebooks en instructie meekrijgen voor een nieuwe periode van thuisonderwijs. Tot groot plezier van de leerlingen wordt de laatste middag nog gebruikt voor de kerstviering op school. Er wordt noodopvang georganiseerd voor leerlingen met ouders met cruciale beroepen en kwetsbare leerlingen. De noodopvang wordt voor beide scholen op school Vest uitgevoerd.

De scholen blijven dicht tot 8 februari 2021 en gaan dan weer open met nieuwe regels.

De sluiting van de scholen heeft enorme impact gehad op leerlingen, ouders en onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel. Het heeft grote impact gehad op het proces van onderwijsgeven.

De corona-periode heeft ook iets opgeleverd. Het motto 'twee scholen, één missie, één team' kwam meer dan ooit naar voren. Juist tijdens deze pandemie is gebleken dat de scholen niet zonder elkaar kunnen en dat medewerkers elkaar kunnen vervangen en opvangen. De directeur van De School Mühling heeft de directeur van School Vest waargenomen omdat de vacature nog niet was ingevuld. Ze heeft maanden beide scholen aangestuurd. Het onderwijsondersteunend personeel is ingezet op beide scholen om het ziekteverzuim op te vangen. Intern begeleiders zijn samen aan de slag gegaan om de subsidieregeling uit te voeren. Het overblijfpersoneel van De School Mühling heeft gewerkt op School Vest.

De financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 is beperkt gebleven, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon is doorbetaald.

In 2021 worden op de scholen programma's opgestart om de leerlingen te ondersteunen. In eerste instantie wordt gekozen voor sport- en spel activiteiten, gericht op groepsvorming, zelfvertrouwen en beweging.

2.7 Huisvesting & facilitair

Recht van overpad Singel

In 2020 is een definitieve uitspraak in het hoger beroep gekomen over het recht van overpad van School Vest naar de Singel. School Vest mag de poort aan de singel in ieder geval openstellen voor leerlingen die naar de school komen of de school verlaten. Dat is ook het gebruik dat de school voor

ogen heeft en waar ze het ook bij zal laten. Een goede relatie met de eigenaar van het aangrenzende pand zal in stand gehouden worden.

Het Werfje in park Merwestein

Na jarenlange stagnatie is de situatie rondom het Werfje, een gebouwtje, aangrenzend aan De School Mühring, gelegen in het park Merwestein in een stroomversnelling gekomen. De Dordtse schoolvereniging ambieerde de aankoop en exploitatie van het gebouw om de doorgaande lijn van 2 tot 12 jaar mogelijk te maken. In het Werfje zou, na verbouwing, een peuterspeelzaal, kinderopvang en buitenschoolse opvang gerealiseerd kunnen worden. De gemeente Dordrecht heeft een extern bureau BOEi ingehuurd voor advies over de bestemming van het Werfje. Medio december ontving de Dordtse schoolvereniging een uitnodiging om een planpresentatie te maken en te presenteren. In april 2021 werd duidelijk dat het Werfje waarschijnlijk niet aan de Dordtse schoolvereniging gegund zal worden.

Oprichting Arcade

Na jaren van voorbereiding is op 15 oktober 2020 de oprichting van Arcade voor onderwijshuisvesting van het primair onderwijs in Dordrecht een feit. Dit feestelijke moment vindt plaats in een digitale vergadering. Arcade neemt de huisvestingsplicht voor het onderwijs over van de gemeente Dordrecht. Alle primaire onderwijs schoolbesturen van Dordrecht nemen deel aan Arcade en hebben via de algemene ledenvergadering invloed op de koers en het bestuur.

Voorziening groot onderhoud

In het accountantsverslag van 2019 werd geadviseerd om de huisvesting en de voorziening groot onderhoud nauwlettend in de gaten te volgen teneinde tijdig maatregelen te kunnen treffen indien een hogere dotatie nodig blijkt. Inmiddels is de afspraak gemaakt met Lakerveld om het meerjarenonderhoudsplan in het najaar van 2021 te actualiseren met als doel meer inzicht te krijgen in het noodzakelijke onderhoud en de kosten daarvan.

Hoofdstuk 3. Financieel beleid

3.1 Doelen en resultaten

De Dordtse schoolvereniging stemt het financieel beleid af op de strategische doelen van de vereniging. Het belangrijkste doel is om bij te dragen aan de ontwikkeling van de leerlingen door het bieden van goed onderwijs. Om dit doel te bereiken investeert de vereniging in haar personeel, in het brede onderwijsaanbod, in ICT en in de schoolgebouwen. Door het voeren van goed financieel beleid, waarborgt de vereniging haar continuïteit. De vereniging beschikt over een ruim - publiek en privaat- eigen vermogen. Ze blijft daarbij binnen de normen van de commissie Don. Dit eigen vermogen geeft de vereniging de ruimte om ontwikkelingen in bijvoorbeeld de leerlingenaantallen rustig aan te kijken. Er hoeft niet direct geacteerd te worden met consequenties voor de omvang of samenstelling van de personeelsformatie. Er wordt binnen het bestuur gewerkt aan een kadernota om de sturingscriteria te preciseren. Als ondergrens van het eigen vermogen wordt nu het bedrag van de risicoparagraaf aangehouden.

Het begrote negatieve resultaat voor 2020 was € 202.300,-. Het bestuur maakt ieder jaar een bewuste afwegingen over de inzet van de middelen. Voor 2020 heeft het bestuur gekozen voor de inzet van de reserves om de benodigde investeringen te kunnen doen in mensen en materialen. Over het afgelopen boekjaar heeft de exploitatie tot een negatief resultaat geleid van € 67.476,-. Het uiteindelijke resultaat was veel minder negatief dan begroot. De inkomsten waren hoger dan begroot, de personele uitgaven waren lager dan begroot door o.a. een vacature directeur, de schoonmaakkosten waren hoger dan begroot door de corona maatregelen.

In de analyse worden alle afwijkingen van de begroting toegelicht.

In elk najaar wordt de jaarbegroting van het komende jaar opgesteld en de meerjarenbegroting bijgewerkt. Het is een product van administratiekantoor in samenwerking met de uitvoerend bestuurder, de penningmeester en een externe deskundige. De GMR en de MR-en ontvangen een toelichting op de financiële stukken. De GMR heeft adviesrecht. Het bestuur stelt deze stukken vast.

Het strategisch beleidsplan 2017-2021 van de Dordtse schoolvereniging loopt af in 2021. Er zal een nieuw strategisch beleidsplan worden gemaakt waarin wellicht nieuwe keuzes worden gemaakt die effect kunnen hebben op de aard en het niveau van de uitgaven.

3.2 Financiële kengetallen

De ontwikkeling van financiële kengetallen in de afgelopen jaren staat in onderstaande tabel weergegeven. Op 23 september 2016 heeft het ministerie van OCW hernieuwde kengetallen en signaalwaarden continuïteitstoezicht gepubliceerd, de kengetallen zijn hierop gebaseerd.

Financiële kengetallen	2019	2020
Liquiditeit	2,98	2,91
Solvabiliteit 1	65,53	62,38
Solvabiliteit 2	77,19	75,97
Rentabiliteit	1,22 - %	1,66 - %
Weerstandvermogen 1	19,38	18,92
Weerstandvermogen 2	40,71	37,30
Huisvestingsratio	7,35	6,92

Liquiditeit = vlottende activa / kortlopende schulden

Signaleringswaarde minimaal 0,75.

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de Dordtse schoolvereniging in staat is om op korte termijn (minder dan enkele maanden) aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen kan voldoen.

Dit is het geval.

Solvabiliteit 1 = eigen vermogen (excl voorzieningen / totaal passiva * 100%)

Solvabiliteit 2 = eigen vermogen (incl voorzieningen / totaal passiva * 100%)

Signaleringswaarde minimaal 0,3

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de vereniging in staat is om op lange termijn (meer dan 1 jaar) aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen kan voldoen.

De Vereniging is daartoe in staat.

Rentabiliteit = nettoresultaat / totale baten * 100%

Signaleringswaarde < 0,1

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het behaalde resultaat en de totale baten: blijft er na betaling van alle lasten nog voldoende over voor de instandhouding van de eigen organisatie.

De rentabiliteit is negatief. Dit is bewust beleid om het Eigen Vermogen te verkleinen ten bate van het onderwijs.

Weerstandvermogen 1 = eigen vermogen – materiele activa / totale baten* 100%

Weerstandvermogen 2 = eigen vermogen / totale baten* 100%

Signaleringswaarde <0,05

Het weerstandvermogen geeft weer wat de vrije vermogensbuffer is voor het opvangen van eventuele calamiteiten.

Huisvestingsratio

(huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen/totale lasten * 100%).

De huisvestingsratio is gedaald, niet omdat de huisvestingslasten zijn gedaald maar omdat de totale lasten zijn gestegen.

3.3. Analyse van het resultaat

Analyse van het resultaat van 2020 ten opzichte van de begroting van 2020 (A) en de realisatie van 2019 (B)

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Afwijking R-B	Realisatie 2019	Afwijking R 2019-2020
Baten					
Rijksbijdragen	€ 3.783.159	€ 3.680.300	€ 102.859	€ 3.586.534	€ 196.625
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 3.573	€ 3.600	-€ 27	€ 4.356	€ 783
Overige baten	€ 273.843	€ 263.500	€ 10.343	€ 295.290	€ 12.857
Totaal baten	€ 4.060.576	€ 3.947.400	€ 113.176	€ 3.886.180	€ 174.396
Lasten					
Personeelslasten	€ 3.345.775	€ 3.385.700	-€ 39.925	€ 3.085.731	€ 260.044
Afschrijvingen	€ 133.009	€ 135.800	-€ 2.791	€ 141.412	€ 8.403
Huisvestingslasten	€ 275.252	€ 267.800	+€ 7.452	€ 278.434	€ 3.182
Overige instellingslasten	€ 371.323	€ 359.500	+€ 11.823	€ 425.328	€ 54.005
Totaal lasten	€ 4.125.358	€ 4.148.800	-€ 23.442	€ 3.930.904	€ 194.454
Saldo baten en lasten	-€ 64.783	-€ 201.400	-€136.617	-€ 44.724	€ 20.059
Financiële baten en lasten	-€ 2.693	-€ 900	+€1.793	-€ 2.503	€ 190
Resultaat	-€ 67.476	-€ 202.300	-€ 134.824	-€ 47.227	€ 20.249

A. Analyse resultaat 2020 ten opzichte van het begrote resultaat 2020

Baten:

De Rijksbijdragen zijn € 102.859 hoger dan begroot. Dit komt grotendeels door dat de personeelsbekostiging is toegenomen in zowel de definitieve regeling 2019-2020 als de tweede regeling 2020-2021. Er zijn meer middelen dan begroot vanuit het Samenwerkingsverband ontvangen voor de arrangementen. De overige baten zijn hoger dan begroot omdat er gelden vanuit de PO-Raad zijn ontvangen voor de deelname van J. Rijk aan de cao-werkgeversdelegatie. Daarnaast is er nog een vergoeding ontvangen voor coaching van startende leraren vanuit Passie voor Onderwijs. De schoolfonds baten zijn echter lager dan begroot, dit komt door het continuooster op

De School Mühling, daardoor wordt aan de ouders geen vergoeding voor het overblijven in rekening gebracht.

Lasten:

De personele lasten zijn € 39.925 lager dan begroot. Dit heeft grotendeels te maken met een begrote vacatureruimte die niet is vervuld. Anderzijds zijn de vervangingskosten die ten laste van het Vervangingsfonds komen een stuk hoger dan begroot. Echter is hier grotendeels ook een (norm)vergoeding voor ontvangen. Ditzelfde geldt voor een transitievergoeding die in januari 2021 is uitgekeerd aan een medewerker die per december met ontslag als gevolg van ziekte is gegaan. Ook zijn er als gevolg van het coronavirus minder opleidingen gestart dan begroot. Er is meer uitgegeven aan externen in het kader van schoolbegeleiding. Dit is bekostigd met de meer ontvangen SWV arrangementen.

Binnen de huisvestingslasten is er sprake van een toename van de schoonmaakkosten. Dit heeft te maken met de aanschaf van desinfectiemiddelen, mondkapjes, polycarbonaat schermen en extra schoonmaak om leerlingen en personeelsleden te beschermen tegen infectie met het coronavirus. De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot. Dit komt door niet-begrote wervingskosten en zijn de leermiddelen duurder uitgevallen dan begroot. Echter zijn de lasten van het schoolfonds, de activiteitencommissie en voor excursies lager.

B. Analyse resultaat 2020 ten opzichte van het vorige jaar 2019

Baten:

De Rijksbekostiging in 2020 is ten opzichte van 2019 flink toegenomen op bijna alle bekostigingsonderwerpen. Uitschieters hierin zijn de personeelsbekostiging, mede omdat er in 2020 ook € 82.878 aan personele groeibekostiging is ontvangen en de vergoeding voor werkdrukvermindering per leerling is toegenomen. Ook is de personeelsbekostiging door gpl vaststelling in de definitieve regeling 2019-2020 behoorlijk gestegen. Ook zijn er zoals eerder benoemd meer gelden vanuit het samenwerkingsverband ontvangen. Echter is in 2019 een bedrag voor aanvullende bekostiging vanuit het convenant ontvangen wat in 2020 niet zo is geweest. Verder is er een overgangsregeling voor de middelen voor onderwijsachterstandenbestrijding. Deze nemen dus langzaam maar zeker af, dit is terug te zien in de niet-geoordeelde subsidies.

De overige baten zijn in 2020 vrijwel gelijk aan 2019, behalve dat de baten van het schoolfonds fors lager zijn als gevolg van het niet innen van de overblijfsvergoeding en niet kunnen uitvoeren van buitenschoolse activiteiten en excursies door het coronavirus.

Lasten:

De loonkosten zijn in 2020 fors hoger dan in 2019 namelijk € 260.044. Dit heeft enerzijds te maken met eenmalige uitkeringen als gevolg van de cao po die in februari 2020 zijn uitbetaald. Anderzijds door een algemene toename van loonkosten door het stijgen van de cao-lonen. Voor vervanging is in 2020 ten opzichte van 2019 ongeveer eenzelfde bedrag betaald, echter een groter deel komt voor eigen rekening van het schoolbestuur. Dit verdient zich echter terug doordat er minder premie aan het Vervangingsfonds is betaald. Dit is een bewuste keuze geweest van het bestuur. In lijn met de extra ontvangsten zijn er in 2020 meer kosten gemaakt voor het terugdringen van de werkdruk dan in 2019. Tot slot is er in 2020 een lager bedrag aan transitievergoedingen uitgekeerd dan in 2019.

Binnen de overige personeelslasten is er in 2020 sprake van een afname ten opzichte van 2019. Dit komt omdat er minder is uitgegeven aan opleiding als gevolg van het coronavirus. Echter is er in lijn met de extra ontvangsten vanuit het samenwerkingsverband meer uitgegeven aan externen. De meest opvallende post is de dotatie aan de voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze is in 2019 fors hoger geweest door een correctie ten opzichte van eerdere jaren en in 2020 weer terug op regulier niveau.

Binnen de afschrijvingskosten is vooral een afname te zien van de ICT-kosten. In 2021 staan er echter een aantal grote vervangingsinvesteringen gepland.

De huisvestingslasten zijn in 2020 vrijwel gelijk aan die van 2019. Het kleine onderhoud was in 2019 echter iets hoger dan in 2020. Echter waren er in 2020 zoals eerder benoemd meer schoonmaakkosten.

De overige instellingslasten zijn in 2020 behoorlijk lager dan in 2019. Opvallende uitschieter hierin zijn de overige administratie- en beheerslasten, die in 2020 door ontvangen vergoedingen voor juridische kosten in eerdere jaren waaronder 2019 erg laag zijn. Verder zijn de schoolfonds-uitgaven in 2020 lager dan in 2019. Echter zijn er in 2020 in tegenstelling tot 2019 wervingskosten geweest.

3.4 Balans

Activa	31 dec 2020		31 dec 2019	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	€ 277.480		€ 287.847	
Technische zaken	€ 93.200		€ 104.597	
Meubilair	€ 213.430		€ 229.401	
ICT	€ 110.179		€ 132.209	
OLP en apparatuur	€ 104.310		€ 132.849	
		€ 798.599		€ 886.902
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	€ 63.884		€ 73.455	
Ministerie van OCW	€ 175.499		€ 162.285	
Overige overlopende activa	€ 53.384		€ 64.853	
Overige vorderingen	€ 105.770		€ 94.170	
		€ 398.537		€ 394.763
Liquide middelen		€ 1.230.836		€ 1.132.378
Totale activa		€ 2.427.973		€ 2.414.042
Passiva				
<i>Eigen vermogen:</i>				
Algemene reserve	€ 848.230		€ 976.639	
Bestemmingsreserve publiek en privaat	€ 666.221		€ 605.288	
Totaal eigen vermogen		€ 1.514.452		€ 1.581.927
<i>Voorzieningen:</i>				
Personeelsvoorzieningen	€ 110.536		€ 109.947	
Overige voorzieningen	€ 219.562		€ 171.563	
Totaal voorzieningen		€ 330.098		€ 281.510
Totaal Langlopende schulden		€ 23.941		€ 38.522
<i>Kortlopende schulden:</i>				
Crediteuren	€ 22.220		€ 74.950	
Belastingen en premies	€ 147.189		€ 137.516	
Schulden iz pensioenen	€ 41.680		€ 40.044	
Overige korte schulden	€ 76.871		€ 42.067	
Overlopende passiva	€ 271.522		€ 217.506	
		€ 559.482		€ 512.083
Totaal passiva		€ 2.427.973		€ 2.414.042

Vergelijking van de balansposten van 2020 met 2019

Activa:

In 2020 is er voor € 44.706 geïnvesteerd in materiële vaste activa, de afschrijvingskosten waren € 133.009 daarom is het totaal aan materiële vaste activa afgenomen met € 88.303. De grootste investering is gedaan in de categorie ICT namelijk € 32.517.

De vorderingen bleven vrijwel gelijk. Binnen de vorderingen is er echter wel een verschuiving. Een vordering op het UWV inzake een transitievergoeding die in 2019 op de balans stond a € 45.369 is in 2020 ontvangen maar heeft plaats gemaakt voor een nieuwe vordering inzake transitievergoeding a € 23.854. Daarnaast is de vordering op de gemeente inzake schade/onroerend zaak belasting toegenomen. Vorig jaar betrof dit alleen de ozb maar er is nu ook een vordering op de gemeente in verband met waterschade in school Vest a € 16.950.

De liquide middelen zijn toegenomen met € 98.458. Dit wordt met name verklaard door vooruit ontvangen geldmiddelen en het feit dat de afschrijvingen hoger zijn dan de investeringen. Zie voor de details het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Het eigen vermogen is afgenomen met € 67.475. Dit is het resultaat over 2020.

De voorzieningen zijn toegenomen met € 48.588, dit komt door het toenemen van de onderhoudsvoorziening met € 47.999. Daarnaast is er € 5.186 aan jubileumuitkeringen betaald aan een drietal medewerkers. Ook is er € 6.521 gereserveerd voor gespaarde uren in het kader van duurzame inzetbaarheid.

De langlopende schulden die zijn ontstaan naar aanleiding van een brand op De School Mührling zijn volgens planning met € 14.581 afgenomen.

De kortlopende schulden zijn toegenomen met € 47.399. Dit komt door de in 2020 ontvangen, maar in dit jaar nog niet bestede subsidie Inhaal- en Ondersteuningsprogramma a € 57.600. Daarnaast zijn de loonheffingen iets toegenomen en de Vervangingsfonds premie als gevolg van het kiezen voor een andere vorm van vervangingsbekostiging iets afgenomen. Ook is het saldo crediteuren afgenomen met € 52.730, dit komt omdat er begin 2020 nog een aantal investeringsfacturen met een factuurdatum in 2019 zijn verwerkt. Het toenemen van de overige kortlopende schulden met € 34.804 komt omdat er meer gelden vanuit het samenwerkingsverband vooruit zijn ontvangen dan in het vorige jaar.

De vermogenspositie van de Dordtse schoolvereniging is afgenomen door het negatieve resultaat over 2020. Het resultaat was minder negatief dan begroot.

3.5 Treasury

De Vereniging hanteert het uniforme treasury statuut van de Besturenraad dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De Vereniging heeft, overeenkomstig het treasury statuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier en andere banken, die allemaal voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in 2021 niet worden veranderd.

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de uitvoerend bestuurder aan het toezichthoudend bestuur door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

3.6 Allocatie middelen

Het bestuur hanteert een begroting op bestuursniveau en begrotingen per school. De inkomsten vanuit OCW zijn daarin per school zichtbaar, evenals de uitgaven. Bij de uitgaven wordt rekening gehouden met de voor een school specifieke behoeften in een bepaald jaar.

Samen met de directeuren bepaalt de uitvoerend bestuurder de personele inzet en materiele wensen waarbij het jaarplan leidend is. De begroting wordt vastgesteld door het bestuur na overleg en advisering door de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

De salariskosten van de uitvoerend bestuurder wordt doorberekend aan de scholen naar rato van leerlingaantallen. De Dordtse schoolvereniging maakt gebruik van het administratiekantoor voor financiële ondersteuning en advies op het gebied van personele regelingen en wetgeving.

3.7 Prestatiebox

2020 is het laatste jaar van de prestatieboxmiddelen in de vorm die we de afgelopen jaren gekend hebben.

De middelen van de prestatiebox zijn ingezet voor:

- Wetenschap en techniek waaronder de lego-leerlijn;
- Professionalisering van leerkrachten en schooldirecteuren;
- Cultuureducatie, in de vorm van culturele activiteiten.

3.8 Onderwijsachterstandsmiddelen

De criteria voor de toekenning van de onderwijsachterstandsmiddelen zijn aangepast.

De Dordtse schoolvereniging gaat door de nieuwe criteria geen inkomsten meer ontvangen. Er is sprake van een afbouw naar € 0,- in drie jaar, van schooljaar 2019/2020 tot schooljaar 2021/2022. In

2020 heeft de Dordtse schoolvereniging in totaal € 22.099,23 ontvangen, waarvan € 2.762,40 bestemd voor De School Mühling en € 19.336,83 voor School Vest. Deze aflopende middelen zijn in de meerjarenbegroting verwerkt.

3.9 Passend onderwijs

Alle Dordtse schoolbesturen zijn aangesloten bij het Samenwerkingsverband. Het Samenwerkingsverband ontvangt financiële middelen om passend onderwijs in Dordrecht mogelijk te maken. De schoolbesturen hebben afspraken gemaakt over de basisondersteuning die elke school zelf biedt aan haar leerlingen. Voor iedere leerling ontvangt de school € 20,- om aan het basisoniveau te voldoen. De scholen kunnen een schoolarrangement aanvragen om extra aandacht aan groepen leerlingen te kunnen besteden. De afgelopen jaren zijn er arrangementen aangevraagd voor o.a. onderwijs aan hoogbegaafden en voor de sociaal emotionele ontwikkeling van leerlingen (Rots en Watertrainingen). De bijdragen voor de schoolarrangementen zijn ongeveer € 90,- per leerling. Het samenwerkingsverband draagt bij aan de kosten van de interne begeleiding, het bedrag wordt per jaar vastgesteld en bedroeg in het schooljaar 2020-2021 € 45.000,-. Voor individuele leerlingen kunnen individuele arrangementen aangevraagd worden. Deze middelen worden ingezet voor individuele begeleiding, vaak door externe deskundigen. Het effect van deze middelen op de personeelsbegroting is zeer onvoorspelbaar maar ook zeer beperkt. Het hele budget wordt per school beschikbaar gesteld.

3.10 Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf komen aan de orde:

De verwachte ontwikkelingen die van invloed zijn op de baten en de lasten voor de komende jaren, zoals de ontwikkeling van de leerlingaantallen, de vereenvoudiging van de bekostiging en het Nationaal Onderwijsprogramma. Gevolgd door de meerjarenbegroting 2020 – 2025 en vermogenspositie van de Dordtse schoolvereniging, beide met toelichting.

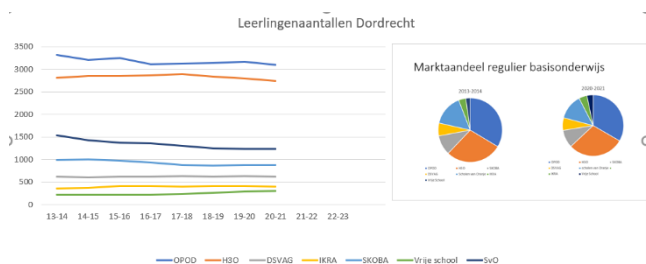
A. Ontwikkelingen in leerlingaantallen

Leerlingaantallen School Vest en De School Mühling

Brin		1 okt 2020	Prognose 2021/2022	Prognose 2021/2022	Prognose 2021/2022
07OV	School Vest	390	382	382	382
04WG	De School Mühling	231	230	230	230
Totaal		621	612	612	612

De leerlingenaantallen zijn teruggelopen, er zijn op 1 oktober 2020 11 leerlingen minder dan vorig schooljaar. Dat kan komen omdat er minder schoolbezoeken en kennismakingsgesprekken mogelijk zijn geweest door corona.

Sinds 2013-2014 is het aantal leerlingen in Dordrecht voor het regulier basisonderwijs teruggelopen met 577 leerlingen². De grote schoolbesturen (OPOD, H3O, Scholen van Oranje en SKOBA) hebben leerlingen ingeleverd. IKRA (islamitisch onderwijs) en de Vrije school zijn gegroeid. De Dordtse schoolvereniging is in absolute zin vrijwel gelijk gebleven (+2), het 'marktaandeel' is dus gestegen.



De gemeente heeft in het kader van de doordecentralisatie van de onderwijshuisvesting een onderzoek gedaan naar leerlingaantallen. De verwachting is dat er tot 2029 sprake is van een daling van leerlingen, daarna nemen de aantallen weer toe. Het zal onvermijdelijk zijn dat de Dordtse schoolvereniging te maken krijgt met enige terugloop van leerlingen. De vereniging heeft echter een onderscheidende sterke punt. De scholen bieden goed onderwijs en staan goed bekend met als resultaat dat ze leerlingen uit alle wijken van Dordrecht aantrekken. De vereniging heeft tot nu toe haar marktaandeel kunnen behouden en vergroten. Alles overwegende is in de (meerjaren)begroting is het aantal leerlingen van School Vest vastgezet op 382 leerlingen en van De School Mühling op 230.

Het bestuur kiest ervoor om het aantal fte's personeel niet te laten krimpen maar in te zetten op behoud van eigen mensen. In de personeelsbegroting van 2021 van De School Muhring is 15,93 fte opgenomen, voor School Vest 26,00 fte. Bijkomende overweging van het bestuur is dat het is in tijden van lerarentekorten niet verstandig is om voortijdig afscheid te nemen van personeel.

Formatie Dordtse Schoolvereniging

wtf	19 - 20	20 - 21	21 - 22	22 - 23	23 - 24	24 - 25	25 - 26	26 - 27
DIR	2,8273	3,8000	2,8000	2,8000	2,8000	2,8000	2,8000	2,8000
OP	33,7061	32,3163	32,0969	31,8359	31,8359	31,8053	31,8053	31,8053
OOP	7,2442	7,7200	7,5200	7,3200	7,3200	7,3200	7,3200	7,3200
	43,7776	43,8363	42,4169	41,9559	41,9559	41,9253	41,9253	41,9253

Overige kengetallen

School Vest

	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
Aantal II per fte OP	18,2	18,5	18,5	18,5	18,8	18,8
Aantal II per klas	23,4	23,2	23,2	23,2	23,2	23,3

² Cijfers samenwerkingsverband

De School Mühling

	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
Aantal II per fte OP	19,8	19,8	19,8	19,8	19,8	19,8
Aantal II per klas	26,2	26,1	26,1	26,1	26,1	26,1

B. Modernisering van de bekostiging

Op 26 januari 2021 heeft de Tweede kamer ingestemd met het wetsvoorstel Vereenvoudiging van de bekostiging van het primair onderwijs. Als ook de Eerste Kamer akkoord is, gaat het voorstel op z'n vroegst in op 1 januari 2023. De bedoeling van de wijziging is om de inkomsten van de scholen beter voorspelbaar te maken. De belangrijkste inhoudelijke wijziging is dat de gemiddelde leeftijd van het onderwijspersoneel niet meer wordt meegewogen. Tot nu toe is de bekostiging hoger als een school gemiddeld een oudere populatie heeft. Voor inkomsten van de vereniging heeft deze wijziging een negatief effect. Over een periode van 4 jaar lopen de inkomsten met € 11.500 - € 15.000,- euro per jaar terug. Dit effect geldt voor een groot deel van de kleinere schoolbesturen.

Andere wijzigingen zijn:

- Geen verschil tussen het bedrag per leerling afhankelijk van de leeftijd;
- De materiele bekostiging wordt omgevormd tot 1 vaste voet plus een bedrag per leerling;
- De gehele bekostiging gaat per kalenderjaar lopen i.p.v. per schooljaar, waarbij wordt uitgegaan van een teldatum per 1 februari voorafgaande aan het kalenderjaar (t-11 maanden).

C. Nationaal Onderwijs Programma

Het Nationaal Onderwijsplan is een tweejarig subsidietraject van het Ministerie, gericht op het terugdringen van onderwijsvertragingen. De looptijd is vanaf schooljaar 2021-2020. Er worden veel strenge voorwaarden gesteld aan de subsidie: zo moet een schoolscan worden uitgevoerd en moet er gekozen worden uit een menukaart van evidence-based interventies. De verwachting is dat er extra personeel aangetrokken moet worden om het programma uit te voeren.

Er wordt een bedrag van 700 euro per leerling per schooljaar beschikbaar gesteld.

In de jaarbegroting 2021 en de meerjarenbegroting is deze subsidie nog niet opgenomen.

D. Meerjarenbegroting 2021-2025

PO1		Realisatie 2020	2021	2022	2023	2024	2025
3.1	Rijksbijdragen	3.670.446	3.658.000	3.613.000	3.631.000	3.667.600	3.701.300
3.4	Inkomsten SWV	112.714	113.400	111.700	111.700	111.700	111.700
3.2	Overige overheidsbijdragen	3.573	3.500	3.000	2.100	2.100	2.100
3.5	Overige baten	273.843	238.900	255.900	255.900	244.100	244.100
	Totaal Baten	4.060.576	4.013.800	3.983.600	4.000.700	4.025.500	4.059.200
4.1	Personele lasten	3.345.775	3.313.200	3.298.100	3.350.500	3.411.600	3.457.100
4.2	Afschrijvingen	133.009	131.300	120.000	133.500	128.900	131.400
4.3	Huisvestings-lasten	275.252	272.400	274.100	275.800	277.500	279.200
4.4	Overige lasten	371.323	363.100	366.500	369.900	373.300	376.700
	Totaal Lasten	4.125.358	4.080.000	4.058.700	4.129.700	4.191.300	4.244.400
	Saldo Baten en Lasten	- 64.783	-66.200	-75.100	-129.000	-165.800	-185.200
5	Financiële baten en lasten	- 2.693	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
	Totaal resultaat	- 67.476	-68.500	-77.400	-131.300	-168.100	-187.500

Toelichting op de meerjarenbegroting

In de meerjarenbegroting (MJB) is rekening gehouden met de doelen die gesteld zijn in het strategisch beleidsplan en de schoolplannen. Er wordt geïnvesteerd in doorlopende ontwikkeling van het personeel, de inzet van ICT bij het verder vormgeven van gepersonaliseerd leren en een breed aanbod voor de leerlingen.

Het bestuur besluit ieder jaar opnieuw over de inzet van de middelen. Er wordt een afweging gemaakt tussen de hoogte van de reserves, de risico's en de gewenste investeringen in mensen en materialen. Het eigen vermogen kan als buffer dienen voor onverwachte tegenvallers en dat geeft ruimte om de koers pas aan te passen als het echt nodig is. Zo kunnen de middelen maximaal besteed worden aan onderwijs.

De Dordtse schoolvereniging zal:

- De personeelsformatie op peil houden en natuurlijk verloop gebruiken om te komen tot personeelsreductie indien dat noodzakelijk is.
- Extra formatie aantrekken en/of behouden voor de vervanging van zieke medewerkers, zodat het onderwijsproces gecontinueerd kan worden ten tijden van uitval door ziekte. De voorkeur gaat uit naar bevoegde leerkrachten.

E. MeerjarenBalans

Activa	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Totale vaste activa	€ 886.902	€ 798.599	€ 828.400	€ 808.400	€ 774.900
<i>Immateriele vaste activa</i>	0	0	0	0	0
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 886.902	€ 798.599	€ 828.400	€ 808.400	€ 774.900
<i>Financiële vaste activa</i>	0	0	0	0	0
Totale vlottende activa	€ 1.527.141	€ 1.629.373	€ 1.247.600	€ 1.203.600	€ 1.129.300
<i>Vorderingen</i>	€ 394.763	€ 398.537	€ 402.700	€ 406.700	€ 410.800
<i>Liquide middelen</i>	€ 1.132.378	€ 1.230.836	€ 844.900	€ 796.900	€ 718.500
Totale activa	€ 2.414.042	€ 2.427.973	€ 2.076.000	€ 2.012.000	€ 1.904.200
Passiva					
Eigen vermogen	€ 1.581.927	€ 1.514.452	€ 1.386.000	€ 1.308.600	€ 1.177.300
<i>Algemene reserve</i>	€ 976.638	€ 848.231	€ 720.000	€ 642.600	€ 511.300
<i>Bestemmingsreserve publiek</i>	€ 61.039	0	0	0	0
<i>Bestemmingsreserve privaat</i>	€ 544.250	€ 666.221	€ 666.000	€ 660.000	€ 666.000
Voorzieningen	€ 281.510	€ 330.098	€ 136.400	€ 147.700	€ 168.700
Langlopende schulden	€ 38.522	€ 23.941	€ 31.200	€ 28.100	€ 25.300
Kortlopende schulden	€ 512.083	€ 559.482	€ 522.400	€ 527.600	€ 532.900
Totaal passiva	€ 2.414.042	€ 2.427.973	€ 2.076.000	€ 2.012.000	€ 1.904.200

Uit MJB 2020-2023

Signaleringswaarde eigen vermogen	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Totaal eigen vermogen	€ 1.581.927	€ 1.514.452	€ 1.386.000	€ 1.308.600	€ 1.177.300
Privaat eigen vermogen	€ 544.250	€ 666.221	€ 666.000	€ 666.000	€ 666.000
Feitelijk eigen vermogen	€ 1.037.677	€ 848.231	€ 720.000	€ 642.600	€ 511.300
Normatief eigen vermogen	€ 1.194.986	€ 1.126.432	€ 1.164.111	€ 1.152.860	€ 1.130.644
Ratio eigen vermogen	0,87	0,75	0,62	0,56	0,45

Toelichting op de meerjarenbalans

Activa

Komend jaar zal de materiële vaste activa eerst toenemen en naar verwachting vervolgens geleidelijk afnemen. Dit komt doordat de afschrijvingen toenemen met name afschrijvingen van meubilair en ICT. De vorderingen zullen door verwachte inflatie evenals het toenemen van de bekostiging als gevolg van de stijgende GPL komende jaren iets toenemen. De liquide middelen zullen komende jaren mede door de geplande investeringen en negatief begrote resultaten afnemen.

Passiva

De negatief begrote resultaten van de komende jaren zorgen voor afname van het totale eigen vermogen. De voorzieningen zullen de komende jaren conform de planning aflopen. De langlopende schulden nemen af en de kortlopende schulden zullen na volledige besteding van de incidentele subsidie ook normaliseren maar eveneens door de inflatie iets toenemen.

Voor het verslagjaar is er voor de Dordtse schoolvereniging al geen sprake van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Door de negatieve resultaten en geplande investeringen zal hier ook de komende jaren naar verwachting geen sprake van zijn. De ratio's van het eigen vermogen zijn dan ook ver onder de 100%. Derhalve is het voor de Dordtse schoolvereniging niet noodzakelijk om beleid te schrijven over het terug brengen van het eigen vermogen.

Beoordeling van de vermogenspositie van de Dordtse schoolvereniging

De financiële positie van de Dordtse schoolvereniging is op verschillende manieren te beoordelen:

- Op basis van de kengetallen
- Op basis van de risico-analyse
- Op basis van de nieuwe signaleringswaarde van OCW
- Op basis van het weerstandsvermogen

Kengetallen

In paragraaf 3.2 staan de financiële kengetallen van de Vereniging: de solvabiliteit, liquiditeit, het weerstandsvermogen en de rentabiliteit.

Op alle kengetallen scoort de DSV hoger dan de signaleringswaarden én hoger dan het gemiddelde in de sector primair onderwijs (gemiddelde solvabiliteit in basisonderwijs is 0,59, de gemiddelde liquiditeit is 2,60)³.

Risico's

Het aanhouden van reserves heeft als belangrijkste doel om tegenvallers te kunnen opvangen zodat de continuïteit gewaarborgd is.

Mogelijke tegenvallers⁴ zijn:

1. Fluctuaties in leerlingenaantallen
2. Financiële gevolgen van arbeidsconflicten
3. Instabiliteit van de bekostiging (modernisering bekostiging)
4. Onvolledige indexering van de bekostiging (stijging premies)
5. Restrisico's

³ Bron: Marcus Driessen

⁴ De Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen 2009 (Commissie Don)

In dit jaarverslag in 3.11 zijn de onverwachte risico's in kaart gebracht met de maximale impact in euro's, de kans dat het risico zich voordoet en de maatregelen die genomen worden om het risico te vermijden of het risico op te vangen⁵.

Het maximale (ongewogen) risicobedrag dat genoemd wordt is € 663.000,- . Dat is tevens het minimale vermogen dat de DSVAG zal nastreven.

Conclusie is dat het eigen vermogen van de Dordtse Schoolvereniging is ruim voldoende om de risico's te dekken.

Nieuwe signaleringswaarde OCW

In juni 2020 heeft het ministerie van OCW een nieuwe signaleringswaarde voor reserves bij onderwijsinstellingen gelanceerd door het ministerie van OCW.

Voor onderwijsinstellingen bestaat de rekenmethode uit 3 onderdelen: gebouwen + overige materiële vaste activa + risicobuffer. De signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen is dan: $(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * 1,27) + (\text{boekwaarde resterende materiële vaste activa}) + (\text{omvangafhankelijke rekenfactor} * \text{totale baten})$.

Op basis van gegevens van DUO zijn de berekeningen voor de Dordtse Schoolvereniging uitgerekend.

Deze berekeningen zijn te vinden op <https://benchmarkpovo.nl>

De inspectie kijkt vooral naar de vermogenspositie, maar wel rekening houdend met het deel van de activa dat materiële vaste activa is en laat het private vermogen buiten beschouwing.

Naar het oordeel van de Inspectie is er geen sprake van bovenmatig eigen vermogen.

3.11 Risico's en risicobeheersing

Interne risicobeheersingssysteem

De Dordtse schoolvereniging heeft processen en procedures zodanig ingericht dat alle relevante risico's tijdig worden gesignaleerd en er passende maatregelen worden genomen om deze risico's en de gevolgen daarvan te beheersen.

In de plannings- en control cyclus wordt op een systematische wijze inhoud gegeven aan het (sturen, plannen) en het op koers houden (beheersen, control) van de organisatie.

In de cyclus is opgenomen welke informatie wanneer verzameld, beoordeeld en gedeeld moet worden. Alle betrokken belanghebbenden worden op tijd gevraagd om advies, instemming of besluitvorming. Het gaat hierbij om de medezeggenschapsraden, de gemeenschappelijke GMR, het bestuur, de algemene ledenvergadering, ouders en externe stakeholders zoals schoolbesturen, de gemeente en organisaties voor peuterspeelzalen en kinderopvang.

Voor de processen die onder verantwoordelijkheid vallen van het administratiekantoor verwijst het bestuur naar de Service Level Agreement. Het administratiekantoor heeft een ISAE 3000-verklaring⁶.

⁵ <https://www.dordtsteschoolvereniging.nl/wp-content/uploads/41184-DSVAG-financieel-jaarverslag-definitief-dd-25-06-2020.pdf> pagina 17 en 18

⁶ Een ISAE 3000-verklaring is een in control statement. Hierbij wordt getoetst of de samenwerkingspartner de interne processen ook daadwerkelijk uitvoert, zoals deze zijn beschreven.

Belangrijkste risico's

De volgende onverwachte risico's kunnen zich voor doen:

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b) ⁷	Berekende verwachte impact	Maatregelen
Leerlingen prognoses zijn niet juist	45.000	2	4.500	MJB en eigen vermogen
Dalende leerlingaantallen	45.000	4	22.500	Monitoring instroom gedurende schooljaar, actief sturen op promotie van de scholen in de Vereniging. Kwaliteit versterken.
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	25.000	3	5.000	Goed personeelsbeleid, preventiebeleid Eigen vermogen
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	30.000	1	1.500	Eigen vermogen
Onverwacht verloop van personeel	-	1	-	Goed stagebeleid/ studenten langdurig binden/ ontwikkelkansen bieden
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de wet werk en zekerheid	50.000	2	5.000	Door het huidige lerarentekort is de kans momenteel klein.
Overschrijdingen van de WNT als gevolg van verlaging van de WNT-norm door invoering punteninschalingsysteem (per 1 januari 2016)	-	1	-	
Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen	-	1	-	Eigen vermogen
Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud door de decentralisatie van het buitenonderhoud	100.000	2	10.000	Geactualiseerde MOB en samenwerking zoeken binnen de Vereniging voor doordecentralisatie huisvesting
Ouderschapsverlof	20.000	5	20.000	MJB en eigen vermogen
Bekostiging passend onderwijs	10.000	2	1.000	MJB en eigen vermogen
Grote organisatorische wijzigingen	100.000	2	10.000	Eigen vermogen

⁷ **Kans:** 1. Zeer onwaarschijnlijk (0-5%), 2. Onwaarschijnlijk (5-10%), 3. Waarschijnlijk (10-25%), 4. Meer dan waarschijnlijk (25-50%), 5. Zeer waarschijnlijk (50-100%).

Vereenvoudiging bekostiging	75.000	5	75.000	Eigen vermogen en aanpassen begroting
Wijziging bestuursakkoord	113.000	4	60.000	Eigen vermogen en aanpassen begroting
WIA aanvraag onvoldoende/loonsanctie	50.000	3	12.500	Eigen vermogen
Totaal risico's	663.000		227.000	
Kansen				
Meer leerlingen dan begroot	25.000	2	2.000	
Hogere bekostiging Rijk dan begroot	20.000	2	2.000	

Bij de meeste risico's, zoals die in bovenstaande tabel genoemd worden, is de impact groter als er niet tijdig op gereageerd of geanticipeerd wordt. Het risicomanagement van de Dordtse schoolvereniging is er dan ook op gericht om risicofactoren in een vroeg stadium te signaleren. Met enkele gebeurtenissen, zoals het opnemen van betaald ouderschapsverlof (voor rekening van het schoolbestuur), wordt al standaard rekening gehouden door hiervoor een bedrag in de meerjarenbegroting (MJB) op te nemen. Aan de hand van de MJB worden ook scenario's doorgerekend om te zien wat het effect is als het aantal leerlingen lager uitvalt dan verwacht. Daarbij wordt ook inzichtelijk gemaakt welke formatieve maatregelen in dat geval nodig zijn om de teruggang in inkomsten op te kunnen vangen.

Het bestuur gebruikt allerlei instrumenten voor het volgen en analyseren van alle geldstromen. Ook wordt gebruik gemaakt van externe deskundigheid om onafhankelijk advies in te winnen.

Groenendijk administratie, het administratiekantoor waar wij gebruik van maken heeft afspraken gemaakt in een Service Level Agreement. Processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd.

Het bedrag van € 663.000,- dat genoemd wordt als het maximale risicobedrag is het minimale vermogen dat de Dordtse schoolvereniging zal nastreven.

3.12 Toekomstige ontwikkelingen en investeringen

Het strategisch beleidsplan van de Dordtse schoolvereniging loopt tot 2021. In 2021 zal gewerkt worden aan een nieuw strategisch beleidsplan. Het geven van goed onderwijs aan leerlingen zal centraal blijven staan. Accenten kunnen verschuiven.

In 2021 zullen er investeringen plaatsvinden op basis van het huidige strategische beleidsplan:

Investeringen in ICT:

- Vier nieuwe digiborden voor 4 groepen op School Vest. Dan zijn op 4 na alle digiborden vervangen op school Vest. De laatste vervangingen zullen worden gedaan in 2022. Op De School Mühling zijn alle digiborden op één na vervangen. Er is 10.000,- voor gereserveerd.
- Chromebooks voor alle leerlingen van groep 4. Door de corona is de vraag naar Chromebook sterk toegenomen, dit heeft een prijsverhogend effect. Er is € 22.500,- gereserveerd.

Investering in Techniekonderwijs:

- In navolging van School Vest gaat ook De School Mühling gebruik de lego-technieklijn inzetten. Dit vraagt om een grote investering, de exacte omvang hangt af van de keuzes die nog gemaakt moeten worden.

Investering in Meubilair

- Op school Mühling wordt het meubilair in de kleuterbouw vervangen, daar is € 15.000,- voor gereserveerd. Voor buitenspeelgoed en/of het opbergen van buitenspeelgoed is € 3.000,- gereserveerd.

Investering in huisvesting:

- In 2021 is duidelijk geworden dat de Dordtse Schoolvereniging niet over het Werfje zal gaan beschikken. Om de ambitie van de doorlopende leerlijn toch te kunnen realiseren zijn er creatieve oplossingen nodig. Dat leidt tot investeringen, hoe is nog een onderwerp van onderzoek.

3.13 Duurzaamheid

De Dordtse schoolvereniging heeft in 2020 samen met een onderzoeksbureau een start gemaakt met een vrijblijvend onderzoek naar mogelijkheden om zonnepanelen op het dak van School Vest plaatsen. Door corona en problemen bij het onderzoeksbureau is vertraging opgetreden en zal het project na de zomer 2021 opnieuw opgepakt worden.

Hoofdstuk 4. Verslag van het toezichthoudend bestuur

4.1 Inleiding

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht. Deze wet draagt het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling op er voor te zorgen dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden. De vereniging heeft gekozen voor de one-tierstructuur. Het bestuur bestaat uit toezichthoudende bestuursleden, meestal ouders van leerlingen van één van de scholen, een uitvoerend bestuurder en een onafhankelijk voorzitter. De toezichthouders hebben ieder een eigen deskundigheid (onderwijs, juridisch, bouwkundig, financieel, communicatie en HRM/Arbo). Er is een voorzitter, penningmeester en secretaris benoemd. De Dordtse schoolvereniging handhaaft de Code Goed bestuur van de PO-Raad. Het bestuur is van mening met haar keuze voor een one-tiersmodel niet af te wijken van de code. In de statuten staat dat de toezichthouder voor 3 jaar benoemd wordt met twee keer de mogelijkheid tot verlenging. Dat wijkt af van de Code Goed Bestuur, die een zittingsduur van maximaal acht jaar hanteert.

Het toezichthoudend bestuur is werkgever van de uitvoerend bestuurder en houdt toezicht op de werkzaamheden van de uitvoerend bestuurder. De toezichthouders zijn gespecialiseerd en kunnen vanuit die specialisatie als sparringpartner optreden voor de uitvoerend bestuurder. Dit gebeurt op gebieden als financiën, huisvesting en juridische aangelegenheden. Door deze deskundigheid in te zetten werkt de toezichthouder actief mee aan het behalen van de gestelde doelen in het strategisch beleidsplan en de schoolplannen. Het toezichthoudend bestuur benoemt de uitvoerend bestuurder en de ALV benoemt de toezichthouders.

4.2 Samenstelling Bestuur

	Functie	
J. Vlot	Voorzitter (uitgetreden 01-08-2020)	Gepensioneerd directeur VO en kastelein
P.C. de Jong	Waarnemend voorzitter (per 01-08-2020) en Toezichthoudend lid	- Teamleider BOBI waterschap Hollandse Delta - Voorzitter cie. Jeugd SOZH - Lid cie. Bezwaarschriften Dordrecht - Lid RvC Lek en Waard wonen - Voorzitter RvC Woningstichting Gouderak
D.I.P. Dierikx	Secretaris	Projectmanager Pallas Advies
A.D. Sterk	Penningmeester	Senior financieel adviseur Gemeente Zwijndrecht
K.M. Rusinovic	Toezichthoudend lid (uitgetreden 29-06-2020)	-senior onderzoeker Haagse Hogeschool -Voorzitter van de afdeling PvdA Dordrecht.
J.E. Ossewaarde	Toezichthoudend lid	-Senior juridisch adviseur bij het Servicecentrum Drechtsteden -lid bezwaarschriftencie gemeente Binnenmaas -lid bezwaarschriftencie gemeente Geertruidenberg
M.W.V. Muller	Toezichthoudend lid	Senior beleidsadviseur Innovatie & Kennis bij het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat
T. Klaassen	Toezichthoudend lid (toegetreden 29-06-2020)	General manager Benelux BakerCorp Europe
J.R.J. Rijk	Uitvoerend bestuurder (tot 01-09-2020)	-Lid arbeidsvoorwaardencie/onderhandelingsdel PO-Raad - -bestuurder GCBO
C.P.R.M. Verwilligen	Uitvoerend bestuurder (vanaf 01-09-2020)	

De toezichthoudende bestuursleden ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding. Voor de uitvoerend bestuurder is de WNT van toepassing. Het toezichthoudend bestuur is werkgever van de uitvoerend bestuurder en houdt jaarlijks zicht en controle op de naleving van de WNT.

De voorzitter van het bestuur houdt zeer geregeld contact met de uitvoerend bestuurder over de dagelijks gang van zaken, de bijzonderheden en het functioneren van de uitvoerend bestuurder. De uitvoerend bestuurder en de voorzitter bereiden samen de vergaderingen voor.

4.2 Taken en bevoegdheden bestuur

De taken en bevoegdheden staan in het statuut beschreven zoals hieronder vermeld.

Artikel 14

- 14.1 Het bestuur is belast met het besturen van de vereniging. Het bestuur kan in een directiestatuut taken en bevoegdheden aan de directie delegeren.
- 14.2 Het bestuur vertegenwoordigt de vereniging.
- 14.3 Het bestuur is bevoegd te besluiten tot het aangaan van overeenkomsten tot verkrijging, vervreemding of verzwaring van registergoederen en tot het aangaan van overeenkomsten waarbij de vereniging zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidsstelling voor een schuld van een ander verbindt.

Artikel 15

- 15.1 Het bestuur heeft al die taken en bevoegdheden die niet bij of krachtens deze statuten aan anderen zijn toegekend. Tot de taken en bevoegdheden van het toezichthoudend bestuur worden onder meer gerekend:
 - a. het bewaken van het normatieve kader waarbinnen het uitvoerend bestuur, de vereniging en de door de vereniging in stand gehouden onderwijsinstelling(en) opereren, met aandacht voor onder meer: de missie en doelstelling van de vereniging, continuïteit van de door de vereniging in stand gehouden onderwijsinstelling(en), (het waarborgen van de) onderwijskwaliteit en de relevante maatschappelijke context;
 - b. het toezien op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code voor goed bestuur, waarbij afwijkingen van de code in het jaarverslag moeten worden beargumenteerd;
 - c. het toezicht op rechtmatige verwerving en doelmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen;
 - d. het aanwijzen van de accountant;
 - e. het formuleren van de concrete doelstellingen van de onderwijsinstelling(en) die door de vereniging in stand worden gehouden, daarbij rekening houdend met de belangen van hen die bij die instellingen zijn betrokken en rekening houdend met de eisen die de samenleving aan onderwijs stelt;
 - f. het in het jaarverslag verantwoording afleggen over de mate waarin de vastgestelde missie en doelstellingen worden gehaald;
 - g. het toezien op de wijze waarop het uitvoerend bestuur de voorbereiding en de uitvoering van de besluitvorming van het bestuur verricht;
 - h. het vervullen van de werkgeversrol ten opzichte van het lid van het bestuur dat tevens lid van het uitvoerend bestuur is;
 - i. de overige handelingen die op grond van de wet of bij of krachtens deze statuten zijn opgedragen danwel voorbehouden aan het bestuur.
- 15.2 Het uitvoerend bestuur is belast met de voorbereiding van de besluitvorming door het bestuur. Tot de voorbereiding van de besluitvorming door het bestuur worden onder meer gerekend:
 - a. het voorbereiden van een door het bestuur vast te stellen begroting;

- b. het voorbereiden van een door het bestuur vast te stellen beleidsplan en meerjarenbeleidplannen;
 - c. het voorbereiden van door het bestuur vast te stellen reglementen;
 - d. het opmaken van een door het bestuur vast te stellen jaarrekening;
 - e. het opmaken van een door het bestuur vast te stellen jaarverslag.
- 15.3 Het uitvoerend bestuur is voorts belast met de uitvoering van de besluitvorming van het bestuur. Tot de uitvoering van de besluitvorming van het bestuur worden onder meer gerekend:
- a. het verrichten van rechtshandelingen en feitelijke handelingen die zijn voorzien in een door het bestuur vastgesteld beleidsplan of meerjarenbeleidplan;
 - b. het aangaan van verplichtingen die zijn voorzien in of gedekt door een door het bestuur vastgestelde begroting;
 - c. het aansturen van de directie;
 - d. het verzorgen en onderhouden van contacten met en berichtgeving aan betrokkenen binnen en buiten de door de vereniging instand gehouden onderwijsinstelling(en), voor zover het bestuur niet anders besluit;
 - e. het tijdig en adequaat en gevraagd en ongevraagd informeren van alle leden van het bestuur over al hetgeen dat voor een goed functioneren van het bestuur van belang is.
- 15.4 Tegen de achtergrond van in het bestuur benodigde deskundigheid draagt iedere bestuurder zorg voor voortdurende persoonlijke ontwikkeling.

4.4 Belangrijke ontwikkelingen in 2020

Voor het bestuur van de Dordtse schoolvereniging was 2020 ook een bijzonder jaar. De uitbraak van corona en de gevolgen daarvan voor de scholen, de leerlingen, het personeel, de ouders en het onderwijsproces is elke vergadering aan de orde geweest.

Verder kenmerkt 2020 zich door de vernieuwingen op personeelsgebied. Dat betekende in een spannende corona-periode dat er minder sprake was van personele continuïteit.

De uitvoerend bestuurder, de heer J. Rijk, was voornemens om met pensioen te gaan en er moest een opvolger worden benoemd. De vacature is gesteld in mei 2020 en vervuld per 1 september 2020 door mevrouw P. Verwilligen.

De schooldirecteur van School Vest had een andere betrekking aanvaard en liet een vacature achter. Voor de invulling van deze vacature waren twee selectierondes nodig. Per 1 maart 2021 is de nieuwe schooldirecteur, de heer A. Vis gestart op School Vest.

De onafhankelijk voorzitter van het bestuur, de heer J. Vlot heeft zijn functie neergelegd per 1 augustus van 2020. In een open en transparante procedure is er een opvolger gezocht en gevonden. De heer M. van Loo zal in de ALV van 2021 voorgedragen worden als kandidaat voorzitter.

Iedereen die betrokken is bij de scholen heeft op zijn tenen gelopen maar het lijkt erop dat we de turbulentie doorstaan hebben. Voor de nabije toekomst heeft het bestuur het voornemen om nog meer te werken aan een robuuste organisatie.

4.5 Bestuursvergaderingen in 2020

Het bestuur is in 2020 acht keer in een formele vergadering bijeen geweest. De vergaderingen vonden in eerste instantie fysiek plaats, na de corona-uitbraak is het bestuur overgestapt naar digitaal vergaderen. Ook de ALV heeft digitaal plaatsgevonden. De vergaderingen werden steeds bijgewoond door de uitvoerend bestuurder.

Er heeft tweemaal een gezamenlijk overleg met de GMR plaatsgevonden.

Op de agenda van de bestuursvergadering stond:

- Ontwikkelingen met betrekking tot corona: sluiting van de scholen, opening van de scholen, protocollen en afspraken, verzuim en vervanging, op peil houden onderwijskwaliteit, aandacht voor kwetsbare leerlingen, investeringen.
- Nieuwe uitvoerend bestuurder: profiel, sollicitatieprocedure, benoeming, communicatie;
- Scenario's tijdelijke invulling schooldirecteur Vest;
- Benoeming nieuwe onafhankelijk voorzitter: profiel, wervingsactiviteiten, sollicitatieprocedure. Benoeming vindt plaats op ALV in juli 2021;
- De kwartaalrapportages Q4, Q1, Q2, Q3;
- Meerjarenbegroting 2020: besproken en vastgesteld;
- Jaarrekening en accountantsverslag 2019: besproken en aan ALV voorgelegd;
- Kwaliteitscyclus en cultuur besproken aan de hand van kwaliteitskalender;
- Onderwijsresultaten: eindresultaten, leerlingvolgsysteem en trendanalyses besproken;
- Rechtszaak inzake recht van overpad: besproken;
- Samenstelling bestuur: besproken en besluiten genomen;
- Bestuursformatieplan: besproken en vastgesteld;
- Bestuurlijke samenstelling en rooster van aftreden: besproken;
- Oprichting Arcade besproken en besloten;
- Conceptbegroting 2021 met Meerjarenbegroting en beleidsrijke toelichting: besproken;
- Mogelijke aankoop Het Werfje besproken, businessplan opgesteld, aanvraag ingediend;
- Passend onderwijs: ontwikkelingen besproken;
- Personele ontwikkelingen en ziekteverzuimcijfers: besproken;
- Overleggen met MR en GMR: besproken;
- Uitspraak klacht ouder door geschillencommissie: besproken;
- Jaarplannen De School Mühling en School Vest: besproken;
- De financiële continuïteit van de Dordtse schoolvereniging: besproken.

Resultaten

Het bestuur heeft toegezien op de financiën van de Vereniging door volgens een vooraf vastgelegde vergaderplanning de kwartaalrapportages, de begroting, de meerjarenbegroting en het jaarverslag te bespreken en te accorderen.

Het bestuur heeft zijn positie als werkgever ingevuld door de werving van de nieuwe uitvoerend bestuurder. De waarnemend voorzitter heeft na indiensttreding op maandelijkse basis gesprekken gevoerd met de nieuwe uitvoerend bestuurder.

28 juni 2021 P.C. de Jong, waarnemend voorzitter

II JAARREKENING



Kengetallen

	2020	2019
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	2,91	2,98
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)	62,38	65,53
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)	75,97	77,19
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	- 1,66	- 1,22
Weerstandvermogen excl. MVA (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	18,92	19,38
Weerstandvermogen incl. MVA (Eigen vermogen - totale baten * 100)	37,30	40,71
Huisvestingsratio ((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)	6,92	7,37
Personele baten / totale baten (in %)	71,18	69,57
Materiële baten / totale baten (in %)	28,82	30,43
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	81,05	78,45
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	18,95	21,55

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie van de vereniging is gezond te noemen, hetgeen blijkt uit de liquiditeitsratio welke 2,91 bedraagt. De liquiditeitsratio is licht afgenomen ten opzichte van 2019.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activa-zijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen en bedraagt 75,97% inclusief en 62,38% ex voorzieningen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen en bedraagt 37,30 % inclusief en 18,92% exclusief vaste materiele activa.

Huisvestingsratio

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

A1 Grondslagen

Algemeen

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

A. Grondslagen voor de jaarrekening

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

Cijfers ter vergelijking

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

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

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

B. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450,- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Zowel het economisch als het juridisch eigendom van het schoolgebouw met ondergrond en erf aan de Vrieseweg 92 berust bij het bestuur en heeft een balanswaarde van € 72.604. De waarde hiervan is blijkens een taxatierapport van 31 december 1993 getaxeerd op € 395.696. Gelet op dit feit is de afschrijving in 1994 gestaakt. De verzekerde waarde is per 31-12-2015 vastgesteld op € 2.665.000. Taxatie vindt eens in de vijf jaar plaats. De volgende taxatie vindt door omstandigheden plaats in 2021. Het schoolgebouw en -terrein aan de Blekersdijk 94 heeft een balanswaarde van € 1,- en hiervan berust alleen het juridisch eigendom bij de vereniging. Het economisch eigendom van het schoolgebouw en -terrein berustte bij de gemeente tot de oprichting van Arcade. Bij wet is geregeld dat dit onroerende goed "om niet" aan de gemeente wordt overgedragen als het bevoegd gezag

"blijvend heeft opgehouden het voor de school te gebruiken". Arcade Dordrecht is opgericht op 15 oktober 2020. De gemeente Dordrecht heeft School Vest overgedragen aan de Dordtse schoolvereniging. De Dordtse schoolvereniging heeft School Vest overgedragen aan Arcade. Dit proces is voor 31 december 2020 afgerond.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen:	30 jaar
Technische zaken:	diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur
Meubilair:	alle meubilair, met uitzondering van het speellokaal, 20 jaar
Inrichting speellokaal	30 jaar.
ICT:	computers, servers en printers 5 jaar; digiborden 10 jaar, netwerkbekabeling 20 jaar.
Onderwijsleerpakket:	methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

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

Eigen Vermogen

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

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

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

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

De Reserve schoolfonds en het Fonds vereniging zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 61.038,75 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019). Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020.

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea:

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

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderensverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO-Raad).

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten

kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 29 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

Kasstroomoverzicht

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

C. Resultaatbepaling

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,5%. Per ultimo 2019 was deze 97,8%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

D. Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

A2 Balans per 31 december 2020 (na verwerking resultaatbestemming)

Activa	31 dec 2020		31 dec 2019	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	€ 277.480		€ 287.847	
Technische zaken	€ 93.200		€ 104.597	
Meubilair	€ 213.430		€ 229.401	
ICT	€ 110.179		€ 132.209	
OLP en apparatuur	€ 104.310		€ 132.849	
		€ 798.599		€ 886.902
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	€ 63.884		€ 73.455	
Ministerie van OCW	€ 175.499		€ 162.285	
Overige overlopende activa	€ 53.384		€ 64.853	
Overige vorderingen	€ 105.770		€ 94.170	
		€ 398.537		€ 394.763
Liquide middelen		€ 1.230.836		€ 1.132.378
Totale activa		€ 2.427.973		€ 2.414.042
Passiva				
<i>Eigen vermogen:</i>				
Algemene reserve	€ 848.230		€ 976.639	
Bestemmingsreserve publiek en privaat	€ 666.221		€ 605.288	
Totaal eigen vermogen		€ 1.514.452		€ 1.581.927
<i>Voorzieningen:</i>				
Personeelsvoorzieningen	€ 110.536		€ 109.947	
Overige voorzieningen	€ 219.562		€ 171.563	
Totaal voorzieningen		€ 330.098		€ 281.510
Totaal Langlopende schulden		€ 23.941		€ 38.522
<i>Kortlopende schulden:</i>				
Crediteuren	€ 22.220		€ 74.950	
Belastingen en premies	€ 147.189		€ 137.516	
Schulden iz pensioenen	€ 41.680		€ 40.044	
Overige korte schulden	€ 76.871		€ 42.067	
Overlopende passiva	€ 271.522		€ 217.506	
		€ 559.482		€ 512.083
Totaal passiva		€ 2.427.973		€ 2.414.042

A3 Staat van baten en lasten 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Baten			
Rijksbijdragen	€ 3.783.159	€ 3.680.300	€ 3.586.534
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 3.573	€ 3.600	€ 4.356
Overige baten	€ 273.843	€ 263.500	€ 295.290
Totaal baten	€ 4.060.576	€ 3.947.400	€ 3.886.180
Lasten			
Personeelslasten	€ 3.345.775	€ 3.385.700	€ 3.085.731
Afschrijvingen	€ 133.009	€ 135.800	€ 141.412
Huisvestingslasten	€ 275.252	€ 267.800	€ 278.434
Overige instellingslasten	€ 371.323	€ 359.500	€ 425.328
Totaal lasten	€ 4.125.358	€ 4.148.800	€ 3.930.904
Saldo baten en lasten	-€ 64.783	-€ 201.400	-€ 44.724
Financiële baten en lasten	-€ 2.693	-€ 900	-€ 2.503
Resultaat	-€ 67.476	-€ 202.300	-€ 47.227

A4 Kasstroomoverzicht 2020

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

	2020		2019
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		64.783 -	44.724 -
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	133.009		141.412
- Mutaties voorzieningen	45.588		57.577
		181.597	198.988
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen	3.774 -		64.306 -
- Kortlopende schulden	47.399		10.676
		43.625	53.630 -
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		160.439	100.635
- Ontvangen interest	20		10
- Betaalde interest	2.713 -		2.503 -
		2.693 -	2.503 -
Kasstroom uit operationele activiteiten		157.746	98.132
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiele vaste activa	44.706 -		109.804 -
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		44.706 -	109.804 -
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Mutaties langlopende schulden	14.581 -		14.581 -
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		14.581 -	14.581 -
Mutatie liquide middelen		98.459	26.253 -
Beginstand Liquide middelen	1.132.378		1.158.631
Mutatie liquide middelen	98.459		26.253 -
Eindstand liquide middelen		1.230.836	1.132.378

A4 Toelichting behorende tot de balans

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA						
VASTE ACTIVA				31-12-2020		31-12-2019
				€		€
1. Materiele vaste activa						
Gebouwen en terreinen				€ 277.480		€ 287.847
Technische zaken				€ 93.200		€ 104.597
Meubilair				€ 213.430		€ 229.401
ICT				€ 110.179		€ 132.209
OLP en apparatuur				€ 104.310		€ 132.849
				€ 798.599		€ 886.902
	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	totaal
<i>Boekwaarde 31 dec 2019</i>						
Aanschafwaarde	383.605	189.764	377.058	407.849	368.370	1.726.647
Cumulatieve afschrijvingen	95.758 -	85.167 -	147.658 -	275.641 -	235.522 -	839.746 -
Boekwaarde 31 dec 2019	287.847	104.597	229.401	132.209	132.849	886.902
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	0	2.647	32.517	9.541	44.706
Desinvesterings	0	40.484-	0	155.387-	43.842-	239.731-
Afschrijvingen	10.367 -	11.397 -	18.618 -	54.547 -	38.080 -	133.009 -
Afsch. desinvesterings	0	40.484	0	155.387	43.842	239.731
Mutaties boekwaarde	10.367 -	11.397 -	15.971 -	22.029 -	28.538 -	88.302 -
<i>Boekwaarde 31 dec 2020</i>						
Aanschafwaarde	383.605	149.280	379.706	284.980	334.070	1531.641
Cumulatieve afschrijvingen	106.125 -	56.080 -	166.276 -	174.800 -	229.759 -	733.042 -
Boekwaarde 31 dec 2020	277.480	93.200	213.430	110.179	104.310	798.599
Afschrijvingspercentages				Vanaf	t/m	
Gebouwen en terreinen				3,33 %	3,33 %	
Technische zaken				4,00 %	10,00 %	
Meubilair				3,33 %	5,00 %	
ICT				5,00 %	20,00 %	
OLP en apparatuur				11,11 %	11,11 %	

		Bedrag	peildatum	
OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen				
WOZ waarde gebouwen en terreinen		€ 2.190.000	01-01-2019	
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen		2.665.000	24-08-2015	

		31-12-2020		31-12-2019
2. Vorderingen		€		€
Debiteuren		63.884		73.455
Ministerie van OCW		175.499		162.285
Overige vorderingen		105.770		94.170
Overige overlopende passiva		53.384		64.853
		398.537		394.763
Ministerie van OCW		175.499		162.285
Bekostiging OCW		175.499		162.285
Overige vorderingen				
Gemeente inzake schade / ozb		41.943		25.555
Vervangingsfonds inzake salariskosten		14.734		6.078
UWV inzake transitievergoedingen		23.854		45.369
Overige vorderingen		25.239		17.168
		105.770		94.170
Overige overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten		53.384		64.853
		53.384		64.853
		31-12-2020		31-12-2019
		€		€
3. Liquide middelen				
Banktegoeden		1.230.836		1.132.378
		1.230.836		1.132.378
Banktegoeden				
Betaalrekening bestuur		402.193		208.857
Betaalrekening school		22.655		16.917
Spaarrekening		805.989		906.604
		1.230.836		1.132.378

PASSIVA

4. Eigen Vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2020	Resultaat	Overige mutatie	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	976.639	128.408 -	0	848.230
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve aanv. bijz. bekostiging PO & VO	61.039	61.039 -	0	0
	61.039	61.039 -	0	0
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	431.762	132.338	0	564.100
Fonds vereniging	112.488	10.367 -	0	102.121
	544.250	121.971	0	666.221
Totaal Bestemmingsreserves (A + B)	605.288	60.933	0	666.221
Eigen vermogen	1.581.927	67.476 -	0	1.514.452

5. Voorzieningen

	Saldo 01-01-2020	Dotaties	Onttrekkingen	vrijval	Saldo 31-12-2020
Personeel:					
Jubilea	39.299	0	5.186 -	746 -	33.367
Duurzame inzetbaarheid	70.648	27.121	0	20.600-	77.169
	109.947	27.121	5.186 -	21.346 -	110.536
Overig:					
Onderhoud	171.563	75.000	27.001 -	0	219.562
	171.563	75.000	27.001 -	0	219.562
Totaal Voorzieningen	281.510	102.121	32.187 -	21.346 -	330.098
VERLOOP VOORZIENINGEN					
	Saldo 31-12-2020	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1 - 5 jaar	Langlopend > 5 jaar	
Personeel:					
Jubilea	33.367	912	15.504	16.951	
Duurzame inzetbaarheid	77.169	77.169	0	0	
	110.536	78.081	15.504	16.951	
Overig:					
Onderhoud	219.562	98.800	120.762	0	
	219.562	98.800	120.762	0	
Voorzieningen	330.098	176.881	136.266	16.951	

6. Langlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige langlopende schulden	23.941	38.522
	<u>23.941</u>	<u>38.522</u>

Verloop langlopende schulden

	Boekwaarde 01-01-2020	Ontvangen subsidies	Vrijval 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Looptijd 1 -5 jaar	Looptijd 5 > jaar
Inv. Subs. Gemeente 400	2.292	0	1.448 -	845	845	0
Inv. Subs. Gemeente 401	12.636	0	1.296 -	11.340	5.184	6.156
Inv. Subs. Privaat 400	23.594	0	11.837 -	11.756	7.702	4.054
	<u>38.522</u>	<u>0</u>	<u>14.581 -</u>	<u>23.941</u>	<u>13.731</u>	<u>10.210</u>

Het deel met een looptijd van < 1 jaar wordt gepresenteerd onder de overlopende passiva

7. kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren	22.220	74.950
Belastingen en premies sociale verzekeringen	147.189	137.516
Schulden terzake pensioenen	41.680	40.044
Overige kortlopende schulden	76.871	42.067
Overlopende passiva	271.522	217.506
	<u>559.482</u>	<u>512.083</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	133.353	120.210
Premie Vervangingsfonds/Participatiefonds	13.836	17.306
	<u>147.189</u>	<u>137.516</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	76.871	42.067
	<u>76.871</u>	<u>42.067</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: IOP2 PO	57.600	0
Nog te betalen vakantiegeld	103.146	97.264
Vooruitontvangen investeringssubsidie gemeente	2.744	2.744
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	11.837	11.837
Vooruitontvangen bedragen	96.195	105.661
	<u>271.522</u>	<u>217.506</u>

Model G: Verantwoording subsidies

Bijlage behorende bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1. Subsidies waarbij het eventuele niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	

Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 2	IOP2-41184-PO	16-10-2020	nee
---	---------------	------------	-----

G2: subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

G2.B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie verstrekt is, doorlopend tot in het volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

A6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten			
(Rijks) bijdragen			
Vergoeding personeel	2.517.084	2.463.00	2.339.530
Aanvullende bekostiging 2019	0	0	61.039
Vergoeding materiele instandhouding	486.568	473.700	453.370
Vergoeding PAB	373.319	369.000	363.914
Vergoeding werkdrukvermindering	145.037	140.200	114.730
Niet-geoordeelde subsidies	148.437	146.400	157.023
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	112.714	88.000	96.929
	€ 3.783.159	€ 3.680.300	€ 3.586.534
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeente: overige vergoedingen	829	800	1.612
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	2.744	2.800	2.744
	€ 3.573	€ 3.600	€4.356
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	58.090	57.000	56.557
Baten schoolfonds	17.749	35.000	36.362
Vrijval investeringssubsidie privaat	11.837	11.800	11.837
Ouderbijdragen	147.505	145.000	145.932
Overige baten personeel	24.983	6.900	19.121
Overige baten	12.180	7.800	16.918
Baten leerlingen cluster 1 en 2	1.500	0	8.563
	€ 273.843	€ 263.500	€ 295.290
Totaal baten			
	€ 4.060.576	€ 3.947.400	€ 3.886.180
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.463.401	3.306.900	2.226.630
Sociale lasten	354.413	0	316.642
Premies participatiefonds	87.607	0	77.761
Premies vervangingsfonds	69.391	0	122.743
Pensioenlasten	360.061	0	353.143
Overige personele lasten	112.162	94.500	172.139
Uitkeringen (-/-)	- 101.261	- 15.700	- 183.328
	€ 3.345.775	€ 3.385.700	€ 3.085.731

Lonen en salarissen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Salariskosten directie	290.702	339.800	303.131
Salariskosten OP	2.313.164	2.339.200	2.211.881
Salariskosten OOP	241.333	237.900	197.190
Salariskosten eenmalige uitkeringen cao PO	92.787	96.200	0
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	66.280	15.700	98.245
Salariskostenvervanging eigen rekening	53.376	56.800	9.279
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	7.511	0	23.513
Salariskosten vervanging DI	2.284	0	5.219
Salariskosten bindingscontracten	0	0	- 39
Salariskosten Passend onderwijs	17.668	19.600	14.057
Salariskosten werkdrukvermindering OP	87.263	80.900	56.698
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	69.914	70.800	57.621
Salariskosten PAB	1.497	4.000	5.079
Salariskosten ouderschapsverlof	18.894	8.800	18.036
Salariskosten seniorenregeling	36.193	32.200	41.678
Transitievergoedingen	23.854	0	45.693
Opname onbetaald verlof	0	0	3.977
Salariskosten WKR via salaris	12.154	5.000	5.660
Correctie sociale lasten	- 354.413	0	- 316.642
Correctie premies Pf	- 87.607	0	- 77.761
Correctie premies Vf	- 69.391	0	-122.743
Correctie pensioenlasten	- 360.061	0	- 353.143
	€ 2.463.401	€ 3.306.900	€ 2.226.630

Sociale lasten

Sociale lasten	354.413	0	316.642
	€ 354.413	€ 0	€ 316.642

Premies participatiefonds

Premies participatiefonds	87.607	0	77.761
	87.607	0	77.761

Premies Vervangingsfonds

Premies Vervangingsfonds	69.391	0	122.743
	69.391	0	122.743

Pensioenlasten

Pensioenlasten

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€	€	€
360.061	0	353.143
360.061	0	353.143

Overige personele lasten

Nascholing

Kosten schoolbegeleiding

Kosten Arbo

Dotatie voorziening jubilea

Vrijval voorziening jubilea

Dotatie voorziening Duurzame inzetbaarheid

Overige personeelskosten

20.225	45.000	50.487
36.800	0	27.944
19.445	13.000	13.477
0	0	5.062
- 746	0	0
6.521	4.000	43.526
29.917	32.500	31.642
€ 112.162	€ 94.500	€ 172.139

Uitkeringen (-/-)

Uitkeringen (-/-)

101.261-	15.700-	183.328-
€ 101.261-	€ 15.700-	€ 183.328-

Personeelsbezetting

2020	2019
Aantal FTE's	Aantal FTE's
2,31	2,83
34,72	37,09
9,20	6,68
46,24	46,60

Afschrijvingen

Gebouwen en terreinen

Technische zaken

Meubilair

ICT

OLP en apparatuur

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€	€	€
10.367	10.400	10.367
11.397	13.400	9.177
18.618	19.500	18.549
54.547	55.300	64.582
38.080	37.200	38.737
€ 133.009	€ 135.800	€ 141.412

Huisvestingslasten

Dotatie onderhoudsvoorziening

75.000	75.000	75.000
--------	--------	--------

Onderhoud gebouwen/installaties	31.747	32.500	41.715
Energie en water	47.665	52.000	49.362
Schoonmaakkosten	100.179	88.500	93.107
Heffingen	13.356	12.500	12.803
Tuinonderhoud	283	800	0
Bewaking en beveiliging	7.022	6.500	6.447
	€ 275.252	€ 267.800	€ 278.434
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	50.797	50.000	50.350
Reis- en verblijfkosten	1.428	0	531
Accountantskosten	6.655	5.000	6.050
Telefoonkosten	1.379	1.400	1.179
Overige administratie en beheer	- 672	6.200	26.795
	€ 59.588	€ 62.600	€ 84.909
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud/vervanging inventaris < € 450,-	339	700	619
<i>Overige</i>			
Wervingskosten	16.911	0	0
Representatiekosten	30	2.000	288
Contributies	9.957	8.500	12.566
Afdracht GOVAK-gelden	3.184	3.200	3.044
Excursies/ werkweek/ sport	10.804	18.500	19.711
Medezeggenschap	331	1.500	1.260
Verzekeringen	2.067	2.500	2.202
Portikosten / drukwerk	411	2.000	601
Kantinekosten	0	0	48
Culturele vorming	2.329	7.500	6.596
Schooltest/ onderzoek / begeleiding	1.175	1.200	2.243
Lasten schoolfonds	32.799	50.000	54.847
Overige uitgaven	1.913	0	1.488
Activiteitencommissie	20.461	25.000	29.079
	€ 102.382	€ 121.900	€ 133.974
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	146.865	112.300	141.454
Informatietechnologie	29.634	32.000	31.855
Kopieerkosten	32.515	30.000	32.516
	€ 209.014	€ 174.300	€ 205.825

Totaal Overige instellingslasten

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€	€	€
€ 371.323	€ 359.500	€ 425.328

Financiële baten en lasten**Financiële baten**

Rentebaten

20	1.000	10
20	1.000	10

Financiële lasten

Rentelasten

Overige financiële lasten

117	400	689
2.596	1.500	1.824
2.713	1.900	2.513

Totaal financiële baten en lasten

- 2.693	- 900	- 2.503

Specificatie accountantskosten

Onderzoek jaarrekening

Andere controleopdrachten

Fiscale adviezen

Andere niet-controle-diensten

6.655	5.000	4.840
	0	1.210
0	0	0
0	0	0

Totaal accountantskosten

6.655	5.000	4.840

A7 Overzicht verbonden partijen

Model E. Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020	Resultaat jaar 2020 EUR	Art. 2:403 BW	Deelname
				EUR	EUR	Ja/Nee	%
SWV Passend onderwijs Dordrecht	Stichting	Dordrecht	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	n.v.t.
Vereniging Arcade Dordrecht	Vereniging	Dordrecht	3	n.v.t.	n.v.t.	Nee	n.v.t.

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

A9 Wet normering topinkomens

WNT-verantwoording 2020 Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag

De WNT is van toepassing op de Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag. Het voor de Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2020: € 119.000,-

Gemiddelde baten: 2 complexiteitspunten; gemiddeld aantal leerlingen: 1 complexiteitspunt; het aantal gewogen onderwijssoorten: 1 complexiteitspunt. Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse A (€ 119.000).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020		
Bedragen x € 1	C.P.R.M. Verwilligen	J.R.J. Rijk
Functiegegevens	Uitvoerend bestuurder	Uitvoerend bestuurder*
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/9-31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,975	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 24.621	€ 91.152
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.682	€ 16.226
Subtotaal	€ 29.302	€ 107.378
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	€ 38.675	€ 119.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 29.302	€ 107.378
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2019		
Bedragen x € 1		J.R.J. Rijk
Functiegegevens		Uitvoerend bestuurder*
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1 – 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)		1,0
Dienstbetrekking		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 85.766
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 14.972
Subtotaal		€ 100.738
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 115.000
Totaal bezoldiging		€ 100.738

*tot 31/08 Uitvoerend bestuurder en vervolgens bestuursadviseur.

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

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

Gegevens 2020	Functie
Naam topfunctionaris	
J. Vlot	Voorzitter (afgetreden 01-08-2020)
P.C. de Jong	Waarnemend voorzitter (per 01-08-2020) en lid
D.I.P. Dierikx	Secretaris
A.D. Sterk	Penningmeester
K.M. Rusinovic	Lid (afgetreden 29-06-2020)
J.E. Ossewaarde	Lid
M.W.V. Muller	Lid
T. Klaassen	Lid (aangetreden 29-06-2020)

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

A10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Huurovereenkomst:

Huurovereenkomst kopieerapparatuur

De vereniging is een contract aangegaan met Sharp voor het huren van kopieerapparatuur voor De School Mühring en School Vest. De looptijd bedraagt 72 maanden ingaande per 1 augustus 2018. De kosten bedragen € 2.398,53 per kwartaal (prijspeil 2018).

A11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

A12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -67.476 als volgt over de reserves.

			2020
			€
Resultaat algemene reserve			-128.408
Resultaat Reserve aanv. bijz. bekostiging PO & VO	-61.039		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-61.039	
Resultaat reserve schoolfonds	132.338		
Resultaat Fonds vereniging	-10.367		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		121.971	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			60.933
Resultaat Eigen vermogen			-67.476

B1 Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op Algemene Grondslag,
gevestigd te Dordrecht.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op Algemene Grondslag te Dordrecht, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op Algemene Grondslag op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2020;
- (2) de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op Algemene Grondslag, 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).

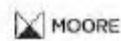
Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o 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

DRV Accountants & Adviseurs is een maatschap bestaande uit praktijkvennootschappen en heeft 12 vestigingen in Zuidwest-Nederland.

Op onze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing die zijn gepubliceerd op onze website www.drv.nl en gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel Rotterdam onder nummer 24492873.



MOORE
An independent member
firm of Moore Global
Network Limited



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:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de toezichthouder;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als bedijning het enige realistische alternatief is.



- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Middelburg, 30 juni 2021

DRV Accountants & Adviseurs

w.g. drs. J.J. Driessen RA

B12 Ondertekening jaarverslag

Het jaarverslag is opgesteld door het bestuur op 28 juni 2021 en vastgesteld in de ALV op 27 september 2021.

Het tekenblad is door alle bestuursleden getekend.