

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2020

Vereniging PCPO TriVia



GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

Datum:

20-05-2021

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 31 MEI 2021

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag 1

B JAARREKENING

B1 Grondslagen 43

B2 Balans per 31 december 2020 49

B3 Staat van baten en lasten 2020 51

B4 Kasstroomoverzicht 2020 52

B5 Toelichting behorende tot de balans 53

B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 61

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen. 69

B11 Gebeurtenissen na balansdatum 70

B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat 71

B13 Ondertekening jaarverslag 72

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring 73

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 31 MEI 2021

Jaarverslag 2020

Woord vooraf

Namens het college van bestuur van PCPO TriVia bieden we u het jaarverslag 2020 aan. We willen u hiermee inzicht bieden in de ontwikkelingen die zich dit jaar binnen TriVia en de scholen voltrokken hebben. Door de coronapandemie was 2020 een ander jaar dan voorgaande jaren. Het heeft veel gevraagd van directeuren, leerkrachten en ander personeel om het onderwijs aan en de begeleiding van leerlingen in de periodes van afstandsonderwijs doorgang te laten vinden. Dat er voor alle leerlingen van groep 5 en hoger een laptop beschikbaar was, bleek in deze periodes een belangrijke voorwaarde voor goed onderwijs.

Het stemt ons dankbaar dat zoveel ouders gehoor gegeven hebben aan de oproep om hun kinderen te stimuleren voor hun schoolwerk en hen te helpen waar nodig. Dat zij dit gedaan hebben naast hun eigen werkzaamheden, waarin vaak ook de gevolgen van het coronavirus merkbaar waren, is een groot compliment waard. 2020 was daarmee ook een jaar waarin werd onderstreept dat we de mooiste resultaten bereiken als school en ouders op een positieve wijze samenwerken.

Voor TriVia was 2020 ook een bijzonder jaar omdat de Eben-Haëzerschool in Jaarsveld en De Regenboog in Lopik per 1 augustus zijn gefuseerd. Het was voor alle betrokkenen een ingrijpende gebeurtenis. In het bestuursverslag worden de aanleiding van de fusie en de gevolgen die dit heeft voor leerlingen, ouders en personeelsleden beschreven.

In het bestuursverslag leggen we verantwoording af over het in 2020 gevoerde beleid. We besteden aandacht aan de gebieden organisatie, onderwijs, personeel, huisvesting en financiën. In die beschrijving laten we u zien hoe er gewerkt is aan de realisatie van de doelen op bovengenoemde gebieden en wat er is bereikt.

Als vereniging van christelijke basisscholen heeft TriVia tot doel het bieden van bijzonder goed onderwijs. We willen dat leerlingen hun talenten ontwikkelen en goed voorbereid zijn op het vervolgonderwijs. Met bevlogen medewerkers hebben we ons hiervoor samen met ouders sterk gemaakt.

TriVia is als vereniging verankerd in de omgeving waarin de scholen staan. We voelen ons gesteund door de leden die het christelijk onderwijs op onze scholen een warm hart toedragen en danken hen voor het in ons gestelde vertrouwen. Hen willen we in het bijzonder laten zien hoe we er ook het afgelopen jaar aan gewerkt hebben onze missie waar te maken.

We hopen dat dit jaarverslag u een goed beeld geeft van TriVia in 2020.

Namens het college van bestuur,

L.M. de Pater MA MSc, voorzitter

Inhoudsopgave

Woord vooraf	2
1. Inleiding	5
1.1 Algemeen	5
1.2 Missie en motto	5
1.3 Identiteit	5
2. Organisatie	6
2.1 Bestuursmodel en governance	6
2.2 College van bestuur	7
2.3 Raad van toezicht	7
2.4 Code goed bestuur	7
2.5 Medezeggenschap	7
2.6 Scholen en leerlingen	8
2.7 Vertrouwenspersoon	10
2.8 Klachten	10
2.9 Horizontale verantwoording	10
2.10 Ontwikkelingen bij of in relatie tot externe partijen	11
2.11 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	11
2.12 Duurzaamheid	11
2.13 Maatschappelijke verantwoordelijkheid	12
2.14 Privacy	12
3. Onderwijs	13
3.1 Onderwijskundige ontwikkelingen	13
3.2 Onderwijs en kwaliteit	14
3.3 Onderwijsresultaten	15
3.4 Prestatiebox	17
3.5 ICT	18
4. Personeel	19
4.1 Functiebouwwerk	19
4.2 Functiemix	21
4.3 Professionalisering	21
4.4 Ziekteverzuim	22
4.5 Vervanging	23
4.6 Inzet werkdrukmiddelen	23
4.7 Beheersing van uitkering na ontslag	23
4.8 Zaken met een behoorlijke personele betekenis	23
4.9 Strategisch personeelsbeleid	24

5. Huisvesting	25
5.1 Onderhoud	25
5.2 Nieuwbouw en uitbreiding	25
6. Financiën	26
6.1 Analyse van de financiële situatie	26
6.2 Kengetallen	27
6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar	28
6.3.1 Analyse financieel resultaat	28
6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid	31
6.4 Treasury	32
6.5 Allocatie financiële middelen	32
7. Continuïteitsparagraaf	33
7.1 Meerjarenbegroting	33
7.2 Interne risicobeheersings- en controlesysteem	36
7.3 Risico's en onzekerheden	37
8. Jaarverslag raad van toezicht	39
8.1 Jaarverslag raad van toezicht	39
Bijlage	42
Bijlage 2.5 Jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr)	42

Naam	Protestants Christelijk Primair Onderwijs (PCPO) TriVia
Postadres	Postbus 14 – 4230 BA Meerkerk
Bezoekadres	Pleinstraat 13a – 4126 RT Hei- en Boeicop
Telefoon	0183-609440
Werkgeversnummer	41439
KvK-nummer	11057520

1. Inleiding

1.1 Algemeen

TriVia is een vereniging voor het oprichten en in stand houden van protestants-christelijk primair onderwijs in de regio Alblasserwaard, Vijfheerenlanden en Lopikerwaard. De vereniging is opgericht op 08-12-2003, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 11057520 en statutair gevestigd te Zederik.

1.2 Missie en motto

De missie van TriVia is het op haar christelijke scholen verzorgen van kwalitatief goed onderwijs ten behoeve van de totale ontwikkeling van alle kinderen die op onze scholen aanwezig zijn.

Ons motto is: Voor bijzonder goed onderwijs.

1.3 Identiteit

Op de scholen van TriVia krijgen kinderen de ruimte om in relatie met leerkrachten en andere leerlingen te groeien. We bieden hen een veilige omgeving, waarin ze hun talenten kunnen ontdekken en ontwikkelen. We laten ons daarbij inspireren door de Bijbel, die de basis is van ons handelen en daaraan richting geeft.

De christelijke identiteit krijgt op de scholen gestalte in relatie tot het onderwijs, de omgang met elkaar en de omgeving. Onze scholen staan in verschillende plaatsen en vinden daar hun bestaansrecht. De christelijke identiteit van onze vereniging wordt op lokaal niveau per school nader vorm gegeven.

Veel ouders maken een bewuste keuze voor het christelijk onderwijs. Er zijn er ook die kiezen voor het onderwijs op onze scholen om andere redenen dan de specifieke plaatsgebonden christelijke identiteit. Ouders moeten doel en grondslag van onze vereniging onderschrijven en/of respecteren om hun kinderen in te laten schrijven op één van onze scholen. Alle ouders zijn hierop aanspreekbaar.

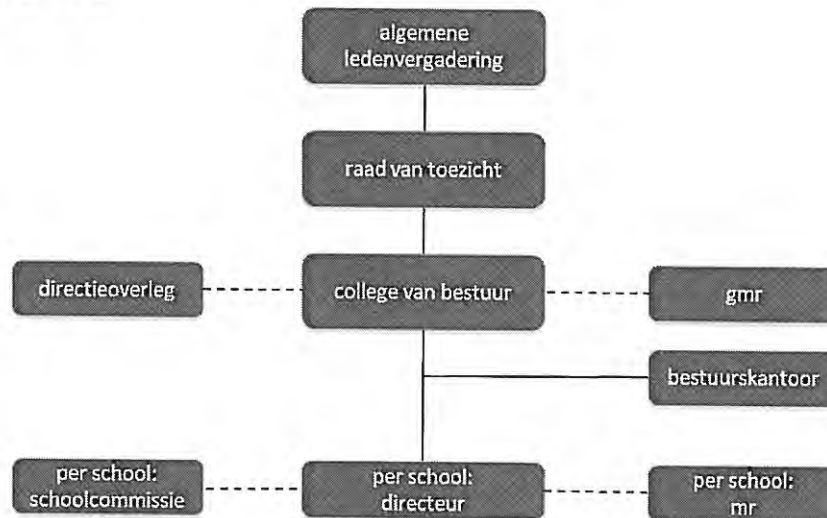
De scholen van TriVia onderscheiden zich van de andere scholen in onze dorpen en willen dat ook blijven doen. Dat gebeurt o.a. op het gebied van het Bijbels onderwijs, de geloofsopvoeding en de door Jezus geïnspireerde omgang met elkaar binnen de school en in onze samenleving. Van daaruit hebben onze scholen tegelijkertijd de taak om kwalitatief uitstekend onderwijs te verzorgen voor alle kinderen op onze scholen. Juist dat maakt deel uit van onze identiteit.

2. Organisatie

2.1 Bestuursmodel en governance

Het college van bestuur vormt het bevoegd gezag van TriVia. De raad van toezicht houdt intern toezicht op het college van bestuur.

Organogram van TriVia



Het directieoverleg wordt gevormd door de directies van alle scholen. In een maandelijkse bijeenkomst met het college van bestuur worden bovenschoolse beleidsplannen en andere bovenschoolse zaken besproken en vastgesteld en vindt uitwisseling van kennis en ervaring plaats.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr), die bestaat uit vertegenwoordigers van de ouderen personeelsgeleding van de scholen, heeft advies- en instemmingsrecht in bovenschoolse zaken en stemt dit af met het college van bestuur.

Het bestuurskantoor (1fte) geeft secretariële ondersteuning aan het college van bestuur.

De personele en financiële administratie zijn belegd bij Groenendijk Onderwijs Administratie in Sliedrecht. Ondersteuning op het gebied van huisvesting en onderhoud vindt plaats vanuit ingenieurs- & architectenbureau Lakerveld te Noordeloos.

Elke school heeft een directie, een schoolcommissie en een medezeggenschapsraad (mr). De directeuren zijn binnen de gestelde kaders verantwoordelijk voor het uitvoeren van het beleid op de scholen.

De schoolcommissie vormt een brug tussen de ouders en de directie. De schoolcommissie bestaat uit ouders van de school. De schoolcommissie heeft een adviserende rol naar de directie van de school.

De mr van de school bestaat voor de helft uit ouders en voor de helft uit personeel van de school. De mr heeft advies- en instemmingsbevoegdheid conform de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) en kan daarmee invloed uitoefenen op het beleid van de school.

2.2 College van bestuur

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het bestuur van de vereniging. Het college van bestuur wordt benoemd door de ledenvergadering, op bindende voordracht van de raad van toezicht. In 2020 is de samenstelling van het college van bestuur als volgt:

Voorzitter cvb dhr. L.M. de Pater MA MSc
Lid cvb mw. J. Korevaar

Nevenfuncties college van bestuur

L.M. de Pater voorzitter raad van toezicht christelijke scholen en kindcentra De Drieslag (vrijwilligersvergoeding)
J. Korevaar voorzitter Chr. Oratoriumvereniging Laudate (onbezoldigd)

2.3 Raad van toezicht

De raad van toezicht houdt intern toezicht op de vereniging, op de van de vereniging uitgaande scholen en op het college van bestuur. De leden van de raad van toezicht worden benoemd door en uit de ledenvergadering.

De raad van toezicht was in 2020 als volgt samengesteld:

Dhr. F. de Bruin - voorzitter
Dhr. A.C. Friedrich
Dhr. M. de Groot
Dhr. A.J.B. den Hartog
Dhr. J. Hogenhout
Mevr. S. Rietveld-Haanschoten
Dhr. J.W. Vlot

Het jaarverslag van de raad van toezicht is opgenomen in hoofdstuk 8.

2.4 Code goed bestuur

Binnen TriVia hebben bestuur en toezicht plaatsgevonden conform de Wet 'Goed Onderwijs, Goed Bestuur' (2017). Dit houdt onder andere in dat de functies van het bestuur van de onderwijsinstelling en het interne toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden. Sinds 2015 wordt TriVia bestuurd door een college van bestuur en wordt de toezichthoudende rol vervuld door de raad van toezicht.

2.5 Medezeggenschap

Elke school heeft een medezeggenschapsraad, die bestaat uit een ouder- en personeelsgeleding van de betreffende school, beide voor 50%. In de op elke school aanwezige medezeggenschapsraad hebben ouders en leerkrachten een formele bevoegdheid. Bij diverse besluiten hebben zij een advies- of instemmingsbevoegdheid. Vanuit elke mr worden één leerkracht en één ouder afgevaardigd naar de gemeenschappelijk medezeggenschapsraad (gmr) van TriVia. Ook hier geldt de advies- en instemmingsbevoegdheid op verschillende beleidsterreinen. Sinds 7 november 2019 is de heer Floris van der Kooij, ouder vanuit de mr van de School met de Bijbel te Hei- en Boeicop, voorzitter van de gmr.

Het jaarverslag van de gmr is opgenomen in bijlage 2.5

2.6 Scholen en leerlingen

Het leerlingenaantal van TriVia is op totaalniveau vrij stabiel. Op veel scholen is dat ook het geval of zien we lichte groei, op andere scholen is er sprake van krimp. Dit laatste geldt ook voor enkele scholen in de Lopikerwaard. In schooljaar 2019-2020 daalde het leerlingenaantal van de Eben-Haëzerschool in Jaarsveld zo sterk dat het onder de landelijke opheffingsnorm van 23 leerlingen dreigde te komen, zonder dat er perspectief was op groei. Daarom heeft het bestuur besloten de school per 1 augustus 2020 te laten fuseren met een andere TriViaschool, namelijk De Regenboog in Lopik. Daarvoor is na een informatieavond voor ouders een intentieverklaring tot fusie opgesteld. Na instemming van de medezeggenschapsraden van beide scholen en goedkeuring van de raad van toezicht is een fusie effectrapportage gemaakt, waarin o.a. beschreven staat wat de gevolgen van de fusie zijn voor leerlingen, ouders en personeelsleden. Na hiervoor instemming en goedkeuring te hebben verkregen van resp. de medezeggenschapsraden en de raad van toezicht heeft het bestuur het definitieve besluit tot fusie genomen.

De fusie van de scholen en het sluiten van de school in Jaarsveld was voor de betrokkenen een ingrijpende gebeurtenis. Voor leerlingen en ouders van Jaarsveld omdat hun school de deuren moest sluiten en de kinderen naar een school buiten het dorp moeten. Voor personeel omdat er voor hen een andere werkplek gezocht moest worden. Omdat we ons als college van bestuur realiseerden wat de impact was van de sluiting van de school in Jaarsveld hebben dit besluit pas genomen toen we geen andere mogelijkheden meer zagen. Het gaat ons aan het hart een school te sluiten die meer dan 100 jaar bestaan heeft, waar zoveel leerlingen christelijk onderwijs gekregen hebben en waar personeelsleden en ouders zich met hart en ziel hebben ingezet. Tegelijk is het een keuze die gemaakt is in het belang van leerlingen, omdat we het ook belangrijk vinden dat leerlingen op school voldoende leeftijdsgenoten hebben om mee samen te werken en mee te spelen.

We zien het als positief dat de fusie kon plaatsvinden met De Regenboog. Voor die school was de fusie uiteraard ook niet zonder gevolgen, aangezien de leerlingen en meeste personeelsleden vanuit Jaarsveld de overstap naar de school maakten. Leerlingen gingen daardoor vaak samen met een of meer klasgenootjes naar de nieuwe school. Vanuit de klankbordgroep van ouders en leerkrachten horen we dat de meeste leerlingen snel hun plek gevonden hebben. Aan alle personeelsleden is een betrekking op een van de andere TriViascholen aangeboden. De meesten hebben hiervan gebruik gemaakt. Veel personeelsleden kon een plek aangeboden worden op de fusieschool, iets dat naar we hopen de overstap voor de leerlingen uit Jaarsveld heeft vergemakkelijkt.

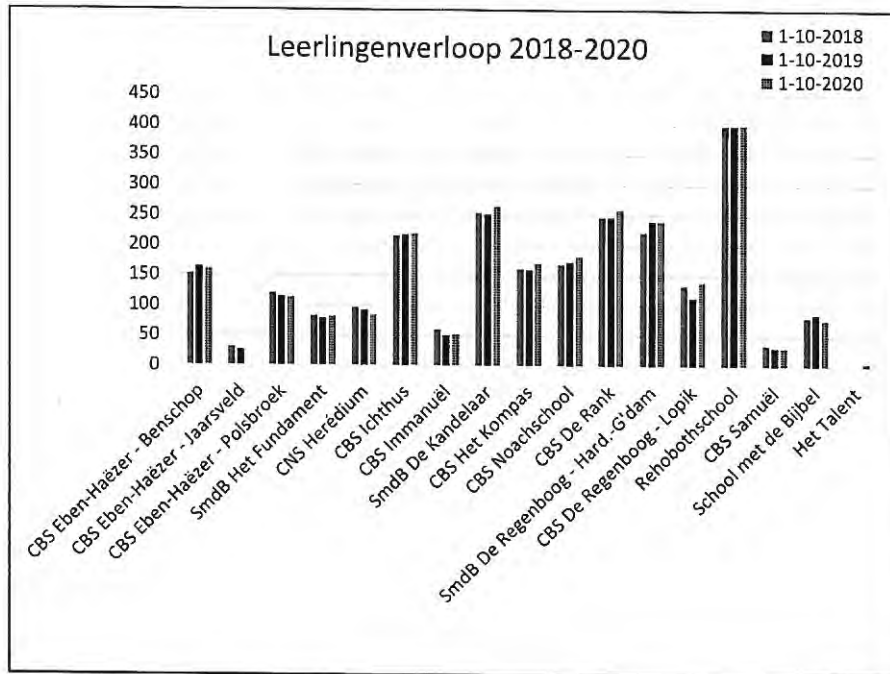
In 2020 vielen onderstaande scholen onder het bestuur van TriVia, waarbij Eben-Haëzer Jaarsveld per 1 augustus gefuseerd is met De Regenboog Lopik:

School	Woonplaats	Brinnummer
CBS Eben-Haëzer Benschop	Benschop	04MV
CBS Eben-Haëzer Jaarsveld	Jaarsveld	05PV
CBS Eben-Haëzer Polsbroek	Polsbroek	05SI
SmdB Het Fundament	Nieuwland	04QQ
CNS Herédium	Zijderveld	04UU
CBS Ichthus	Hardinxveld-Giessendam	09BX
CBS Immanuël	Lopikerkapel	05WZ
SmdB De Kandelaar	Ameide	07JM
CBS Het Kompas	Lexmond	04RF
CBS Noachschool	Schoonrewoerd	05TB
CBS De Rank	Meerkerk	05QT
SmdB De Regenboog	Hardinxveld-Giessendam	05OY
CBS De Regenboog	Lopik	07KF
Rehobothschool	Hardinxveld-Giessendam	05OF
CBS Samuël	Polsbroek	15BO
School met de Bijbel	Hei- en Boeicop	07KZ
Het Talent (dislocatie Herédium)	Hagestein	04UU

Leerlingenverloop

	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
CBS Eben-Haëzer - Benschop	153	164	161
CBS Eben-Haëzer - Jaarsveld	31	27	0
CBS Eben-Haëzer - Polsbroek	121	116	114
SmdB Het Fundament	83	79	82
CNS Herédium	97	93	85
CBS Ichthus	216	218	220
CBS Immanuël	61	51	53
SmdB De Kandelaar	255	252	265
CBS Het Kompas	162	160	171
CBS Noachschool	169	173	182
CBS De Rank	247	247	260
SmdB De Regenboog - Hard.-G'dam	222	241	241
CBS De Regenboog - Lopik	134	114	140
Rehobothschool	399	399	401
CBS Samuël	36	32	32
School met de Bijbel	82	87	78
Het Talent			7
Eindtotaal	2468	2453	2492





2.7 Vertrouwenspersoon

Op verenigingsniveau zijn er afspraken gemaakt over de omgang vanuit scholen met opmerkingen, kritiek en/of klachten. Conform de klachtenregeling van TriVia is er op elke school een interne vertrouwenspersoon aangesteld. Degenen met een klacht kunnen bij deze interne vertrouwenspersonen terecht. Zij kunnen doorverwijzen naar de externe vertrouwenspersoon. De externe vertrouwenspersoon van TriVia is Margriet de Greef (06-12327289, margriet@margrietdegreef.nl). Er zijn in 2020 drie personen die de vertrouwenspersoon benaderd hebben. In alle gevallen hebben de melders/klagers hun verhaal gedaan bij de vertrouwenspersoon. In deze gesprekken is onderzocht wat de zij belangrijk vonden en wilden bereiken. De door de melders/klagers gekozen oplossing was divers. In één geval is gekozen voor een gesprek met de directeur van de betreffende school in aanwezigheid van de vertrouwenspersoon. Dit heeft geleid tot onderlinge afspraken, waarmee de klacht is opgelost. In een ander geval heeft de klager de vertrouwenspersoon gevraagd de klacht te melden bij de schooldirectie, hetgeen is gebeurd.

2.8 Klachten

TriVia hanteert een klachtenregeling en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie: Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO). Er zijn in 2020 geen klachten ingediend bij deze commissie.

2.9 Horizontale verantwoording

TriVia is een vereniging. Een belangrijk kenmerk van een vereniging is de verbondenheid met de omgeving. Leden laten door hun lidmaatschap blijken het christelijk onderwijs in hun woonplaats en de regio een warm hart toe te dragen. Daarnaast hebben ze inspraak en invloed op het beleid van TriVia. We zijn blij met

leden en hun gezinnen die door het lidmaatschap uitdrukking geven aan hun betrokkenheid bij de scholen. Het ledenaantal van de vereniging stond per 31 december 2020 op 529 leden.

Elke TriViaschool heeft een schoolcommissie. De leden hiervan worden door de directeur geïnformeerd over zaken die actueel zijn op de scholen en hebben op allerlei gebieden een adviserende rol. In de schoolcommissies hebben directeuren een waardevol klankbord vanuit de lokale gemeenschap, ook op het gebied van de identiteit. Daarnaast staan de scholen op allerlei manieren in contact met ouders en andere betrokkenen. Zij worden vanuit de scholen geïnformeerd over ontwikkelingen op de school en uitgenodigd hierin mee te denken. We hechten aan de dialoog met betrokkenen vanuit de samenleving. We zijn ervan overtuigd dat die eraan bijdraagt om keuzes te maken die het onderwijs op de scholen ten goede komen.

2.10 Ontwikkelingen bij of in relatie tot externe partijen

De gemeente Vijfheerenlanden is onder financieel toezicht bij de provincie gesteld i.v.m. een te betalen claim. Dit zou er toe kunnen leiden dat er binnen die gemeente minder geld beschikbaar gesteld wordt voor zaken die het onderwijs ten goede komen.

2.11 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

In 2020 heeft de uitbraak van het coronavirus (COVID-19) grote impact gehad voor leerlingen, ouders en personeelsleden. Naast de scholensluiting en het afstandsonderwijs denken we aan de gevolgen van het coronavirus doordat leerlingen, ouders, personeelsleden of mensen in hun omgeving besmet zijn geraakt met het virus en te maken hebben met de gevolgen hiervan. Aangezien het kabinet aan het eind van 2020 opnieuw besloten heeft tot de sluiting van scholen zal het in 2021 ook zijn impact hebben.

In de periode dat de scholen gesloten waren in verband met de pandemie hebben alle medewerkers zich ingezet om het onderwijs zoveel mogelijk doorgang te laten vinden. We zijn onder de indruk hoe snel veel collega's konden schakelen en zich in korte tijd ontwikkelden in de vormgeving van het afstandsonderwijs. Veel ouders hebben daaraan ook een belangrijke bijdrage geleverd, door hun kinderen te stimuleren en te ondersteunen waar nodig. We zijn hen daar zeer erkentelijk voor.

We zullen ons de komende tijd blijven inzetten om leerlingen zo min mogelijk nadeel te laten ondervinden van de scholensluiting en waar nodig extra begeleiding inzetten.

2.12 Duurzaamheid

Onderwijs is gericht op de toekomst. Dit vraagt om een verantwoorde omgang met de aarde en de beschikbare energie. Zo houden alle scholen hun energieverbruik bij en streven ernaar dit te verminderen. Op meerdere scholen zijn energiebesparende maatregelen genomen, o.a. door middel van isolatie en energiezuinige verlichting. Dat is niet alleen uit kostenoverwegingen, maar wordt ingegeven door onze verantwoordelijkheid naar volgende generaties. De afgelopen jaren zijn bijna alle scholen voorzien van zonnepanelen. Daarnaast is op alle scholen een energiescan afgenomen. In 2020 zijn concrete plannen gemaakt om naast de verduurzaming van gebouwen ook verbeteringen in het binnenklimaat aan te brengen die in 2021 en 2022 uitgevoerd zullen worden.

Meerdere scholen hebben het keurmerk 'afvalvrije school'. Dit houdt in, dat al het afval op de school gescheiden wordt. Leerlingen wennen er op die manier niet alleen aan om bewust om te gaan met afval, het leidt ook nog tot kostenbesparing op de scholen. Het gescheiden afval wordt namelijk in een deel van de regio kosteloos opgehaald. Bij alle maatregelen die genomen worden op het gebied van duurzaamheid letten we erop hoe we leerlingen bewust kunnen laten omgaan met energie en afval. We hopen hen

hiermee zo te vormen, dat ze ook in de toekomst op een verantwoorde manier zullen omgaan met de aarde.

2.13 Maatschappelijke verantwoordelijkheid

Niet alleen door gericht te zijn op duurzaamheid geeft TriVia invulling aan haar maatschappelijke verantwoordelijkheid. Als het gaat om inkoop zien we onze verantwoordelijkheid breder dan alleen zorgen voor een efficiënt inkoopproces dat voldoet aan wet- en regelgeving. We houden ook rekening met maatschappelijke aspecten. Dat betekent dat we gericht zijn op lokale en regionale partners en rekening houden met eerlijke productie, duurzaamheid en mogelijkheden voor hergebruik.

Eind 2020 hebben we de beleggingsportefeuille van TriVia gewijzigd, waardoor we uitsluitend beleggen in thema's en bedrijven die een duidelijke positieve impact hebben op het gebied van duurzaamheid.

Uiteraard geldt voor die ondernemingen ook dat zij zich houden aan de VN-normen op het gebied van mensenrechten, arbeidsvoorwaarden, milieu en anticorruptie.

2.14 Privacy

Op de scholen van TriVia is een privacyreglement voor de verwerking van gegevens van toepassing. Hierin is beschreven hoe op school wordt omgegaan met leerlingengegevens, en wat de rechten zijn van ouders en leerlingen. Voor de diensten van TriVia beschikken we over een privacy statement.

Bij TriVia is Annemarie Visser als functionaris gegevensbescherming aangesteld. Deze functionaris is voor alle scholen van TriVia verantwoordelijk voor het naleven van de AVG.

3. Onderwijs

3.1 Onderwijskundige ontwikkelingen

Op de scholen van TriVia werken de teams voortdurend aan het verbeteren en vernieuwen van het onderwijs. Elke school heeft een schoolplan en daaruit voortvloeiend jaarplan aan de hand waarvan men structureel werkt aan de verbetering van het onderwijsprogramma en de leerlingresultaten. Daarin staan doelstellingen op het gebied van de verbetering van de leerlingresultaten, het pedagogisch klimaat, coöperatief leren, activerende didactiek en afstemming van de instructie. Verder worden er op de scholen activiteiten ondernomen om het onderwijs afwisselender te maken en een verbinding te leggen met de wereld buiten school.

Doordat in 2020 de coronapandemie met de sluiting van de scholen en het verzorgen van afstandsonderwijs veel tijd en energie gekost heeft, is er dit jaar minder aandacht geweest voor sommige onderdelen van de jaarplannen van de scholen. We hopen dat in de loop van 2021 de reguliere gang van zaken hervat kan worden en zullen de plannen dan weer met nieuw elan oppakken.

In 2020 is op verschillende scholen gewerkt aan vernieuwing van het onderwijs, hiervoor o.a. gestimuleerd vanuit het innovatiefonds. Het betreft hier het opzetten van een doorgaande leerlijn thematisch werken van groep 1 tot en met 4, het opzetten van een onderwijsvorm waarin praktisch ingestelde leerlingen hun talenten kunnen ontwikkelen en de aanleg van een groen schoolplein en natuurbelevingstuin. Vanuit één van de scholen wordt in samenwerking met een school voor voortgezet onderwijs onderzocht hoe de aansluiting po-vo voor het vak Engels verbeterd kan worden. Drie scholen hebben met budget vanuit het innovatiefonds het ontdekklab doorontwikkeld, waarin leerlingen samenwerken rond onderzoekend en ontdekkend leren.

De scholen hebben in 2020 voor € 73.000,- geïnvesteerd in leermiddelen. Dit bedrag is besteed aan nieuwe methodes voor onder andere taal, lezen, rekenen, Engels en wereldoriëntatie. In verband met de verdere digitalisering zien we de investeringen in papieren lesmethodes afnemen en de jaarlijkse licentiekosten voor digitale methodes stijgen. De verwachting is dat deze ontwikkeling zich de komende jaren doorzet.

Op alle TriViascholen is er een programma voor leerlingen die meer uitdaging nodig hebben dan het reguliere onderwijsaanbod. In deze Dolfijn groepen krijgen leerlingen niet alleen cognitieve uitdaging, maar wordt ook aandacht besteed aan zaken als 'leren leren'. Het bovenscholse programma Delfino is bedoeld voor meer- en hoogbegaafde leerlingen voor wie het Dolfijnprogramma niet toereikend is. Leerlingen die hiervoor in aanmerking komen, nemen gedurende 24 weken verspreid over het jaar één dag per week deel aan Delfino. Dit programma wordt aangeboden op de School met de Bijbel in Hei- en Boeicop en is in 2020 doorontwikkeld.

Om innovaties op een succesvolle manier te ontwikkelen en uit te voeren, baseren we ons zoveel mogelijk op inzichten vanuit wetenschappelijk onderwijsonderzoek. Dit vergroot de kans dat een innovatie leidt tot blijvende vernieuwing en verbetering van het onderwijs. Ook voor thema's uit het strategisch beleidsplan als het vergroten van het eigenaarschap van leerlingen wordt evidence-informed gewerkt. Een leerkracht met een master onderwijskunde is hiervoor aangesteld als onderwijskundig specialist.

Omdat we leerlingen goed willen voorbereiden op de toekomst en het vervolgonderwijs krijgen leerlingen al vroeg in hun schoolloopbaan Engels. In 2020 is hiervoor op meerdere scholen gebruik gemaakt van een online programma waarin de verschillende taalvaardigheden aan bod komen. Op andere scholen heeft nascholing van leerkrachten plaatsgevonden op het gebied van het lesgeven in de Engelse taal. Op enkele

TriViascholen wordt Engels gegeven door een native speaker. Ook in de toekomst zullen we blijven inzetten op het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs in de Engels taal.

Op veel scholen is er sprake van samenwerking met een peuterspeelzaal en/of buitenschoolse opvang. We vinden het onze maatschappelijke verantwoordelijkheid hier ruimte aan te bieden en zien dat dit een positieve invloed heeft op de leefbaarheid in de kernen. De samenwerking met kinderopvang, peuterspeelzalen en buitenschoolse opvang past in het streven om te komen tot een meer integrale benadering van de ontwikkeling van kinderen. Op enkele scholen wordt onderwijs verzorgd aan vluchtelingenkinderen.

TriVia heeft in 2020 € 3.500 aan subsidie ontvangen voor De Regenboog te Lopik met het oog op het tegengaan van onderwijsachterstanden. Deze gelden zijn besteed aan extra ondersteuning van leerlingen op die school.

Passend Onderwijs

Door de invoering van Passend Onderwijs zijn er de afgelopen jaren in het reguliere onderwijs meer leerlingen gekomen met een specifieke ondersteuningsbehoefte. Dat is in veel gevallen een goede zaak, aangezien kinderen thuisbij onderwijs genieten. Op de TriViascholen worden weinig leerlingen verwezen naar het speciaal onderwijs, beduidend minder dan het landelijk gemiddelde. Tegelijk is de ervaring dat het soms beter is als leerlingen in de kleinere groepen van het speciaal (basis)onderwijs begeleiding krijgen van daarvoor opgeleide professionals. Dat vraagt in elke situatie een zorgvuldige afweging.

TriVia participeert in twee samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs, namelijk Driegang voor de scholen in de gemeenten Hardinxveld-Giessendam en Vijfheerenlanden en Profi Pendi voor de scholen in de gemeente Lopik. Zowel vanuit het Rijk als vanuit de samenwerkingsverbanden vindt bekostiging plaats voor het vormgeven van passend onderwijs. Op TriViascholen worden deze middelen o.a. ingezet voor het vormen van kleinere lesgroepen, extra inzet van specialisten en onderwijsassistenten, professionalisering en het onderwijsaanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen in Dolfijngroepen en de gezamenlijke Delfinogroep.

3.2 Onderwijs en kwaliteit

Vanuit onze christelijke identiteit zien we elk kind als een uniek schepsel van God, dat er mag zijn zoals hij of zij is. We willen elk kind op alle gebieden tot zijn recht laten komen en zijn talenten laten ontplooiën. Dit stelt hoge eisen aan het onderwijs en de leerlingbegeleiding. Om te bepalen in hoeverre onze scholen dit in de dagelijkse onderwijspraktijk weten te realiseren, wordt op allerlei manieren de kwaliteit in beeld gebracht.

De schooldirecteuren maken driemaal per jaar een managementrapportage. Daarin doen ze verslag van ontwikkelingen binnen de scholen op het gebied van o.a. onderwijs, leerlingenzorg, personeel, financiën, organisatie en communicatie. Daarnaast wordt jaarlijks in het najaar voor alle scholen de zgn. 'monitor' opgesteld over het voorgaande schooljaar. Dit is een overzicht waarin resultaten van tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen en ouders, de uitkomst van inspectieonderzoek, scores op Citotoetsen, verwijzingen naar het speciaal (basis)onderwijs en ziekteverzuimpercentages onder het personeel weergegeven worden.

Om de enquêtedruk te bewaken, nemen we onder medewerkers, ouders en leerlingen een beperkt aantal vragenlijsten af. Het gaat hierbij om vragenlijsten die wettelijk voorgeschreven zijn (bijv. sociale veiligheid)

of die directies, bestuur en interne toezichthouders belangrijk inzicht geven in de goede punten en verbetermogelijkheden van de organisatie.

Jaarlijks wordt er onder leerlingen een veiligheidsmonitor afgenomen om sociale veiligheid in kaart te brengen. Leerlingen geven gemiddeld een 8,7 voor de veiligheid op de school en hun welbevinden. Het is goed om te vernemen dat leerlingen het schoolklimaat zo positief waarderen.

In 2020 is een tevredenheidsonderzoek onder leerlingen afgenomen. Leerlingen geven hun school gemiddeld een 8,3. Ouders en personeelsleden gaven in de in resp. 2018 en 2019 afgenomen tevredenheidsonderzoeken hun school gemiddeld een 7,8 en 8,1. Dat betekent dat ouders, leerlingen en personeelsleden tevreden zijn over de school, de sfeer, de zorg en begeleiding en het onderwijs.

Tevredenheids- onderzoek	Gemiddeld cijfer		
	2018	2019	2020
Leerlingen			8,3
Ouders	7,8		
Personeel		8,1	

De uitslagen van tevredenheidsonderzoeken en de 'monitor' worden door het college van bestuur besproken met de directeuren en de raad van toezicht. Daar komen ook de punten aan de orde die verder verbeterd kunnen worden en worden afspraken gemaakt over hoe die gerealiseerd worden. We zullen ook deze middelen ook de komende jaren gebruiken om de kwaliteit van de scholen te monitoren.

Alle scholen van TriVia hebben het oordeel 'voldoende' van de inspectie en vallen onder het reguliere toezicht. In 2020 heeft de inspectie van het onderwijs op meerdere scholen themaonderzoeken afgenomen. Bij themaonderzoeken brengt de inspectie de stand van zaken m.b.t. één thema in beeld. Dit gebeurt door inspecteurs een groot aantal scholen te laten bezoeken. Deze scholen krijgen geen oordeel, maar worden alleen bezocht om informatie op te halen. In 2020 hebben bij enkele TriViascholen themaonderzoeken plaatsgevonden op het gebied van kwaliteitsverbetering en leerlingenpopulatie. De inspectie gebruikt de informatie om een rapportage te maken van de stand van zaken op elk van deze gebieden.

3.3 Onderwijsresultaten

Hieronder een overzicht van de resultaten van de leerlingen van groep 8 voor de eindtoets. Omdat er in 2020 ten gevolge van de coronapandemie geen eindtoets groep 8 is afgenomen, staan alleen de gegevens van 2018 en 2019 vermeld. We hopen dat de eindtoets groep 8 in 2021 weer afgenomen kan worden.

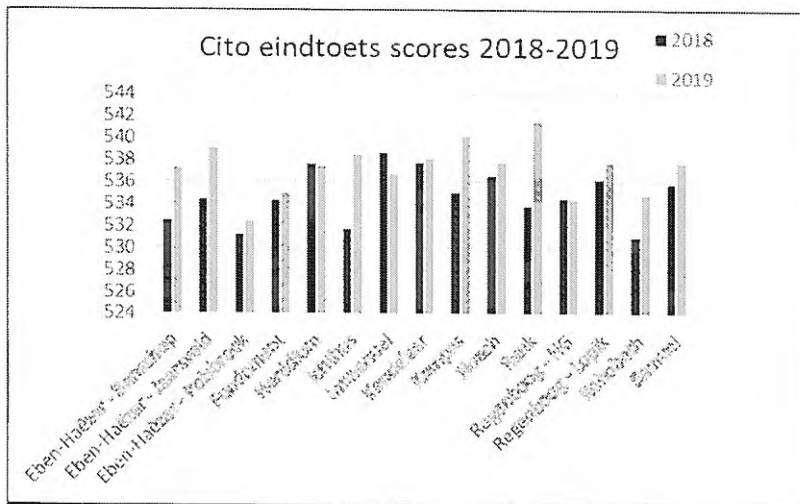
Verloop van de scores voor de Centrale Eindtoets (groep 8).

Cito eindtoets scores 2018-2019		
Scholen	2018	2019
Eben-Haëzer - Benschop	539,5	540,9
Eben-Haëzer - Jaarsveld	532,5	537,3
Eben-Haëzer - Polsbroek	534,4	539,1
Fundament	531,2	532,4
Herédium	534,3	534,9
Ichthus	537,7	537,5
Immanuel	531,7	538,5
Kandelaar	538,7	536,8
Kompas	537,8	538,2
Noach	535,0	540,2
Rank	536,6	537,8
Regenboog - HG	533,8	541,5
Regenboog - Lopik	534,5	534,4
Rehoboth	536,2	537,8
Samuel	531,0	534,8
SmdB HB	535,8	537,8

Groen: score boven het normgemiddelde

Zwart: score tussen de ondergrens en het normgemiddelde

Rood: score onder de ondergrens



Uitstroom naar vervolgonderwijs in %

Op de scholen worden zowel enkelvoudige als gecombineerde adviezen voor het vervolgonderwijs gegeven. In onderstaande tabel zijn gecombineerde adviezen opgenomen onder de hoogste opleiding (bijv. vmbo-tl/havo = havo).

School	Gymnasium-VWO	HAVO - VWO	VMBO -TL / HAVO	VMBO-TL	VMBO-KB/BB	VMBO-LWOO	Praktijk-onderwijs	VSO
CBS Eben-Haëzer - B	33	6	17	22	5	17	0	
CBS Eben-Haëzer - J								
CBS Eben-Haëzer - P	20	30	40	0	10	0	0	
SmdB Het Fundament	17	17	8	33	17	0	8	
CNS Herédium	29	0	71	0	0	0	0	
CBS Ichthus	9	19	25	35	9	3	0	
CBS Immanuël	13	0	25	24	38	0	0	
SmdB De Kandelaar	22	11	30	4	33	0	0	
CBS Het Kompas	33	4	59	0	4	0	0	
CBS Noachschool	19	19	12	19	19	6	6	
CBS De Rank	31	15	27	27	0	0	0	
SmdB De Regenboog - HG	15	0	16	46	8	15	0	
CBS De Regenboog - L	19	24	6	19	19	13	0	
Rehobotschool	18	12	20	31	14	3	2	
CBS Samuël	0	0	38	24	25	0	13	
School met de Bijbel	12	0	33	30	19	6	0	
Gemiddeld %	19	10	28	21	15	4	2	0



3.4 Prestatiebox

Via de Prestatiebox worden gelden door de overheid verstrekt voor taal en rekenen, hoogbegaafden, toetsen, professionalisering van leraren en schoolleiders, wetenschap en techniek en cultuureducatie. In totaal is er een bedrag van € 204,- per leerling beschikbaar.

Deze gelden worden binnen TriVia ingezet voor onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen, professionalisering van leerkrachten en directeuren, opbrengstgericht werken en cultuureducatie.

3.5 ICT

Goede ICT-apparatuur en een snel en betrouwbaar netwerk zijn een belangrijke voorwaarde voor eigentijds onderwijs. Daarom investeert TriVia in adequate WIFI-netwerken op de scholen en in de aanschaf van laptops en tablets voor leerlingen. Op nagenoeg alle scholen hadden leerlingen in de groepen 4 t/m 8 in 2020 een laptop tot hun beschikking. In dit jaar is er voor € 220.000 geïnvesteerd in ICT-middelen. We zullen de komende jaren blijven investeren in ICT om het onderwijs te verbeteren, de vaardigheden van leerlingen te laten groeien en hen voor te bereiden op de wereld van morgen.

Up-to-date ICT-voorzieningen blijken een belangrijk hulpmiddel om het onderwijs af te stemmen op verschillen tussen leerlingen en maatwerk te bieden. Op veel scholen werken leerlingen met software voor rekenen en taal waarin de instructie en het oefenmateriaal aangepast worden aan de leerbehoefte van leerlingen. Dergelijke software biedt in veel gevallen mogelijkheden voor leerkrachten om de leervorderingen van leerlingen te volgen. Waar nodig, kan aanvullende instructie of extra uitdaging geboden worden.

4. Personeel

4.1 Functiebouwwerk

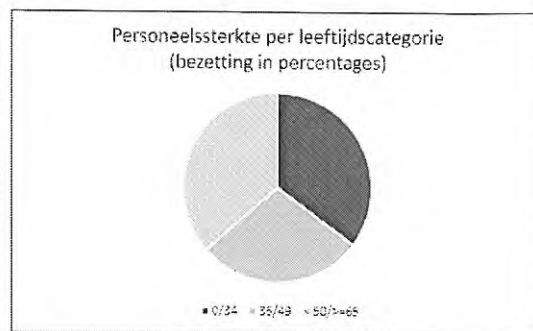
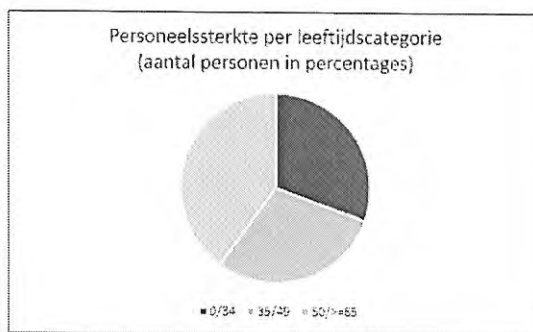
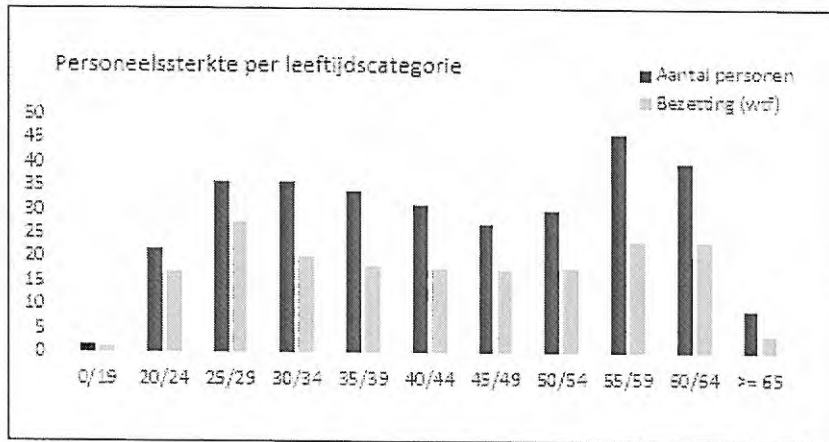
Personeelssterkte per functiegroep		Totaal	Personen	FTE
Bestuur en directie	Aantal personen	14	14	
	Bezetting (wtf)	13,4		13,4
Leerkrachten	Aantal personen	225	225	
	Bezetting (wtf)	143,3		143,3
OOP	Aantal personen	77	77	
	Bezetting (wtf)	31,5		31,5
			316	188,2

Dat het totaal aantal personen in bovenstaand overzicht uitkomt op 316 en in het overzicht hieronder op 313 komt doordat drie personeelsleden ieder twee functies hebben. Zij vallen in bovenstaand overzicht in twee functiegroepen.

Personeelssterkte per geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal personen	276	27	249
	Bezetting (wtf)	157,1		
Man	Aantal personen	37	22	15
	Bezetting (wtf)	31,1		

Het personeelsbestand binnen TriVia bestaat op 31-12-2020 voor 11,8% uit mannelijke werknemers en voor 88,2% uit vrouwelijke werknemers. Van de vrouwelijke werknemers werkt het overgrote deel parttime (90,2%), bij de mannelijke werknemers is dit 40,5%.

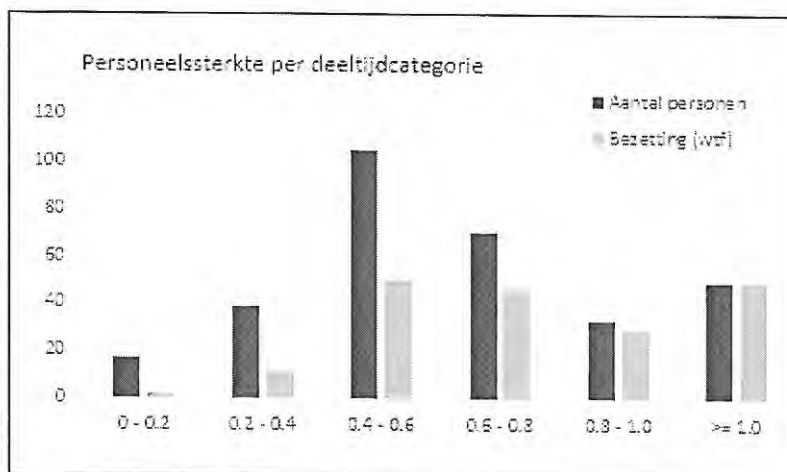
	Totaal	Leeftijd cohort										
		0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal personen	313	2	22	36	36	34	31	27	30	46	40	9
%	100	0,6	7	11,5	11,5	10,9	9,9	8,6	9,6	14,7	12,8	2,9
Bezetting (wtf)	188,2	1,5	17,1	27,4	20,3	18,3	17,7	17,3	17,8	23,4	23,6	3,8
%	100	0,8	9,1	14,6	10,8	9,7	9,4	9,2	9,5	12,4	12,5	2



Het leeftijdscategorieën met het grootste aantal medewerkers zijn die van 55-59 jaar en 60-64 jaar. Binnen TriVia is 26,9% van de WTF bezet door medewerkers van 55 jaar of ouder. Dit komt neer op 50,8 FTE. De komende jaren zullen de categorieën 60-64 en 65+ groeien doordat regelingen die vervroegde uittreding financieel aantrekkelijk maakten, afgeschaft zijn. Daarnaast is de AOW-leeftijd de afgelopen jaren gestegen. Het blijft een uitdaging om voldoende goed gekwalificeerde medewerkers te werven. Vanuit TriVia spannen we ons in om medewerkers te behouden, stagiairs aan ons te binden en zij-instromers te interesseren voor het basisonderwijs.

Personeelssterkte per deeltijdscategorie

	Totaal	Deeltijd (wtf) cohort					
		0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal personen	313	17	39	105	70	33	49
Bezetting (wtf)	188,2	2	11,3	50,4	46,5	29	49



Het streven is om geen medewerkers te benoemen met een werktijdfactor van kleiner dan 0,4250. Dit om te voorkomen dat leerlingen te maken krijgen met meer dan twee leerkrachten per week. Ook voor de betrokkenheid bij de school is het van belang dat medewerkers minimaal twee dagen per week aanwezig zijn. Vanuit het verleden zijn er nog medewerkers met een kleinere betrekkingsovervang. In voorkomende gevallen zullen deze medewerkers gestimuleerd worden om deze omvang uit te breiden.

4.2 Functiemix

Personeelssterkte functiemix		
Funciegroep	aantal personen	bezetting (wtf)
Leraar L10	179	112,3
Leraar L11	45	30
Leraar L12	1	1

Van de leraren is 20% benoemd in een L11-functie en 0,4% in een L12-functie. Van het totaal FTE van leraren is het percentage L11-functies 20,9% en het percentage L12-functies 0,7%. Het percentage L11-functies van TriVia ligt onder het sectorpercentage van 28,1% en het percentage L12-functies van TriVia ligt rond het sectorpercentage van 0,5% (2019).

4.3 Professionalisering

Gekwalificeerde leraren zijn een belangrijke voorwaarde voor het bieden van goed onderwijs. Daarom investeert TriVia in de professionalisering van medewerkers. Op veel scholen vindt teamscholing plaats, waarbij alle leerkrachten nascholing volgen op één of meer gebieden. Belangrijke voordelen hiervan zijn, dat de scholing aansluit bij de doelen uit het schoolplan en dat de gezamenlijk gevolgde scholing mogelijkheden biedt tot onderlinge uitwisseling. Daarnaast volgen leraren scholing in de Regio Academie, een scholingsaanbod dat mede vanuit samenwerkingsverband Driegang is opgezet.

Voor startende leraren is er binnen TriVia een begeleidingstraject opgezet waarvan gezamenlijke nascholing gedurende drie jaar een onderdeel is.

Schoolleiders zijn op grond van de CAO Primair Onderwijs verplicht zich in te schrijven in het Schoolleidersregister. Alle directeuren van TriVia staan hierin geregistreerd. Belangrijk doel van het register is dat schoolleiders zich blijven professionaliseren door formele en informele scholing. Minimaal eens per

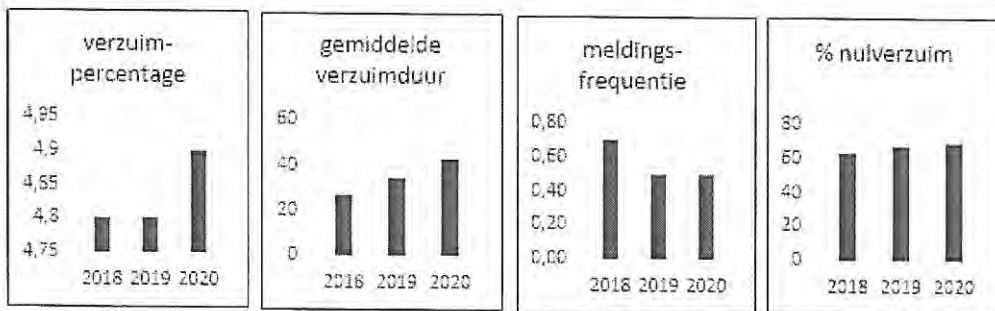
jaar rapporteren zij de voortgang hiervan in het Schoolleidersregister. De verplichte herregistratie vindt eenmaal per vier jaar plaats.

In 2020 is een professionaliseringstraject gestart van directeuren en college van bestuur met o.a. als doel om vanuit een gedeelde visie het leiderschap te versterken en de samenwerking van medewerkers en het collectief leren een impuls te geven. Door de coronamaatregelen heeft er slechts één nascholingsbijeenkomst plaatsgevonden. De andere zijn verplaatst naar schooljaar 2021-2022. Directeuren kunnen deze nascholing ook gebruiken voor herregistratie in het Schoolleidersregister.

De cyclus van functionerings- en beoordelingsgesprekken heeft tot doel het volgen en stimuleren van de ontwikkeling van medewerkers. Kenmerkend voor de werkwijze binnen TriVia is dat de medewerker zelf een belangrijke rol heeft in het bepalen van de ontwikkelpunten voor de nieuwe periode en van collega's en de leidinggevende feedback krijgt op het functioneren.

4.4 Ziekteverzuim

	aantal medewerkers			verzuimpercentage			gemidd. verzuimduur (kalenderdagen)			meldingsfrequentie			% nulverzuim		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Man	43	43	49	6,8	4,7	4,8	21,3	66	60,5	0,4	0,4	0,5	69,8	74,4	73,5
Vrouw	342	309	328	4,4	4,9	4,9	26,8	31,4	40,7	0,7	0,5	0,5	62,6	66,3	68,6
Totaal	385	352	377	4,8	4,8	4,9	26,4	34,6	43,1	0,7	0,5	0,5	63,4	67,3	69,2



Het verzuimpercentage is met 4,9% iets gestegen t.o.v. dat in 2019. Het laatst bekende landelijke gemiddelde ziekteverzuim van onderwijzend personeel in het primair onderwijs lag op 5,7% (2019). Het is goed om te zien dat het ziekteverzuim van 2020 ruim onder dit gemiddelde ligt. We streven ernaar om door preventieve maatregelen te voorkomen dat medewerkers uitvallen.

Een vergelijking met de landelijke cijfers laat zien dat de gemiddelde ziekmeldingsfrequentie bij medewerkers van TriVia ligt op 0,5 tegen 1,0 landelijk. Het landelijk gemiddelde nulverzuim is 50%. Ook deze indicator ligt bij TriVia veel gunstiger, namelijk op 69,2%. De gemiddelde verzuimduur van medewerkers van TriVia die zich ziek gemeld hebben, is dit jaar gestegen. Voor het overgrote deel van de medewerkers die langdurig verzuimen, is sprake van fysieke aandoeningen. Bij een kleine groep hiervan hangt de langdurige uitval samen met psychische klachten, al dan niet werk gerelateerd.

Als medewerkers zich ziekmelden, wordt ernaar gestreefd het verzuim zo kort mogelijk te laten duren. Directeuren onderhouden contact met de medewerker en als het verzuim langer duurt, wordt er in overleg met de Arbodienst een plan opgesteld om tot spoedige re-integratie te komen.

4.5 Vervanging

Door de krapte op de arbeidsmarkt wordt het steeds moeilijker om vervangers te vinden voor onze scholen. We benoemen daarom personeel boven de gebruikelijke formatie. Op deze manier kunnen scholen zelf een gedeelte van het verzuim opvangen. Ook worden op alle scholen leerwerkplekken voor zij-instromers en onderwijsassistenten aangeboden. Leerkrachten die hierdoor minder lestaken hebben kunnen ook worden ingezet voor de vervanging.

In 2020 zijn er vijf zij-instromers binnen TriVia werkzaam en zijn er vier onderwijsassistenten werkzaam die de opleiding aan de deeltijd PABO volgen.

4.6 Inzet werkdrukmiddelen

Sinds 2018 krijgen alle basisscholen financiële middelen ter besteding aan het verminderen van de werkdruk van leerkrachten. Op de scholen is met medewerkers in het algemeen en de PMR in het bijzonder nagedacht over knelpunten en oplossingsrichtingen. Op alle scholen heeft de PMR instemming verleend aan het bestedingsplan van de werkdrukmiddelen, waarin is vastgelegd hoe deze middelen worden ingezet. Op veel scholen zijn de gelden voor werkdrukvermindering gebruikt om leerkrachten extra tijd te geven voor niet lesgevende taken. De middelen worden ook besteed aan de inzet van vakleerkrachten (bewegingsonderwijs, Engels) en evenementencoördinatoren, het vormen van kleinere lesgroepen en extra inzet van onderwijsassistenten in de klas.

Naast de inzet van de financiële middelen wordt er ook aandacht besteed aan niet-financiële maatregelen om de werkdruk te verminderen. Binnen TriVia willen we werken vanuit vertrouwen en bieden we ruimte aan initiatief. Bij een professionele cultuur waarin medewerkers verantwoordelijkheid nemen, hoort ook verantwoording afleggen. We stimuleren medewerkers om kritisch te kijken welke administratieve handelingen achterwege kunnen blijven, zonder in te leveren op de kwaliteit.

Het budget voor werkdrukvermindering lag in schooljaar 2019-2020 hoger dan in 2018-2019 en is voor schooljaar 2020-2021 opnieuw verhoogd. De kosten in de categorie Overig betreffen de inzet van een vakleerkracht bewegingsonderwijs.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag 2019	Besteed bedrag 2020
Personeel	€ 477.445	€ 615.146
Materieel	€ 0	€ 1.637
Professionalisering	€ 12.483	€ 675
Overig	€ 850	€ 7.584

4.7 Beheersing van uitkering na ontslag

Het beleid van TriVia is erop gericht om medewerkers zo goed mogelijk te begeleiden en te faciliteren in hun werkzaamheden. Als zich onverhoopt toch situaties voordoen waarin medewerkers niet (meer) kunnen voldoen aan de eisen die gesteld worden aan het werk, dan is het beleid van TriVia erop gericht om medewerkers naar ander werk te begeleiden. Instroom in een uitkeringssituatie wordt hiermee zoveel mogelijk voorkomen. In 2020 zijn er geen medewerkers met ontslag gegaan.

4.8 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

Per 1 augustus 2020 zijn de Regenboog in Lopik en de Eben Haëzerschool in Jaarsveld met elkaar gefuseerd. Voor de medewerkers is dit een zeer ingrijpende gebeurtenis geweest. We zijn er gelukkig in geslaagd om binnen TriVia een andere plek te vinden voor de medewerkers. De leerkrachten zijn bijna allemaal op de

Regenboog in Lopik aan het werk gegaan. De meeste OOP'ers hebben op andere scholen binnen TriVia een werkplek gevonden.

4.9 Strategisch personeelsbeleid

Bij het strategisch personeelsbeleid van TriVia wordt rekening gehouden met externe en interne factoren. Externe factoren zijn bijvoorbeeld de bevolkingsgroei of krimp, daling van het aantal studenten op de opleidingen, afspraken die gemaakt worden door de overheid en vakbonden, wetgeving, cao-afspraken, etc. Interne factoren zijn de leeftijdsopbouw van ons personeel, eisen die we stellen aan professionalisering, functioneren, duurzame inzetbaarheid, mogelijkheden tot mobiliteit, etc.

In 2020 lag de focus van ons personeelsbeleid op het vormgeven van aantrekkelijk werkgeverschap, zodat we voldoende personeelsleden weten te werven en te behouden. We begeleiden mensen adequaat, benutten hun kwaliteiten en geven hen ruime mogelijkheden tot het ontwikkelen van hun kennis en vaardigheden. We maken hiervoor gebruik van twee leerkrachtcoaches die mensen begeleiden op de werkvloer. Ook geven we medewerkers de gelegenheid om deel te nemen aan interne scholingstrajecten die gebaseerd zijn op de onderwijskundige ontwikkelingen binnen TriVia, zoals het onderwijs aan meer dan gemiddeld begaafde leerlingen.

We vinden het van belang dat ons personeelsbeleid is afgestemd op onze onderwijskundige visie. Om dit te bereiken maken we gebruik van een gesprekkencyclus waarin de competenties zijn opgenomen die nodig zijn om te werken op onze scholen. Iedere school heeft daarnaast de ruimte om hier aanvullingen in te maken die zijn gebaseerd op onderwijsontwikkelingen op de betreffende school. Binnen TriVia krijgen medewerkers de ruimte om zich te ontwikkelen. Een voorbeeld hiervan is de opzet van het Talentenplein. Door deelname aan het Talentenplein kunnen medewerkers hun talenten ontdekken en verder ontwikkelen.

We stimuleren scholen om hun professionele cultuur te bevorderen en onderwijskundige initiatieven te nemen door het instellen van een innovatiefonds. Bij dit fonds kunnen schoolteams een bijdrage vragen om een innovatie binnen hun school vorm te kunnen geven. Medewerkers worden d.m.v. dit traject gestimuleerd om zich te ontwikkelen.

Bij het personeelsbeleid dat ontwikkeld en/of herzien wordt spelen al deze factoren een rol. Het beleid wordt in alle organisatieonderdelen uitgevoerd, waarbij per organisatieonderdeel rekening wordt gehouden met school specifieke behoeftes en mogelijkheden.

5. Huisvesting

5.1 Onderhoud

TriVia hecht eraan om het onderwijs te laten verzorgen in passende en adequaat ingerichte gebouwen. Daarom heeft er ook dit jaar op veel scholen binnen- en buitenonderhoud plaatsgevonden. Voor het onderhoud is in samenwerking met ingenieurs- en architectenbureau Lakerveld een Meerjaren Onderhoudsplanning opgesteld. Hierin staat vermeld welke werkzaamheden er de komende jaren verricht moeten worden en wat de kosten hiervan zijn. We hanteren hiervoor een planning voor 40 jaar. Hierdoor worden schommelingen in de jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud zoveel mogelijk beperkt. Een belangrijk doel van de meerjarenplanning voor onderhoud is namelijk dat scholen niet voor onverwachte uitgaven komen te staan en tijdig reserveringen doen voor toekomstig onderhoud. In 2020 zijn er bij een groot deel van onze scholen maatregelen uitgevoerd die leiden tot het onderhoudsniveau frisse scholen klasse C of B. In alle scholen zijn CO2 meters geplaatst om de luchtkwaliteit te meten en is in kaart gebracht of de ventilatiesystemen voldoen aan de eisen van het bouwbesluit. In de scholen waar dit niet het geval is wordt de komende jaren het ventilatiesysteem vernieuwd.

5.2 Nieuwbouw en uitbreiding

Voor de Regenboog in Boven-Hardinxveld hebben we vanwege het groeiende leerlingaantal recht op uitbreiding van de school met 200 m² gekregen. Hiervan worden twee lokalen en enkele werkruimtes gerealiseerd. Deze worden in 2021 opgeleverd.

Voor de Rank in Meerkerk is er ook recht op uitbreiding i.v.m. het groeiende leerlingaantal. Hier wordt een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd dat moet uitwijzen welke mogelijkheid voor deze uitbreiding het meest gewenst is. Er wordt gekeken naar de mogelijkheden van renovatie of nieuwbouw. In de loop van 2021 moet duidelijk worden welke keuze er gemaakt wordt.

Ook op de Noachschool in Schoonrewoerd groeit het aantal leerlingen hard. Voor deze school is er ook recht op een uitbreiding. Ook hier is een onderzoek gestart naar de mogelijkheden die er zijn om de uitbreiding vorm te geven. In de loop van 2021 zal hier meer duidelijkheid over komen.

6. Financiën

6.1 Analyse van de financiële situatie

Om inzicht te krijgen in de financiële positie van de vereniging dienen de volgende overzichten, gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balansen.

Vergelijkend balansoverzicht

Balans	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	3.519.264	26,7	3.621.729	27,6
Financiële vaste activa	576.760	4,4	575.834	4,4
Vorderingen	949.199	7,2	1.056.331	8,1
Liquide middelen	8.146.285	61,8	7.862.966	59,9
Totaal	13.191.507	100	13.116.860	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	9.850.272	74,7	10.053.674	76,8
Voorzieningen	1.865.936	14,1	1.624.885	12,4
Langlopende schulden	67.548	0,5	62.781	0,5
Kortlopende schulden	1.407.751	10,7	1.375.520	10,3
Totaal	13.191.507	100	13.116.860	100

6.2 Kengetallen

Kengetallen		2020	2019	signalerings-
				waarden PO sept. 2016
Liquiditeit	(Vlottende activa/kortlopende schulden)	6,46	6,48	< 0,75
Solvabiliteit 1	(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	74,67	76,05	
Solvabiliteit 2	(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	88,82	89,03	< 30%
Rentabiliteit	(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	-1,24	4,29	0% - 10%
Weerstandvermogen excl. MVA	(Eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	39,96	41,50	
Weerstandvermogen incl. MVA	Eigen vermogen) / rijksbijdragen * 100%	60,26	62,34	
Huisvestingsratio	(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%)	5,60	6,01	>10%
Materiële lasten / totale lasten		16,14	18,06	
Personele lasten / totale lasten		83,86	81,94	
Materiële lasten / totale lasten + financiële lasten		16,21	18,10	
Personele lasten / totale lasten + financiële lasten		83,79	81,90	

In het algemeen kan gesteld worden dat de:

- solvabiliteit (de mate waarin de organisatie in staat is haar verplichtingen op langere termijn te voldoen)
- het weerstandsvermogen (het vermogen van de organisatie om substantiële financiële tegenvallers op te vangen)
- en de liquiditeit (de mate waarin de organisatie aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen) van een sterk en hoog niveau zijn.

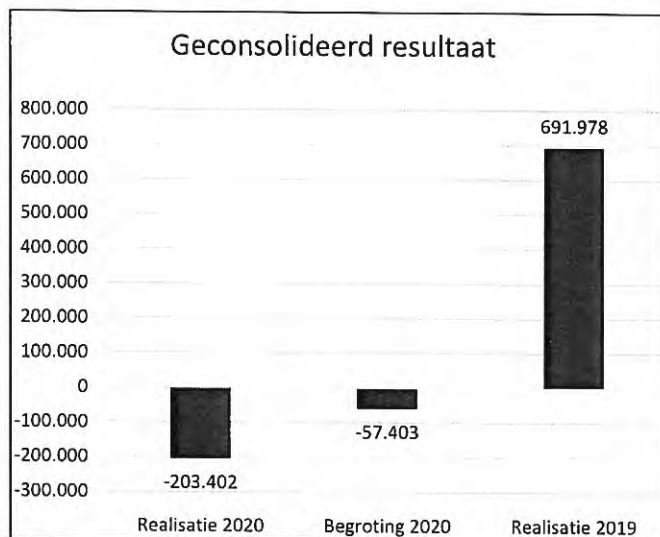
6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar

6.3.1 Analyse financieel resultaat

Het geconsolideerde resultaat over 2020 bedraagt € 203.402 negatief tegenover € 691.978 positief over 2019.

De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

Geconsolideerd resultaat	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
BATEN			
(Rijks)bijdragen OCW	15.843.837	15.267.360	15.497.510
Overige overheidsbijdragen	60.156	49.801	62.031
Overige baten	408.352	301.781	493.990
Totaal baten	16.312.344	15.618.942	16.053.531
LASTEN			
Personele lasten	13.866.736	13.025.738	12.641.283
Afschrijvingen	514.359	493.981	522.713
Huisvestingslasten	917.480	860.773	917.970
Overige materiële lasten	1.237.053	1.284.328	1.346.182
Totaal lasten	16.535.628	15.664.820	15.428.147
Saldo baten en lasten	-223.284	-45.878	625.384
Financiële baten en lasten	19.882	-11.525	66.593
Exploitatieresultaat	-203.402	-57.403	691.978



Het jaar 2020 is afgesloten met een negatief resultaat van € 203.402. Er werd een negatief resultaat begroot van € 57.403. Er is derhalve sprake van een negatieve afwijking van € 145.999. De belangrijkste reden voor het negatieve resultaat zijn de hogere (incidentele) personele lasten. In onderstaande paragraaf wordt een verdere toelichting gegeven op het resultaat en op de afwijkingen. Tevens wordt per post een analyse gemaakt van de verschillen tussen de realisatie 2020 en de begroting 2020.

De totale baten zijn uiteindelijk € 693.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 576.000 aan hogere bijdragen van het Rijk, als gevolg van:
 - Groeibekostiging € 29.000.
 - Bijstelling bekostiging personeel schooljaar 2019-2020 € 251.000 en schooljaar 2020-2021 € 91.000.
 - Bijzondere bekostiging samenvoeging, de inkomsten waren niet begroot doordat de fusie tussen de Eben-Haëzer te Jaarsveld en de Regenboog te Lopik versneld per 1 augustus 2020 heeft plaatsgevonden € 75.000.
 - Aanvullende bekostiging PAB, bedrag per leerling voor de werkdruk is verhoogd.
 - Aanvullende bekostiging voor opvang vluchtelingen, zij-instromers, opleiding onderwijsassistent tot leraar en inhaal- en ondersteuningsprogramma.
- € 10.000 aan subsidie muziekonderwijs van de Gemeente Vijfheerenlanden en vergoeding 1^e inrichting voor de Regenboog te Hardinxveld-Giessendam.
- € 10.000 aan ontvangen subsidie Europees platform
- € 107.000 bijdrage scholen Hoef en Haag aan het Talent.
- € 28.000 niet begrote overige personele baten, o.a. van Marnix Academie, CHE, vergoeding PGB en vergoeding van het Participatiefonds voor subsidie sluitende aanpak pre-advies.
- € 12.000 niet begrote overige baten, o.a. een subsidie voor watertappunten en subsidie van het RVO voor de Rehoboth inzake de zonnepanelen.

Tegenover genoemde extra baten, staan ook lagere baten van € 50.000. Door de coronacrisis is er minder aan ouderbijdragen, overblijfgelden en sponsorgelden ontvangen.

De totale baten zijn € 259.000,- hoger uitgevallen dan in 2019 gerealiseerd.

Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door aangepaste beschikkingen voor personeel (lumpsum), de aangepaste beschikkingen PAB, ontvangen vergoeding voor bijzondere bekostiging samenvoeging en diverse extra subsidies voor o.a. zij-instromers en inhaal- en ondersteuningsprogramma. Ook is de bijdrage gestegen voor de scholen in Hoef en Haag.

Tegenover de extra inkomsten staan ook lagere inkomsten. In 2019 is er van DUO een eenmalige extra personele vergoeding ontvangen. De vergoeding van het SWV Profi Pendi voor basisondersteuning is in 2020 gedaald ten opzichte van 2019. Het bedrag per leerling is van € 260 naar € 180 gegaan. Ook is er in 2019 nog premiedifferentiatie van het Vervangingsfonds ontvangen. In 2020 is dit niet meer van toepassing.

Tegenover de hogere baten staat een bedrag van € 871.000,- aan hoger uitgevallen lasten dan begroot.

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 865.000 aan hogere salariskosten worden o.a. veroorzaakt door:
 - een eenmalige uitkering van ruim € 450.000. In 2019 is hiervoor een eenmalige vergoeding ontvangen.
 - in de begroting is rekening gehouden met een loonstijging van 1,5%, maar dit is 4,5% geworden.

- de sociale lasten zijn door gestegen loonkosten hoger dan begroot. Met ingang van 2020 worden de premies van het Participatiefonds en het Vervangingsfonds apart weergegeven. Deze premies waren in 2019 ondergebracht onder de post sociale lasten.
- de pensioenlasten zijn gestegen door een lichte stijging van de pensioenpremie en de gestegen pensioengrondslag.
- € 9.000 aan lagere overige personele lasten.
 - mede door de coronacrisis zijn de kosten schoolbegeleiding veel lager dan begroot.
 - tegenover de lagere uitgaven staan ook hogere uitgaven voor o.a. dotatie voorziening langdurig zieken.
- € 15.000 aan hogere uitkeringen ontvangen van het UWV.
- € 20.000 aan hogere afschrijvingslasten o.a.
 - bij technische zaken zijn de lasten lager dan begroot. De investeringen in o.a. luchtverbetering/verkoeling en zonnepanelen zijn nog niet uitgevoerd. Daartegenover staat wel een extra investering in ledverlichting.
 - bij ICT wordt het verschil veroorzaakt door extra investeringen in een digibord en laptops. Ook zijn er hoge afschrijvingslasten door desinvesteringen waarvan de afschrijvingstermijnen nog niet waren verstreken.
 - de afschrijvingslasten bij MEU zijn hoger dan begroot door desinvesteringen.
 - de afschrijvingslasten bij OLP zijn hoger dan begroot door desinvesteringen. Daar tegenover staan begrote kosten voor nieuwe methoden die in 2020 niet zijn aangeschaft.
 - door desinvesteringen is er een boekverlies van totaal € 21.000. Het boekverlies is opgenomen onder de afschrijvingslasten van de betreffende activa.
- € 57.000 aan hogere huisvestingslasten worden o.a. veroorzaakt door:
 - schoonmaakkosten zijn gestegen doordat er bij enkele scholen extra is schoongemaakt. Ook zijn er door de coronacrisis veel meer schoonmaakmiddelen aangeschaft.
 - de kosten voor onderhoudsbeheer zijn hoger door o.a. een planverkenning bij de Regenboog in Lopik voor de renovatie.
 - de overige huisvestingslasten zijn hoger door gemaakte kosten voor onderzoeken m.b.t. energiebesparing.
- € 47.000 aan lagere instellingslasten worden o.a. veroorzaakt door:
 - lagere lasten voor culturele vorming door o.a. de coronacrisis.
 - lagere lasten voor schooltest/onderzoek, de oorzaak ligt ook hier bij de coronacrisis.
 - lagere lasten schoolfonds, door de coronacrisis zijn er veel schoolreizen niet doorgegaan, ook zijn er minder overblijfgelden en sponsorgelden ontvangen waardoor er ook minder is uitgegeven.
 - lagere lasten dan begroot bij het innovatiefonds, maar er zijn ook salariskosten geboekt t.l.v. het innovatiefonds. Conform de richtlijnen staan deze vermeld onder het kopje lonen en salarissen. Per saldo is het gehele begrote bedrag besteed.

- o tegenover genoemde lagere lasten staan ook lasten die het budget overschrijden, dit betreft o.a.:
 - lasten OCW subsidies hier tegenover staan ook inkomsten.
 - OLP: het begrote bedrag is in 2020 verhoogd waardoor de afwijking beperkt blijft.
 - ICT: extra kosten voor o.a. de inrichting van het digitale netwerk van het Talent en installatie van thuiswerkaccounts en MS Teams.
 - hogere kopieerkosten door meerafdrukken.

De totale lasten zijn € 1.107.000,- hoger uitgevallen dan in 2019 gerealiseerd.
Dit verschil wordt veroorzaakt door de uitbetaalde eenmalige uitkering en door gestegen loonkosten met 4,5% conform de cao afspraken.

De overige instellingslasten zijn juist gedaald. Door de coronacrisis zijn er veel minder kosten gemaakt voor schoolreizen, schoolkamp, overblijven en sponsoring.

De totale financiële baten en lasten zijn € 31.000,- hoger uitgevallen dan begroot.
Dit is het gevolg van positieve koersverschillen op de effecten.

Verklaring ontwikkeling balans totalen 2020 t.o.v. 2019
Activa € 13.191.507 € 13.116.860 Ontwikkeling € 74.647

Verschil bestaat voornamelijk uit:
Gestegen liquide middelen door lagere investeringskosten t.o.v. de afschrijvingslasten.

Daartegenover staat een lagere waarde van de activa doordat er minder is geïnvesteerd t.o.v. de afschrijvingslasten. Ook de vorderingen zijn gedaald. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door in 2019 opgenomen vorderingen op het UWV inzake transitievergoedingen en door een vordering m.b.t. het Talent in Hoef en Haag inzake overdracht bekostiging Fluenta en O2A5.

Passiva € 13.191.507 € 13.116.860 Ontwikkeling € 74.647

Verschil bestaat voornamelijk uit:
Gestegen voorzieningen door dotatie aan de voorziening onderhoud om de begrote uitgaven volgens het MOP de komende jaren te kunnen bekostigen en door gestegen kortlopende schulden welke o.a. worden veroorzaakt door vooruit ontvangen subsidie van de Gemeente Hardinxveld voor uitbreiding van de Regenboog en door ontvangen subsidie IOP welke in 2021 wordt ingezet.

Daartegenover staat een lager eigen vermogen welke is ontstaan door het negatief behaalde resultaat in 2020.

De reserve personeel heeft geen specifieke bestemming en is daarom via de resultaatverdeling overgeboekt naar de algemene reserve.

6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid

Uit het kasstroomoverzicht in de jaarrekening 2020 blijkt dat wij een positieve kasstroom hebben gehad. Dit wordt o.a. veroorzaakt doordat de afschrijvingslasten lager zijn de totale investeringen in 2020.

6.4 Treasury

In verband met de negatieve creditrente hebben we er in 2020 voor gekozen de publieke middelen onder te brengen bij het zgn. Schatkistbankieren van het ministerie van Financiën. Voordeel hiervan is dat er geen negatieve rente berekend wordt en de bankzaken wel via de huisbankier blijven verlopen. Over de private middelen die niet in beleggingen zijn ondergebracht, betalen we wel rente aan de Rabobank.

Mede gezien de zeer lage rentestand heeft het bestuur in 2018 besloten om een gedeelte van de private reserves onder te brengen in beleggingen. Deze keuze valt binnen de kaders van het Treasurystatuut van TriVia en is afgestemd met de auditcommissie van de raad van toezicht. We geven onze maatschappelijke verantwoordelijkheid op dit gebied vorm door uitsluitend te beleggen in thema's en bedrijven die een duidelijke positieve impact hebben op het gebied van duurzaamheid. Deze voldoen uiteraard ook aan de VN-normen op het gebied van mensenrechten, arbeidsvoorwaarden, milieu en anticorruptie. In 2020 is een rendement behaald van 6,2%. Het is de bedoeling om de gelden voor langere tijd te beleggen. In 2020 was de Rabobank de huisbankier van TriVia.

6.5 Allocatie financiële middelen

Bij de toedeling van financiële middelen binnen TriVia is het uitgangspunt, dat scholen de bekostiging ontvangen die hen vanuit de Rijksbekostiging, samenwerkingsverbanden of anderszins toevalt. Schooldirecteuren hebben de ruimte om – binnen de grenzen van rechtmatigheid en doelmatigheid – keuzes te maken in de besteding van de middelen. Eventuele reserves worden op schoolniveau bijgehouden. In 2021 onderzoeken we of we dit ook in de toekomst zullen blijven doen.

Waar het met het oog op efficiëntie en/of kostenbesparing zaken beter op bovenschools niveau geregeld kunnen worden, kiezen we daarvoor. Dat betekent dat zaken als onderhoudsbeheer, ICT-beheer en op sommige gebieden inkoop op bestuursniveau geregeld worden en soms extern worden belegd. Daarbij kunnen ook solidariteit en het verminderen van risico's een rol spelen, zoals bij de kosten van vervanging voor ziekteverzuim. De afgelopen jaren heeft het college van bestuur in nauwe samenspraak met schooldirecteuren gezamenlijke initiatieven genomen die door een individuele school niet of veel lastiger gerealiseerd hadden kunnen worden, zoals een voorziening voor meer- en hoogbegaafde leerlingen en de aanstelling van leerkrachtcoaches en een onderwijskundig specialist.

TriVia is een platte organisatie met een minimale overhead. De kosten van het bestuurskantoor bestaan voor het grootste deel uit loonkosten van het college van bestuur (2 fte) en secretariaat (1 fte). De huisvestingslasten van het bestuurskantoor zijn zeer beperkt, aangezien er sprake is van inwoning in één van de eigen scholen. Voor de zaken die bovenschools belegd zijn en de bemensing en huisvesting van het bestuurskantoor dragen scholen naar rato bij.

7. Continuïteitsparagraaf

7.1 Meerjarenbegroting

GEGEVENSSET	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Personele bezetting in FTE:						
-Management/Directie	14,17	13,70	13,70	13,70	13,70	13,70
-Onderwijzend Personeel	145,34	144,13	143,82	142,96	142,71	143,29
-Overige medewerkers	32,9	31,4	30,12	29,69	29,29	29,07
Totaal	192,41	189,23	187,64	186,35	185,70	186,06

Leerlingenaantallen per 1 oktober t-1	2453	2492	2457	2486	2480	2454
---------------------------------------	------	------	------	------	------	------

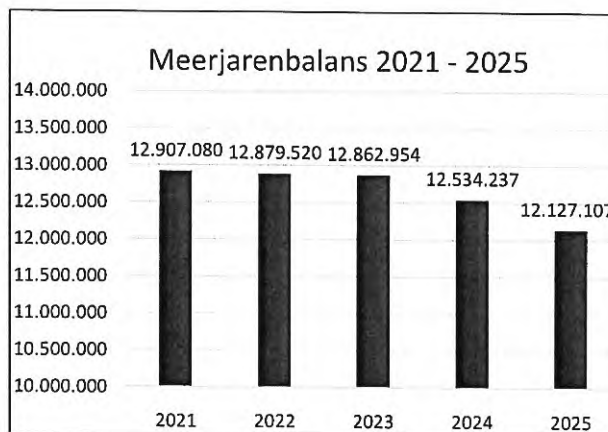
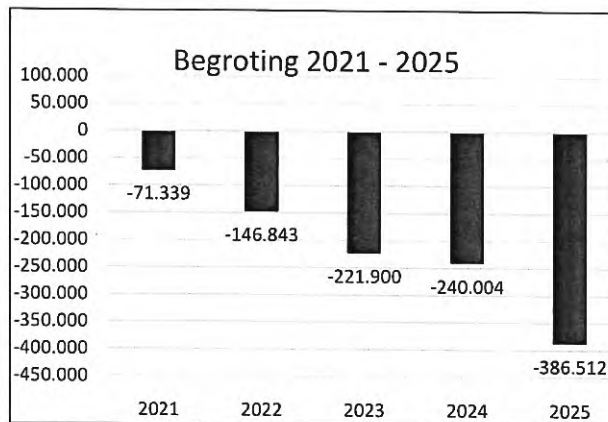
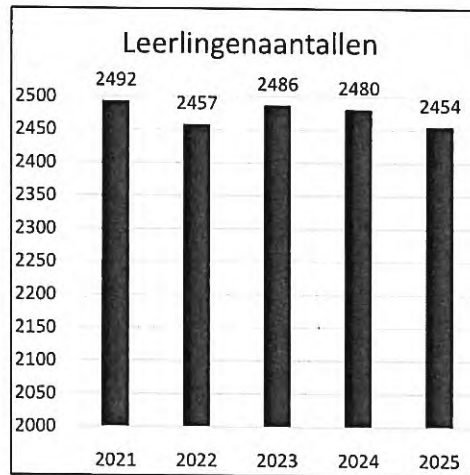
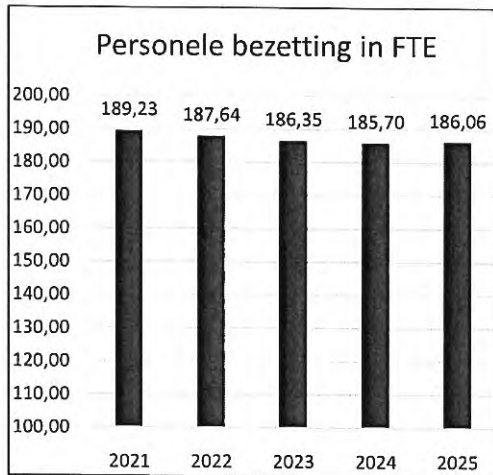
Begroting 2021-2025	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal 3.1 - Rijksbijdragen	15.843.837	15.955.877	15.942.912	15.898.785	15.947.513	15.927.373
Totaal 3.2 - Overige overheidsbijdragen	60.156	55.106	65.898	64.123	63.285	63.265
Totaal 3.5 - Overige baten	408.352	367.702	366.202	365.599	363.190	360.549
Baten	16.312.344	16.378.685	16.375.012	16.328.507	16.373.988	16.351.187
Totaal 4.1 - Personele lasten	13.866.736	13.698.671	13.817.124	13.873.977	13.964.868	14.089.010
Totaal 4.2 - Afschrijvingen	514.359	534.698	579.153	541.745	529.954	532.923
Totaal 4.3 - Huisvestingslasten	917.480	871.056	867.256	872.056	872.056	871.806
Totaal 4.4 - Overige instellingslasten	626.126	761.009	681.812	682.279	667.484	667.330
Totaal 4.5 - Leermiddelen	610.927	573.430	565.350	569.190	568.470	565.470
Lasten	16.535.628	16.438.864	16.510.695	16.539.247	16.602.832	16.726.539
Totaal 5.1 - Financiële baten	32.914	0	0	0	0	0
Totaal 5.2 - Financiële lasten	13.032	11.160	11.160	11.160	11.160	11.160
Saldo financiële bedrijfsvoering	19.882	11.160	11.160	11.160	11.160	11.160

Eindtotaal	-203.402	-71.339	-146.843	-221.900	-240.004	-386.512
-------------------	-----------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Meerjarenbalans 2021-2025	Realisatie 2020	Eindbalans 2021	Eindbalans 2022	Eindbalans 2023	Eindbalans 2024	Eindbalans 2025
Activa						
1.2 - Materiële vaste activa	3.519.264	4.488.065	4.468.087	4.371.882	4.203.005	3.991.307
1.3 - Financiële vaste activa	576.760	576.760	576.760	576.760	576.760	576.760
1.5 - Vorderingen	949.199	949.199	949.199	949.199	949.199	949.199
1.7 - Liquide middelen	8.146.285	6.554.978	6.625.145	6.600.431	6.586.245	6.024.969
Totaal Activa	13.191.507	12.569.001	12.619.190	12.498.271	12.315.208	11.542.234
Passiva						
2.1 - Algemene reserve	6.798.801	6.791.660	6.709.015	6.551.313	6.375.507	6.053.193
2.1 - Bestemmingsreserve publiek	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
2.1 - Bestemmingsreserve privaat	2.851.472	2.787.274	2.723.076	2.658.878	2.594.680	2.530.482
2.2 - Voorzieningen	1.865.936	1.325.203	1.532.669	1.644.084	1.711.459	1.335.431
2.3 - Langlopende schulden	67.548	57.114	46.680	36.246	25.812	15.378
2.4 - Kortlopende schulden	1.407.751	1.407.751	1.407.751	1.407.751	1.407.751	1.407.751
Totaal Passiva	13.191.507	12.569.001	12.619.190	12.498.271	12.315.208	11.542.234



Hieronder staan in een grafische weergave vermeld de ontwikkeling van de personele bezetting, de leerlingenaantallen, de meerjarenbegroting en de meerjarenbalans.



Liquiditeitsbegroting 2020-2025						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo baten en lasten	-223.284	-60.179	-135.683	-210.740	-228.844	-375.352
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	514.359	534.698	579.153	541.745	529.954	532.923
Mutaties voorzieningen	241.051	-540.733	207.466	111.415	67.375	-376.028
Veranderingen in vlottende middelen						
Vorderingen	107.133	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	32.231	0	0	0	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	671.490	-66.214	650.936	442.420	368.485	-218.457
Ontvangen interest	32.914	0	0	0	0	0
Betaalde interest	-13.032	-11.160	-11.160	-11.160	-11.160	-11.160
Kasstroom uit operationele activiteiten	691.372	-77.374	639.776	431.260	357.325	-229.617
Investeringsactiviteiten						
Investeringen in MVA	-411.895	-1.503.499	-559.175	-445.540	-361.077	-321.225
Overige investeringen in FVA	-926	0	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-412.821	-1.503.499	-559.175	-445.540	-361.077	-321.225
Financieringsactiviteiten						
Nieuwe subsidie langlopend	15.202	0	0	0	0	0
Aflossing langlopende schulden	-10.434	-10.434	-10.434	-10.434	-10.434	-10.434
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	4.768	-10.434	-10.434	-10.434	-10.434	-10.434
Mutatie in liquide middelen	283.319	-1.591.307	70.167	-24.714	-14.186	-561.276
Beginstand liquide middelen	7.862.966	8.146.285	6.554.978	6.625.145	6.600.431	6.586.245
Mutatie in liquide middelen	283.319	-1.591.307	70.167	-24.714	-14.186	-561.276
Eindstand liquide middelen	8.146.285	6.554.978	6.625.145	6.600.431	6.586.245	6.024.969

Berekening signaleringswaarde						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Publiek EV	6.998.801	6.991.660	6.909.015	6.751.313	6.575.507	6.253.193
Privaat EV	2.851.472	2.787.274	2.723.076	2.658.878	2.594.680	2.530.482
Totaal EV	9.850.273	9.778.934	9.632.091	9.410.191	9.170.187	8.783.675
Totale baten	16.312.344	16.378.685	16.375.012	16.328.507	16.373.988	16.351.187
Aanschafwaarde gebouwen	866.284	866.284	866.284	866.284	866.284	866.284
Boekwaarde resterende MVA	2.728.807	3.706.905	3.696.224	3.609.316	3.449.736	3.247.335
0,5 * aanschafw.gebouwen * 1,27	550.090	550.090	550.090	550.090	550.090	550.090
+boekwaarde resterende MVA	2.728.807	3.706.905	3.696.224	3.609.316	3.449.736	3.247.335
+0,05*totale baten	815.617	818.934	818.751	816.425	818.699	817.559
Normatief publiek EV	4.094.514	5.075.929	5.065.064	4.975.831	4.818.525	4.614.984
Werkelijk publiek EV	6.998.801	6.991.660	6.909.015	6.751.313	6.575.507	6.253.193
Bovenmatig	2.904.286	1.915.730	1.843.950	1.775.481	1.756.981	1.638.208
Ratio eigen vermogen	1,71	1,38	1,36	1,36	1,36	1,35

Toelichting:

In de meerjarenbegroting 2021-2025 zien we dat voor de komende jaren een negatief exploitatiesaldo is begroot. Dat is een bewuste keuze. We willen daarmee de financiële reserves van TriVia inzetten ten behoeve van het onderwijs.

De negatief begrote exploitatiesaldi hebben mede te maken met de hogere afschrijvingslasten ten gevolge van investeringen in ICT, waardoor er voor alle leerlingen van groep 4 t/m 8 een laptop beschikbaar is. Ook is het in 2018 ingestelde innovatiefonds in de meerjarenbegroting gecontinueerd. Daarnaast hebben vanuit het Strategisch Beleidsplan 2018-2022 gemaakte keuzes invloed op de meerjarenbegroting. Hierbij gaat het o.a. om de bovenschoolse leerkrachtbegeleiders, de benoeming van zij-instromers, het kweekvijvertraject (Talentenplein) en investeringen in de verduurzaming en het binnenklimaat van schoolgebouwen.

De reserves zijn van een zodanig niveau dat deze ook met de negatieve exploitatiesaldi in de huidige meerjarenbegroting niet volledig aangesproken worden. Dat blijkt ook uit de signaleringswaarde die de inspectie van het onderwijs eind 2020 heeft bekendgemaakt. Deze signaleringswaarde is bedoeld om schoolbesturen te laten zien of er sprake is van mogelijk bovenmatige publieke reserves. Omdat de reserves van TriVia uitkomen boven deze signaleringswaarde is eind 2020 gestart met gesprekken hierover met de directeuren, raad van toezicht en gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. In 2021 zal in samenspraak met interne belanghebbenden een bestedingsplan worden opgesteld, waarin wordt beschreven welke initiatieven er genomen zullen worden om de bovenmatige reserves ten goede te laten komen aan onderwijs, personeel en huisvesting. We begrijpen heel goed dat de reserves van schoolbesturen maatschappelijke aandacht krijgen en zullen ons inzetten deze te besteden aan het onderwijs op de scholen. We zullen bewaken dat er voldoende reserves beschikbaar blijven voor de opvang van eventuele risico's.

7.2 Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Elk kwartaal stelt het administratiekantoor een rapportage van de financiële kwartaalcijfers beschikbaar, waarin de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting worden vermeld en de consequenties voor de jaarcijfers inzichtelijk worden gemaakt. Deze financiële kwartaalrapportages worden eerst ter beschikking gesteld aan het college van bestuur en de auditcommissie van de raad van toezicht en vervolgens besproken in de vergadering van raad van toezicht en college van bestuur. De interne toezichthouders beoordelen aan de hand van de financiële kwartaalrapportages en analyses in hoeverre er sprake is van risico's en of hier adequaat mee wordt omgegaan.

De kwartaalcijfers worden ook aan de schooldirecties ter beschikking gesteld. In de locatiebezoeken worden de actuele financiële cijfers van de school door het bestuur met de directeuren besproken. Als er risico's zijn, worden deze aan de orde gesteld en worden er afspraken gemaakt om de risico's te beheersen. Daarnaast verantwoorden directeuren zich driemaal per jaar via een managementrapportage over o.a. de financiële resultaten van hun school. Voorts geldt de afspraak dat directeuren pas na goedkeuring van het bestuur kunnen overgaan tot uitgaven die het in de begroting vastgestelde budget overschrijden.

7.3 Risico's en onzekerheden

Verloop leerlingaantallen

Conform onze prognoses zullen de leerlingaantallen van TriVia de komende jaren enigszins dalen. Zoals het er nu naar uitziet zal de daling de komende jaren rond de vijftig leerlingen bedragen. De risico's hiervan voor TriVia zijn waarschijnlijk op te vangen als gevolg van het normale jaarlijkse natuurlijke verloop van ons personeel. Voor de latere jaren wordt groei verwacht.

Gepland onderhoud

Voor het geplande onderhoud van de scholen is binnen TriVia op bestuursniveau een voorziening gevormd. Het streven is dat de bijdrage van de scholen hieraan toereikend is om te voorzien in adequaat buitenonderhoud conform de meerjaren onderhoudsplanning. Dat lijkt het geval, al blijven er altijd risico's op onvoorziene onderhoudskosten. Bij de nieuwe gebouwen zullen de onderhoudskosten de komende jaren beperkt zijn. Voor scholen waar er plannen zijn voor vervangende nieuwbouw zal het onderhoud minimaal uitgevoerd worden.

Wet Werk en Zekerheid

Door de zgn. ketenbepaling in de Wet Werk en Zekerheid is het moeilijker geworden voor scholen om tijdelijk personeel in te zetten voor vervanging, aangezien schoolbesturen al vanaf het derde contract de invaller in kwestie een vast contract dienen aan te bieden. Een uitzondering wordt gemaakt voor contracten voor ziektevervangings.

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het coronavirus (COVID-19). De maatregelen die genomen zijn om dit virus in te dammen, hebben grote gevolgen gehad voor het onderwijs. Gedurende meerdere weken werden de scholen gesloten en is er vanuit de scholen afstandsonderwijs verzorgd. Voor leerlingen, ouders en medewerkers is dit een intensieve tijd geweest die een groot beroep heeft gedaan op de creativiteit en flexibiliteit. Vooral voor leerlingen in een kwetsbare thuissituatie of leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte vraagt het veel om hen geen nadeel te laten ondervinden van de scholensluiting. Vanuit scholen zijn hiervoor veel goede initiatieven genomen. Meerdere scholen hebben daarvoor een beroep gedaan op de extra middelen die hiervoor vanuit het Rijk verstrekt zijn.

Risicotabel

De risicotabel vermeldt mogelijke risico's met per risico de kans en financiële consequenties.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)	Interne beheersingsmaatregel
Leerlingprognoses zijn niet juist	€100.000,-	20%	€20.000,-	De leerlingprognoses worden jaarlijks geactualiseerd en zijn tot op heden betrouwbaar gebleken.
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	€200.000,-	50%	€100.000,-	Het personeelsbeleid is erop gericht werkgerelateerd ziekteverzuim zoveel mogelijk te voorkomen. Alle andere ziekteverzuim is niet beïnvloedbaar.
Lagere inkomsten vanuit Rijk en/of gemeenten	€50000,-	20%	€10000,-	Dit kan opgevangen worden door middel van financiële reserves.
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€100.000,-	20%	€20.000,-	Hier is een voorziening van gelijke grootte voor getroffen.
Onverwacht verloop van personeel	€10.000,-	25%	€2500,-	Dit is vrijwel niet te voorkomen / beheersen.
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	€20.000,-	50%	€10.000,-	Tijdens de locatiebezoeken wordt minimaal tweemaal per jaar expliciet aandacht gevraagd voor alle aspecten die kunnen leiden tot een onvoldoende beoordeling door de inspectie. Het blijkt dat dit goed werkt; alle scholen hebben een basisarrangement van de inspectie
Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud door de decentralisatie van het buitenonderhoud	€100.000,-	25%	€25.000,-	Middels een jaarlijkse actualisering van de meerjaren onderhoudsplanning wordt dit voorkomen

De uiteindelijke gevolgen van een risico kan worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

1. Zeer onwaarschijnlijk >5%
2. Onwaarschijnlijk 5% <> 10%
3. Waarschijnlijk 10% <> 25%
4. Meer dan waarschijnlijk 25% <> 50%
5. Zeer waarschijnlijk 50% <> 100%

8. Jaarverslag raad van toezicht

8.1 Jaarverslag raad van toezicht

De raad van toezicht houdt intern toezicht op de vereniging en het bestuur.

Toezichthouders

De raad van toezicht bestaat statutair uit ten minste vijf en ten hoogste zeven leden. In 2020 bestond de raad van toezicht uit de volgende personen:

- dhr. F. de Bruin (voorzitter)
- dhr. A.C. Friedrich (2^e voorzitter)
- dhr. M. de Groot
- dhr. A.J.B. den Hartog
- dhr. J. Hogenhout
- mevr. S. Rietveld-Haanschoten
- dhr. J.W. Vlot

De raad van toezicht besteedt bij het uitvoeren van intern toezicht bijzondere aandacht aan de volgende gebieden:

- Financiën en beheer
- Personeel en organisatie
- Onderwijs en identiteit
- Juridisch

De raad van toezicht heeft de volgende commissies waarin leden zitting nemen:

- Auditcommissie
- Remuneratiecommissie
- Commissie Onderwijs en Identiteit

In onderstaande tabel is vermeld welke leden in welke commissie zitting nemen/welk aandachtsgebied zij toebedeeld hebben gekregen.

Leden raad van toezicht	Commissie/aandachtsgebied			
	Auditcommissie	Remuneratie-commissie	Commissie Onderwijs en Identiteit	Juridisch
dhr. F. de Bruin		x		
dhr. A.C. Friedrich				x
dhr. M. de Groot	x			
dhr. A.J.B. den Hartog			x	
dhr. J. Hogenhout			x	
mevr. S. Rietveld-Haanschoten	x			
dhr. J.W. Vlot		x		

Toezichtvisie

De raad van toezicht richt zich bij de uitoefening van het toezicht in het bijzonder op de doelstelling en de maatschappelijke legitimatie van de vereniging en op het bestuurlijk handelen van het college van bestuur. Het interne toezicht is gericht op de beoordeling van de kwaliteit van het bestuur en de organisatie zodat de vereniging TriVia haar onderwijskundige en maatschappelijke taak adequaat invult.

De raad van toezicht ambieert een open, proactieve, kritische vertrouwensrelatie met het college van bestuur. Daarbij wil de raad van toezicht een ruime informatiepositie en vervult de raad haar rol als werkgever.

De raad van toezicht wil vanuit de grondslag van de vereniging voor protestants-christelijk primair onderwijs TriVia en een maatschappelijke betrokkenheid, als toezichthouder actief en structureel verantwoording afleggen aan interne en externe belanghebbenden.

Bij de uitoefening van het toezicht staan de volgende criteria centraal:

- het waarborgen van de levensbeschouwelijke identiteit van de vereniging en de daaronder ressorterende scholen;
- de realisatie van de visie en de missie van de vereniging;
- de realisatie van het beleid van de vereniging;
- de kwaliteit van de onderwijsprocessen en -resultaten;
- de continuïteit van de vereniging, uitgedrukt in aantallen leerlingen, medewerkers en financiën;
- het uitoefenen van goed werkgeverschap;
- het afleggen van verantwoording aan de personen en organisaties die belang hebben bij de activiteiten van de vereniging;
- de principes van goed bestuur, als vastgelegd in de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs.

Toezichtskader

Middels financiële managementrapportages en verkorte monitoren is de raad van toezicht geïnformeerd over o.a. het aantal leerlingen, de uitkomsten van tevredenheidsonderzoeken onder de kinderen, de ouders en de medewerkers, de sociale veiligheid, inspectieonderzoeken, de Cito-resultaten en de personele bezetting van iedere school.

Toezichtsrol

De raad van toezicht heeft in 2020, naast alle taken van het intern toezicht die in de statuten van TriVia worden genoemd, ook alle in de Wet Primair Onderwijs genoemde taken van het intern toezicht uitgevoerd:

- toezicht op de uitvoering van de taken door het bestuur;
- toezicht op de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur;
- het bestuur met raad terzijde staan;
- goedkeuren van de begroting;
- goedkeuren van het jaarverslag;
- goedkeuren van het strategisch meerjarenplan;
- toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen;
- toezien op de naleving door het bestuur van de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs;
- toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen verkregen op grond van de Wet Primair Onderwijs;
- het aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan de toezichthouder of het toezichthoudend orgaan;

- het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden in het jaarverslag; en
- het benoemen en de vaststelling van de beloning van de leden van het bestuur.

Overzicht hoofd- en nevenfuncties

Raad van toezicht	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s) (onbezoldigd)
dhr. F. de Bruin	Agrifirm: verkoopmanager West Nederland	PKN Hardinxveld: voorzitter Alg. Kerkenraad
dhr. A.C. Friedrich	Rabobank: manager center of expertise	Sionkerk Ameide: voorzitter commissie vorming en toerusting
dhr. M. de Groot	Wemmers Tanktransport: financieel directeur	Hardinxveld-Giessendam: lid verkeerscommissie
dhr. A.J.B. den Hartog	AirTeq bv: directeur/eigenaar	Chr. Geref. Culemborg: lid/ adviseur commissie van beheer
dhr. J. Hogenhout	PKN: predikant Meteren en Est	Sportclub Everstein: vertrouwenspersoon
mevr. S. Rietveld- Haanschoten	Dyade Onderwijsbedrijfsvoering bv: oproepkracht	Zonnebloem, afd. Benschop/ Polsbroek: voorzitter Herv. Gem. Benschop: psycho pastoraal medewerkster
dhr. J.W. Vlot	Vlot Logistics: commercieel directeur	Politie: vrijwilliger Mondial Movers Foundation: secretaris

Vergoeding leden raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht hebben in 2020 voor hun werkzaamheden een vrijwilligersvergoeding van € 1.700 ontvangen.

Overleg

De raad van toezicht kwam in 2020 zesmaal bijeen in een regulier overleg met het college van bestuur. Ieder jaar is er tweemaal overleg tussen de raad van toezicht en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Deze overleggen hebben plaatsgevonden op 19 maart en 7 november. De besproken onderwerpen zijn genotuleerd en beschikbaar voor de rvt en de gmr.

Op 7 oktober hebben drie leden van de raad van toezicht deel genomen aan een gesprek met de visitatiecommissie van de PO raad. Aan de hand van de gesprekken heeft de visitatiecommissie een rapportage opgesteld. In 2021 zullen diverse aanbevelingen uit de rapportage op de agenda staan van de raad van toezicht.

Evaluatie van het eigen functioneren

De raad van toezicht evalueert ieder jaar het eigen functioneren. Ten minste eenmaal in de drie jaar gebeurt dit onder begeleiding van een externe. In 2020 heeft een interne evaluatie plaatsgevonden en wel op 30 juni.

Jaarverslaggeving en begroting

De raad van toezicht heeft de jaarrekening 2020 expliciet goedgekeurd n.a.v. het rapport van de accountant. Vastgesteld kon worden dat de financiële administratie uitstekend op orde is. Daarnaast is goedkeuring gegeven aan het jaarverslag 2020 en de begroting voor 2021.

F. de Bruin, voorzitter raad van toezicht

Bijlage

Bijlage 2.5 Jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr)

Organisatie gmr

Elke school binnen de vereniging vaardigt twee personen af die zitting nemen in de gmr. Per school betreft dat een leerkracht en een ouder van een van de leerlingen. Om zo kort mogelijke communicatielijnen met de (lokale) medezeggenschapsraden en haar achterban te hebben, streven we ernaar dat deze gmr-leden tevens lid zijn van de mr op elke school. Dit dubbele lidmaatschap is echter niet verplicht.

Besluitvorming

In 2020 heeft de gmr vier keer vergaderd, op 16 januari, 12 maart, 11 juni, en 5 november. Aan deze vergaderingen nemen ook de voorzitter en het lid van het college van bestuur deel. Zij brengen stukken in op de vergadering, doen mededelingen over lopende zaken en beantwoorden vragen over deze en de vanuit de gmr ingebrachte onderwerpen. Hierna verlaten zij de vergadering en bespreekt de gmr de onderwerpen waarvoor advies dan wel instemming wordt gevraagd.

In het gmr-reglement is vastgelegd over welke onderwerpen de oudergeleding, de personeelsgeleding of de gehele gmr instemmings- of adviesbevoegdheid heeft. Besluiten worden aangenomen als minimaal 2/3 van betreffende geleding instemt.

Agendapunten in 2020

Naast de vaste jaarlijkse agendapunten, zoals het bestuursformatieplan, de (meerjaren)begroting en het jaarverslag, hebben in 2020 onder andere de volgende onderwerpen op de agenda gestaan: het strategisch beleidsplan, de minimum aanstellingsomvang voor leerkrachten bij Trivia, het functieboek en de mate waarin Trivia zich als aantrekkelijk werkgever profileert naar de buitenwereld.

De gmr bracht eenmaal een bezoek aan de raad van toezicht (rvt) van TriVia en een delegatie van de rvt heeft eenmaal een gmr-vergadering bijgewoond. Tijdens deze gesprekken is de relatie tussen gmr en college van bestuur besproken. Ook was er ruimte om wederzijds standpunten ten aanzien van besteding van middelen, toezicht op het bestuur en zorgen over mogelijk aankomende personeelstekorten uit te wisselen.

Tot slot

Het jaar 2020 nam een wending die wij bij de vergadering in januari niet konden voorzien. Waar we rond die vergadering corona nog beschouwden als een fenomeen dat zich beperkte tot China, moesten we in maart rekening houden met richtlijnen vanuit het RIVM. In juni zaten we ver uit elkaar in een grote ruimte en in november vergaderden we met 32 leden via Microsoft Teams. Ondanks deze praktische aanpassingen hebben we met betrokkenheid en een open vizier meegedacht over zaken die de scholen, de kinderen en de leerkrachten aangingen. We hopen dat deze bijdrage het onderwijs ten goede komt.

Floris van der Kooij, voorzitter gmr

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen. Deze bedragen zijn niet in de balans opgenomen. Het bestuur heeft besloten om met ingang van 1 januari 2006 investeringen voor "eigen rekening" met betrekking tot de schoolgebouwen te activeren. De woning is gewaardeerd tegen actuele waarde, welke is ontleend de taxatiewaarde. De Vereniging tot Instandhouding van een school met de Bijbel te Polsbroekerdam heeft het eigendom van het woonhuis op Zuidzijdseweg 204A op 8 december 2015 overgedragen aan de Vereniging PCPO TriVia. Deze woning is in de jaarrekening opgenomen tegen de actuele taxatie-waarde.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Investeringen in schoolgebouwen voor eigen rekening: 40 jaar

Terreinen (percelen grond Rehoboth): geen afschrijving

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 3 of 5 jaar; digitale schoolborden 10 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar, m.u.v.

Vereniging PCPO TriVia

kopieerapparatuur 6 jaar. Voor activa aangeschaft voor 2015 kunnen andere afschrijvingstermijnen gelden.

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).

Financiële vaste activa

Met Optimix is in 2018 een vermogensbeheerovereenkomst afgesloten. Gedurende het boekjaar wordt er gehandeld in de effecten. De effecten worden gewaardeerd tegen de beurswaarde.

Binnen de Vereniging zijn er diverse scholen die meedoen met een project voor tabletonderwijs. Voor het gebruik van tablets binnen de scholen is een waarborgsom betaald. Deze waarborgsom wordt terugbetaald bij beeïndiging van het project.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen 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

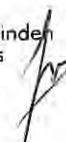
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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", het "Reservefonds Vereniging" en het "Personeelsfonds" 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.



Vereniging PCPO TriVia

Het bestuur heeft besloten om per 31 december 2005 een frictie-/calamiteitenfonds personeel in te stellen. Dit fonds is gevuld door middel van een onttrekking uit het PAB-budget van de diverse scholen. In 2015 is in verband met de fusie besloten om het fonds aan te vullen tot een bedrag van € 200.000.

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.

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 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

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.

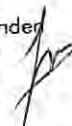
Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

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 40 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 schulden

Langlopende verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

Kortlopende schulden

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

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

Kasstroomoverzicht

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

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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



Vereniging PCPO TriVia

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de 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 terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

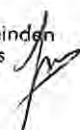
Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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



Financiële instrumenten

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.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

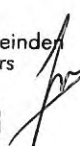


Vereniging PCPO TriVia**B2 BALANS PER 31 december 2020**
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		790.457		799.754	
Technische zaken		616.153		593.383	
Meubilair		765.272		791.757	
ICT		1.008.217		1.078.296	
OLP en apparatuur		<u>339.164</u>		<u>358.539</u>	
			3.519.264		3.621.729
Financiële vaste activa					
	2				
Portefeuille Optimix		562.510		530.084	
Overige		<u>14.250</u>		<u>45.750</u>	
			576.760		575.834
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Debiteuren		18.270		50	
Ministerie van OCW		733.631		668.138	
Overige overlopende activa		142.945		195.958	
Overige vorderingen		<u>54.354</u>		<u>192.186</u>	
			949.199		1.056.331
Liquide middelen					
	4		<u>8.146.285</u>		<u>7.862.966</u>
				<u>13.191.507</u>	<u>13.116.860</u>

B2 BALANS PER 31 december 2020
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve		6.798.801		3.214.322	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>3.051.472</u>		<u>6.839.352</u>	
			9.850.272		10.053.674
Voorzieningen	6				
Personeelsvoorzieningen		257.708		206.436	
Overige voorzieningen		<u>1.608.229</u>		<u>1.418.449</u>	
			1.865.936		1.624.885
Langlopende schulden	7				
Overige langlopende schulden		<u>67.548</u>		<u>62.780</u>	
			67.548		62.780
Kortlopende schulden	8				
Crediteuren		77.279		132.474	
Ministerie van OCW		12.093		12.093	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		516.608		497.355	
Schulden terzake van pensioenen		161.187		165.897	
Overige kortlopende schulden		45.148		91.717	
Overlopende passiva		<u>595.435</u>		<u>475.984</u>	
			<u>1.407.751</u>		<u>1.375.520</u>
				<u>13.191.507</u>	<u>13.116.860</u>



B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	15.843.837	15.267.360	15.497.510
Overige overheidsbijdragen en subsidies	60.156	49.801	62.031
Overige baten	<u>408.352</u>	<u>301.781</u>	<u>493.990</u>
	16.312.344	15.618.942	16.053.531
Lasten			
Personele lasten	13.866.736	13.025.738	12.641.283
Afschrijvingen	514.359	493.981	522.713
Huisvestingslasten	917.480	860.773	917.970
Overige instellingslasten	<u>1.237.053</u>	<u>1.284.328</u>	<u>1.346.182</u>
	16.535.628	15.664.820	15.428.147
Saldo baten en lasten	<u>-223.284</u>	<u>-45.878</u>	<u>625.384</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	32.914	0	74.381
Financiële lasten	<u>13.032</u>	<u>11.525</u>	<u>7.787</u>
Financiële baten en lasten	19.882	-11.525	66.593
Resultaat	<u>-203.402</u>	<u>-57.403</u>	<u>691.978</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt 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		-223.284		625.384
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	514.359		522.713	
- Mutaties voorzieningen	<u>241.051</u>		<u>190.361</u>	
		755.410		713.074
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	107.133		-167.026	
- Kortlopende schulden	<u>32.231</u>		<u>130.971</u>	
		139.364		-36.055
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>671.490</u>		<u>1.302.403</u>
- Ontvangen interest	32.914		74.381	
- Betaalde interest	<u>-13.032</u>		<u>-7.787</u>	
		<u>19.882</u>		<u>66.594</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		691.372		1.368.997
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-411.895		-1.035.365	
Overige investeringen financieel vaste activa	<u>-926</u>		<u>7.863</u>	
		<u>-412.821</u>		<u>-1.027.502</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuwe subsidie langlopend	15.202		668	
Aflossing langlopende schulden	<u>-10.434</u>		<u>-10.008</u>	
		<u>4.768</u>		<u>-9.340</u>
Mutatie liquide middelen		<u>283.319</u>		<u>332.154</u>
Beginstand liquide middelen	7.862.966		7.530.812	
Mutatie liquide middelen	<u>283.319</u>		<u>332.154</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>8.146.285</u>		<u>7.862.966</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	790.457	799.754
Technische zaken	616.153	593.383
Meubilair	765.272	791.757
ICT	1.008.217	1.078.296
OLP en apparatuur	339.164	358.539
	<u>3.519.264</u>	<u>3.621.729</u>

Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
€	€	€	€	€	€

Boekwaarde 31 december 2019

Aanschafwaarde	866.284	870.990	1.692.007	2.270.536	1.154.808	6.854.625
Cumulatieve afschrijvingen	-66.530	-277.608	-900.249	-1.192.240	-796.269	-3.232.897
Boekwaarde 31 december 2019	<u>799.754</u>	<u>593.383</u>	<u>791.757</u>	<u>1.078.296</u>	<u>358.539</u>	<u>3.621.729</u>

Mutaties

Investerings	0	74.401	45.155	219.538	72.799	411.894
Desinvesteringen	0	-5.716	-58.710	-299.011	-131.608	-495.046
Afschrijvingen	-9.297	-51.632	-71.641	-289.616	-92.174	-514.359
Afschr. desinvesteringen	0	5.716	58.710	299.011	131.608	495.046
Mutaties boekwaarde	<u>-9.297</u>	<u>22.770</u>	<u>-26.485</u>	<u>-70.079</u>	<u>-19.374</u>	<u>-102.465</u>

Boekwaarde 31 december 2020

Aanschafwaarde	866.284	939.676	1.678.452	2.191.063	1.096.000	6.771.474
Cumulatieve afschrijvingen	-75.827	-323.523	-913.179	-1.182.845	-756.836	-3.252.210
Boekwaarde 31 december 2020	<u>790.457</u>	<u>616.153</u>	<u>765.272</u>	<u>1.008.217</u>	<u>339.164</u>	<u>3.519.264</u>

Boekverlies desinvesteringen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Gebouwen en terreinen	0	0
Technische zaken	0	0
Meubilair	4.192	7.431
ICT	1.498	8.539
OLP en apparatuur	14.944	18.935
	<u>20.634</u>	<u>34.905</u>



Toelichting op de gebouwen en terreinen

Onder de gebouwen en terreinen is een woonhuis opgenomen met reële waarde van € 396.000 die wordt aangemerkt als een vastgoedbelegging. De bestemming van dit woonhuis is om deze te verhuren. Om deze reden wordt niet op het woonhuis afgeschreven.

Woonhuis Polsbroekerdam	396.000	Taxatiewaarde per 8-12-2015
Uitbreiding extra lokaal Nieuwland	14.487	
Uitbreiding speellokaal Nieuwland	43.543	
Uitbreiding Lexmond	58.236	
Uitbreiding speellokaal/personeelsruimte Zijderveld	13.067	
Renovatie vervanging kozijnen EH Benschop	55.535	
Percelen grond Rehoboth H'veld	48.909	
Perceel grond Regenboog Boven-H'veld	49.500	
Nieuwbouw Noachschool eigen rekening	58.582	
Nieuwbouw Regenboog Boven-H'veld eigen rekening	<u>52.598</u>	
	790.457	

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	0,00 %	2,50 %
Technische zaken	2,50 %	20,00 %
Meubilair	2,50 %	33,33 %
ICT	5,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	11,11 %	20,00 %

<i>OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen</i>	Bedrag €	Peildatum
OZB waarde gebouwen en terreinen	€ 423.000	01-01-2020
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen	€ 306.800	01-01-2020

Vereniging PCPO TriVia

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Portefeuille Optimix	562.510	530.084
Overige	14.250	45.750
	<u>576.760</u>	<u>575.834</u>
Overige		
Waarborgsommen ICT	14.250	45.750
	<u>14.250</u>	<u>45.750</u>

	Boekwaarde 1-1-2020	Mutaties + €	Mutaties - €	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€
Portefeuille Optimix	530.084	32.899	-474	562.510
Waarborgsommen ICT	45.750	2.400	-33.900	14.250
	<u>575.834</u>	<u>35.299</u>	<u>-34.374</u>	<u>576.760</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

3 Vorderingen

Debiteuren	18.270	50
Ministerie van OCW	733.631	668.138
Overige vorderingen	54.354	192.186
Overige overlopende activa	142.945	195.958
	<u>949.199</u>	<u>1.056.331</u>

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	733.631	668.138
	<u>733.631</u>	<u>668.138</u>

Overige vorderingen

Gemeente overig	0	960
UWV transitievergoedingen	14.507	68.726
Rente	0	15.802
Overige vorderingen	39.846	106.698
	<u>54.354</u>	<u>192.186</u>

Overige overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	7.417	14.080
Overige overlopende activa	135.527	181.878
	<u>142.945</u>	<u>195.958</u>

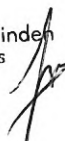


Vereniging PCPO TriVia

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	1.222	730
Banktegoeden	8.145.063	7.282.167
Deposito's	0	580.068
	<u>8.146.285</u>	<u>7.862.966</u>
Kasmiddelen		
Kassen	<u>1.222</u>	<u>730</u>
	<u>1.222</u>	<u>730</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.601.037	514.209
Betaalrekening school	73.061	89.404
Spaarrekening	<u>6.470.965</u>	<u>6.678.554</u>
	<u>8.145.063</u>	<u>7.282.167</u>
Deposito's		
Doelsparen	<u>0</u>	<u>580.068</u>
	<u>0</u>	<u>580.068</u>

Toelichting op de deposito:

Doelsparen € 580.068 vast tot en met 01-02-2019



PASSIVA

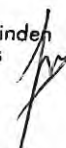
5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	3.214.322	3.584.478	0	6.798.801
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve personeel	4.017.914	-4.017.914	0	0
Reserve frictie-/calamiteitenfonds	200.000	0	0	200.000
	4.217.914	-4.017.914	0	200.000
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	333.090	23.371	0	356.461
Reservefonds vereniging	2.284.623	206.662	0	2.491.286
Personeelsfonds	3.725	0	0	3.725
	2.621.438	230.034	0	2.851.472
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	6.839.352	-3.787.880	0	3.051.472
Eigen vermogen	<u>10.053.674</u>	<u>-203.402</u>	<u>0</u>	<u>9.850.272</u>

In 2020 is gebleken dat over de boekjaren 2014 tot en met 2019 publieke lasten onterecht zijn onttrokken uit de private reserves. Dit betroffen een deel van de reguliere loonkosten, de vergoeding van de RvT en een beperkt deel van de leermiddelen. Dit is in 2020 gecorrigeerd via de resultaatverdeling, er is € 196.000 onttrokken uit de algemene reserve en toegevoegd aan het reservefonds vereniging.

	Saldo 1-1-2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2020
6 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	29.260	2.717	0	0	31.977
Jubilea	155.058	10.722	-12.317	0	153.463
Spaarverlof	12.240	0	0	0	12.240
Langdurig zieken	9.878	60.028	-7.409	-2.470	60.028
	206.436	73.467	-19.726	-2.470	257.708
Overig:					
Onderhoud	1.418.449	363.613	-173.833	0	1.608.229
	1.418.449	363.613	-173.833	0	1.608.229
Voorzieningen	<u>1.624.885</u>	<u>437.080</u>	<u>-193.559</u>	<u>-2.470</u>	<u>1.865.936</u>



Overzicht kort, middellang en langlopend deel voorzieningen

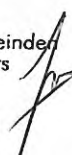
	Saldo	Kort	Middel	Lang
Personeel:				
Duurzame inzetbaarheid	31.977	0	0	31.977
Jubilea	153.463	19.279	59.522	74.662
Spaarverlof	12.240	0	0	12.240
Langdurig zieken	60.028	45.021	15.007	0
	257.708	64.300	74.529	118.879
Overige:				
Onderhoud	1.608.229	497.782	2.033	1.108.414
	1.608.229	497.782	2.033	1.108.414
	1.865.937	562.082	76.562	1.227.293

31-12-2020	31-12-2019
€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	67.548	62.780
	67.548	62.780

	Boekwaarde 01-01-2020	Nieuwe subsidie 2020	Vrijval 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Investeringsubsidie OCW	0	3.124	-169	2.955	625	2.330
Investeringsubsidie Gemeente	34.674	9.543	-6.084	38.133	16.361	21.773
Investeringsubsidie Privaat	28.106	2.535	-4.181	26.460	13.197	13.264
	62.780	15.202	-10.434	67.548	30.182	37.366



	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	77.279	132.474
Ministerie van OCW	12.093	12.093
Belastingen en premies sociale verzekeringen	516.608	497.355
Schulden terzake van pensioenen	161.187	165.897
Overige kortlopende schulden	45.148	91.717
Overlopende passiva	595.435	475.984
	<u>1.407.751</u>	<u>1.375.520</u>
Ministerie van OCW		
OCW studieverlof	12.093	12.093
	<u>12.093</u>	<u>12.093</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	484.124	466.999
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	32.484	30.356
	<u>516.608</u>	<u>497.355</u>
Overige kortlopende schulden		
Gemeente o.a. sportcoach	11.500	23.000
Gemeente brede school	0	26.626
Overige kortlopende schulden	33.648	42.091
	<u>45.148</u>	<u>91.717</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Inhaal- en onderst.programma	39.211	0
OCW niet geormerkt: Studieverlof schoolleider	5.162	0
OCW niet geormerkt: Studieverlof lerarenbeurs	6.965	3.703
OCW niet geormerkt: Lerarenontwikkelfonds	10.429	28.183
OCW niet geormerkt: Zij-instromers	4.536	14.778
OCW niet geormerkt: Overige	3.709	0
Nog te betalen vakantiegeld	432.847	414.639
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	5.845	5.811
Gemeente schoolbegeleiding	1.029	1.029
Gemeente huisvesting	80.996	0
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	4.102	4.136
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	156	0
Vooruitontvangen bedragen	208	30
Overige	240	3.674
	<u>595.435</u>	<u>475.984</u>

Vereniging PCPO TriVia

Toelichting:

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

G1. Subsidies waarbij het eventueel 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	J/N	
Studieverlof	960532174	jul-19	J	
Studieverlof	959230453	jul-19	J	
Zij-instroom	832639998	feb-19	J	
Zij-instroom	905039995	mrt-19	J	
LOF	LOF18-0141	mrt-19	N	
Studieverlof	1090464	sep-20	N	
Studieverlof	1090524	sep-20	N	
Zij-instroom	1078675	apr-20	N	
IOP1	IOP1-41439	jul-20	N	
IOP2	IOP2-41439	okt-20	N	
IFO	IFO-20074	jul-20	N	

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

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



B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**Baten**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	10.138.218	9.790.362	9.800.335
Bijzondere en aanvullende bekostiging PO	0	0	244.949
Vergoeding Materiële Instandhouding	2.104.596	2.105.282	2.071.965
Vergoeding PAB	2.411.964	2.359.572	2.267.107
Niet-geormerkte subsidies	526.773	503.741	502.479
Bijzondere bekostiging samenvoeging	75.256	0	0
Overige subsidies Ministerie van OCW	85.748	0	42.752
Ontvangen rijksbijdragen van het SWV	501.282	508.403	567.922
	<u>15.843.837</u>	<u>15.267.360</u>	<u>15.497.510</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

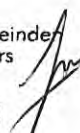
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	43.916	45.100	47.436
Gemeente: 1e inrichting	1.046	0	0
Gemeente: ouderbetrokkenheid	0	0	1.288
Gemeente: schoolbegeleiding/MAG/OAB	9.144	0	7.306
Gemeente: vrijval investeringsubsidies	6.050	4.701	6.001
	<u>60.156</u>	<u>49.801</u>	<u>62.031</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	66.311	66.100	84.496
Ouderbijdragen	88.232	96.600	92.843
Overige baten schoolfonds	82.718	125.900	176.474
Auris / Bartiméus	0	900	7.254
Europees platform	10.000	0	0
Cultuurparticipatie	0	0	5.028
Vrijval investeringssubsidie privaat	4.216	3.981	4.543
Vrijval investeringssubsidie OCW	13	0	0
Bijdrage scholen Hoef en Haag	107.373	0	46.473
Premiedifferentiatie VF	0	0	45.223
Overige baten personeel	27.921	0	21.033
Projecten	2.470	1.400	1.068
Contributie leden	5.434	6.000	5.165
Overige baten	13.664	900	4.391
	<u>408.352</u>	<u>301.781</u>	<u>493.990</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	10.175.986	9.481.163	9.184.743
Sociale lasten	1.451.768	1.669.000	1.347.106
Premies PF	367.403	0	326.385
Premies VF	13.501	0	18.607
Pensioenlasten	1.476.149	1.470.000	1.450.622
Overige personele lasten	493.181	501.575	526.898
Uitkeringen (-/-)	-111.253	-96.000	-213.079
	<u>13.866.736</u>	<u>13.025.738</u>	<u>12.641.283</u>



	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.469.833	1.469.900	1.457.369
Salariskosten OP	9.541.581	8.911.387	8.680.414
Salariskosten werkdrukvermindering OP	272.604	276.063	256.999
Salariskosten OOP	689.140	607.801	655.987
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	342.542	288.247	220.445
Salariskosten schoonmaak	244.415	231.342	229.005
Salariskosten vervanging ziekte (VF)	0	0	469
Salariskosten vervanging ziekte (ERD)	281.622	299.999	320.565
Salariskosten vervanging eigen rekening	41.983	0	22.885
Salariskosten ZW gerelateerde vervanging	84.317	96.000	91.543
Salariskosten rugzak-leerling	130.968	102.354	98.392
Salariskosten rechtspositioneelverlof	6.695	13.000	2.037
Salariskosten PAB - nascholing	0	0	1.465
Salariskosten ouderschapsverlof	74.952	30.632	42.015
Salariskosten seniorenregeling	172.443	230.485	183.947
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	36.200	7.047	6.371
Salariskosten overige (o.a. onbetaald verlof)	15.275	2.647	6.156
Salariskosten Dolfijngroep	24.857	23.259	23.084
Salariskosten innovatie	16.513	0	3.243
Werkkosten via PSA	38.866	30.000	25.072
Correctie sociale lasten	-1.451.768	-1.669.000	-1.347.106
Correctie premies PF	-367.403	0	-326.385
Correctie premies VF	-13.501	0	-18.607
Correctie pensioenen	-1.476.149	-1.470.000	-1.450.622
	<u>10.175.986</u>	<u>9.481.163</u>	<u>9.184.743</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>1.451.768</u>	<u>1.669.000</u>	<u>1.347.106</u>
	<u>1.451.768</u>	<u>1.669.000</u>	<u>1.347.106</u>
Premies PF			
Premies PF	<u>367.403</u>	<u>0</u>	<u>326.385</u>
	<u>367.403</u>	<u>0</u>	<u>326.385</u>
Premies VF			
Premies VF	<u>13.501</u>	<u>0</u>	<u>18.607</u>
	<u>13.501</u>	<u>0</u>	<u>18.607</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>1.476.149</u>	<u>1.470.000</u>	<u>1.450.622</u>
	<u>1.476.149</u>	<u>1.470.000</u>	<u>1.450.622</u>



	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige personele lasten			
Nascholing	154.586	169.500	178.485
Kosten werkdrukvermindering	9.896	9.000	13.333
Kosten schoolbegeleiding	9.138	62.000	59.622
Kosten Arbo / WVP	49.446	54.500	52.530
Personeels/vrijwilligersbeleid	7.282	12.275	6.050
Inhuur sportcoach / externe dienstverlening	24.993	14.200	36.755
Vrijwilligersvergoedingen	18.567	28.000	17.014
Overige personeelskosten	84.085	60.850	75.110
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	2.717	0	0
Dotatie voorziening jubilea	10.722	25.000	30.979
Dotatie voorziening spaarverlof	0	0	1.530
Dotatie voorziening langdurig zieken	60.028	0	9.878
Vrijval personeelsvoorziening	-2.470	0	-11.540
Mutatie VU/EJU	460	0	0
Werkkosten via FA	64.813	66.250	57.046
Deelname collectieve regeling IPAP	-1.082	0	107
	<u>493.181</u>	<u>501.575</u>	<u>526.898</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-113.451	-96.000	-144.353
Uitkeringen (-/-) UWV transitievergoedingen	2.198	0	-68.726
	<u>-111.253</u>	<u>-96.000</u>	<u>-213.079</u>

Personeelsbezetting

	2020 Aantal FTE's	2019 Aantal FTE's
DIR	14,17	15,28
OP	145,34	143,92
OOP	32,90	31,14
	<u>192,41</u>	<u>190,34</u>

Vereniging PCPO TriVia

WNT-verantwoording 2020 VPCPO TriVia

De WNT is van toepassing op VPCPO TriVia.

Het voor deze Vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 143.000.

Complexiteitspunten totale baten	4
Complexiteitspunten aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren	1

Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2020	L.M. de Pater	J. Korevaar
Functiegegevens		
Functie	Directeur	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 108.392	€ 96.352
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.974	€ 15.893
<i>Subtotaal</i>	€ 126.366	€ 112.245
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 143.000	€ 143.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2020	€ 126.366	€ 112.245
Reden van de overschrijding	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t



Vereniging PCPO TriVia

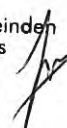
Gegevens 2019		
Functiegegevens		
Functie	L.M. de Pater	J. Korevaar
	Directeur	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 98.403	€ 88.406
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.534	€ 15.511
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 115.937</u>	<u>€ 103.917</u>
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 138.000	€ 138.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2019	<u>€ 115.937</u>	<u>€ 103.917</u>

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

Naam Topfunctionaris	Functie
F. de Bruin	Voorzitter Raad van Toezicht
S. Rietveld - Haanschoten	Lid Raad van Toezicht
J. Hogenhout	Lid Raad van Toezicht
M. de Groot	Lid Raad van Toezicht
J.W. Vlot	Lid Raad van Toezicht
A.J.B. den Hartog	Lid Raad van Toezicht
A.C. Friedrich	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	9.297	9.297	9.297
Technische zaken	51.632	54.748	47.312
Meubilair	71.641	69.344	71.354
ICT	289.616	276.480	288.280
OLP en apparatuur	92.174	84.112	106.470
	<u>514.359</u>	<u>493.981</u>	<u>522.713</u>

In de afschrijvingen is een boekverlies van € 21.000 opgenomen. Dit is ontstaan door desinvesteringen.

Huisvestingslasten

Huur huisvesting/terrein	1.420	1.500	1.215
Dotatie onderhoudsvoorziening	363.613	363.613	410.349
Onderhoud gebouw/installaties	78.920	72.900	93.925
Energie en water	137.264	133.300	156.273
Schoonmaakkosten	168.303	153.560	140.194
Heffingen	14.882	16.400	17.849
Tuinonderhoud	9.534	12.000	13.945
Bewaking en beveiliging	18.117	17.550	15.796
Onderhoudsbeheer	34.685	24.950	41.798
Overige huisvestingslasten	25.709	0	0
Afdracht huisvestingskosten Gemeente	65.033	65.000	26.626
	<u>917.480</u>	<u>860.773</u>	<u>917.970</u>

Overige instellingslasten*Administratie- en beheerslasten*

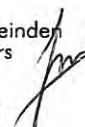
Administratie en beheer	201.654	207.345	202.848
Reis- en verblijfkosten	0	0	24
Accountantskosten	11.652	12.150	11.616
Telefoonkosten	8.563	8.720	15.500
Overige administratie- en beheer	7.799	9.250	8.249
	<u>229.668</u>	<u>237.465</u>	<u>238.237</u>

Inventaris en apparatuur

Onderhoud vervanging meubilair	8.491	8.100	8.269
	<u>8.491</u>	<u>8.100</u>	<u>8.269</u>

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Advertentiekosten	2.092	4.000	4.519
Contributies	22.606	23.600	22.759
Excursies / werkweek / sport	0	0	1.203
Medezeggenschap	2.693	6.400	5.820
Verzekeringen	9.454	12.200	11.776
Portikosten / drukwerk	5.475	9.700	10.844
Kantoorbenodigdheden	1.350	2.500	2.378
PR	6.874	2.000	427
Kantinekosten	18.287	19.050	21.644
Culturele vorming	27.214	40.363	24.023
Schooltest / onderzoek / begeleiding	4.373	14.150	14.767
Overige gemeente	51.392	45.100	53.462
Projecten	2.847	8.000	840
Lasten OCW subsidies	49.733	0	24.322
Lasten overige subsidies	153	1.400	6.097
Lasten schoolfonds	145.768	229.850	247.915
Lief en leed	16.706	19.500	15.694
Uitgaven tlv geormerktkapitaal	1.751	0	8.571
Innovatiekosten	13.182	25.000	11.326
Overige uitgaven	6.015	8.500	11.348
	<u>387.966</u>	<u>471.313</u>	<u>499.732</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	345.599	326.350	346.226
Informatietechnologie	173.275	164.400	167.936
Kopieerkosten	92.053	76.700	85.783
	<u>610.927</u>	<u>567.450</u>	<u>599.945</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.237.053</u>	<u>1.284.328</u>	<u>1.346.182</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	15	0	15.802
Koersverschillen financiële activa	28.988	0	53.073
Dividend financiële activa	3.911	0	5.506
	<u>32.914</u>	<u>0</u>	<u>74.381</u>
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	13.032	11.525	7.787
	<u>13.032</u>	<u>11.525</u>	<u>7.787</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>19.882</u>	<u>-11.525</u>	<u>66.593</u>



Vereniging PCPO TriVia


Specificatie honorarium	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Onderzoek jaarrekening	11.652	12.150	10.709
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	907
Totaal accountantslasten	<u>11.652</u>	<u>12.150</u>	<u>11.616</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code acti- viteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art.2: 403 BW Ja/Nee	Deel- name %	Consoli- datie Ja/Nee
SWV Driegang	Stichting	Gorinchem	4			Nee	0	Nee
Profi Pendi	Cooperatie	Nieuwegein	4			Nee	0	Nee
Flierefluiter	Stichting	Hardinxveld	4	189.926	32.528	Nee	100%	Nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.



B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen.

Leaseverplichtingen:

Er is een lease-contract met de ISO Groep afgesloten voor alle afdrukkapparatuur binnen TriVia met een huurtermijn van 72 maanden en een bedrag van € 4.651,34 (incl.btw) per maand met ingang van 1 januari 2018.



B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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



B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -203.402 als volgt over de reserves.

	<u>2020</u>
	€
Resultaat algemene reserve	3.584.478
Resultaat reserve personeel	<u>-4.017.914</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	-4.017.914
Resultaat reserve schoolfonds	23.371
Resultaat reservefonds vereniging	<u>206.662</u>
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)	230.034
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	-3.787.880
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-203.402</u></u>

B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het College van bestuur op 20 mei 2021.

.....

.....

Vastgesteld op 27 mei 2021 door de Raad van Toezicht.

.....

.....

.....

.....

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht van Vereniging voor protestants-christelijk primair onderwijs TriVia, gevestigd te Zederik.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Vereniging voor protestants-christelijk primair onderwijs TriVia, gevestigd te Zederik, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging voor protestants-christelijk primair onderwijs TriVia 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 Vereniging voor protestants-christelijk primair onderwijs TriVia, 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 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;
- 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 de raad van toezicht 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 beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan

of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

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

Wij communiceren met de raad van toezicht 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, 31 mei 2021

DRV Accountants & Adviseurs



drs. F. van der Maas RA