

# (FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2019

Vereniging PCPO TriVia  
te Zederik



**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

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

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

Datum:

11-05-2020

## **INHOUDSOPGAVE**

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

Bestuursverslag 1

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen 41

B2 Balans per 31 december 2019 47

B3 Staat van baten en lasten 2019 49

B4 Kasstroomoverzicht 2019 50

B5 Toelichting behorende tot de balans 51

B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 58

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen. 66

B11 Gebeurtenissen na balansdatum 67

B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat 68

B13 Ondertekening jaarverslag 69

### **C OVERIGE GEGEVENS**

C1 Controleverklaring 70



## Jaarverslag 2019

## Woord vooraf

Namens het college van bestuur van PCPO TriVia bieden we u het jaarverslag 2019 aan. We willen u hiermee inzicht bieden in de ontwikkelingen die zich dit jaar binnen TriVia en de scholen voltrokken hebben. We besteden aandacht aan de gebieden organisatie, onderwijs, personeel, huisvesting en financiën. In die beschrijving leggen we ook verantwoording af over het gevoerde beleid. Graag laten we u zien hoe er gewerkt is aan de realisatie van de doelen op bovengenoemde gebieden en wat er bereikt is.

Als vereniging van christelijke basisscholen heeft TriVia als 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 2019.

Namens het college van bestuur,

L.M. de Pater MA MSc, voorzitter

## Inhoudsopgave

Woord vooraf	2
<b>1. Inleiding</b>	<b>5</b>
1.1 Algemeen	5
1.2 Missie en motto	5
1.3 Identiteit	5
<b>2. Organisatie</b>	<b>6</b>
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	10
2.11 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	10
2.12 Duurzaamheid	11
2.13 Maatschappelijke verantwoordelijkheid	11
2.14 Privacy	11
<b>3. Onderwijs</b>	<b>12</b>
3.1 Onderwijskundige ontwikkelingen	12
3.2 Onderwijs en kwaliteit	13
3.3 Onderwijsresultaten	14
3.4 Prestatiebox	16
3.5 ICT	16
<b>4. Personeel</b>	<b>17</b>
4.1 Functiebouwwerk	17
4.2 Functiemix	19
4.3 Professionalisering	19
4.4 Ziekteverzuim	20
4.5 Vervanging	20
4.6 Inzet werkdrukmiddelen	21
4.7 Beheersing van uitkering na ontslag	21
4.8 Zaken met een behoorlijke personele betekenis	21
4.9 Strategisch personeelsbeleid	22

<b>5. Huisvesting</b>	<b>23</b>
5.1 Onderhoud	23
5.2 Nieuwbouw	23
<b>6. Financiën</b>	<b>24</b>
6.1 Analyse van de financiële situatie	24
6.2 Kengetallen	25
6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar	26
6.3.1 Analyse financieel resultaat	26
6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid	30
6.4 Treasury	30
6.5 Allocatie financiële middelen	30
<b>7. Continuïteitsparagraaf</b>	<b>31</b>
7.1 Meerjarenbegroting	31
7.2 Interne risicobeheersings- en controlesysteem	34
7.3 Risico's en onzekerheden	34
<b>Bijlagen</b>	<b>36</b>
Bijlage 2.3 Jaarverslag van de raad van toezicht	36
Bijlage 2.5 Jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr)	40

**Naam** Protestant 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 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.

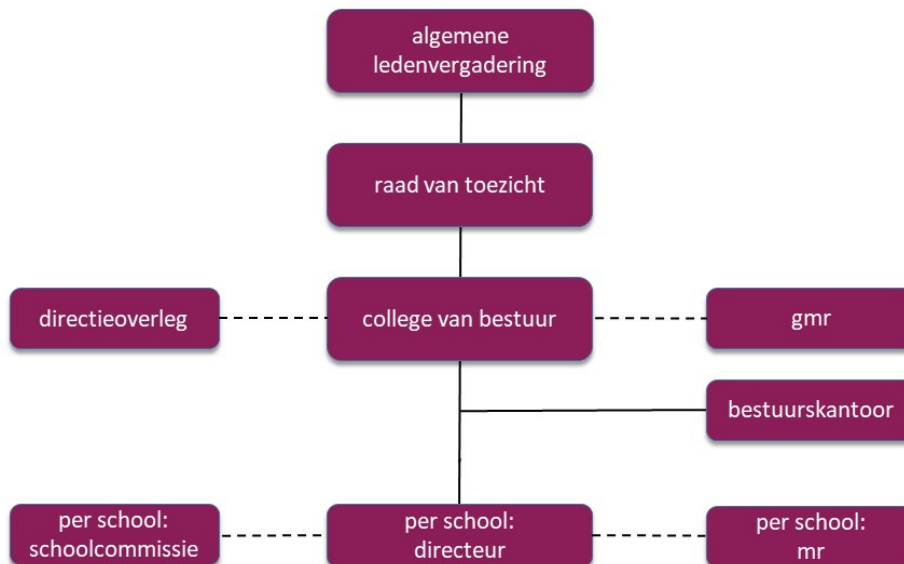
De scholen van TriVia onderscheiden zich van de andere scholen in onze dorpen en willen dat ook blijven doen. Dat gebeurt o.a. op het gebied van het Bijbels onderwijs, de geloofsopvoeding en de door Jezus geïnspireerde omgang met elkaar binnen de school en in onze samenleving. Van daaruit hebben onze 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 en 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.



instemmingsbevoegdheid op verschillende beleidsterreinen. Tot en met de gmr-vergadering van 7 november 2019 was de heer Meindert Lodewijks, een ouder vanuit de mr van de Eben-Haëzer te Benschop, voorzitter van de gmr. Op de vergadering van 7 november 2019 is de heer Floris van der Kooij, ouder vanuit de mr van de School met de Bijbel te Hei- en Boeicop, verkozen tot voorzitter.

Het jaarverslag van de gmr is opgenomen in bijlage 2.5

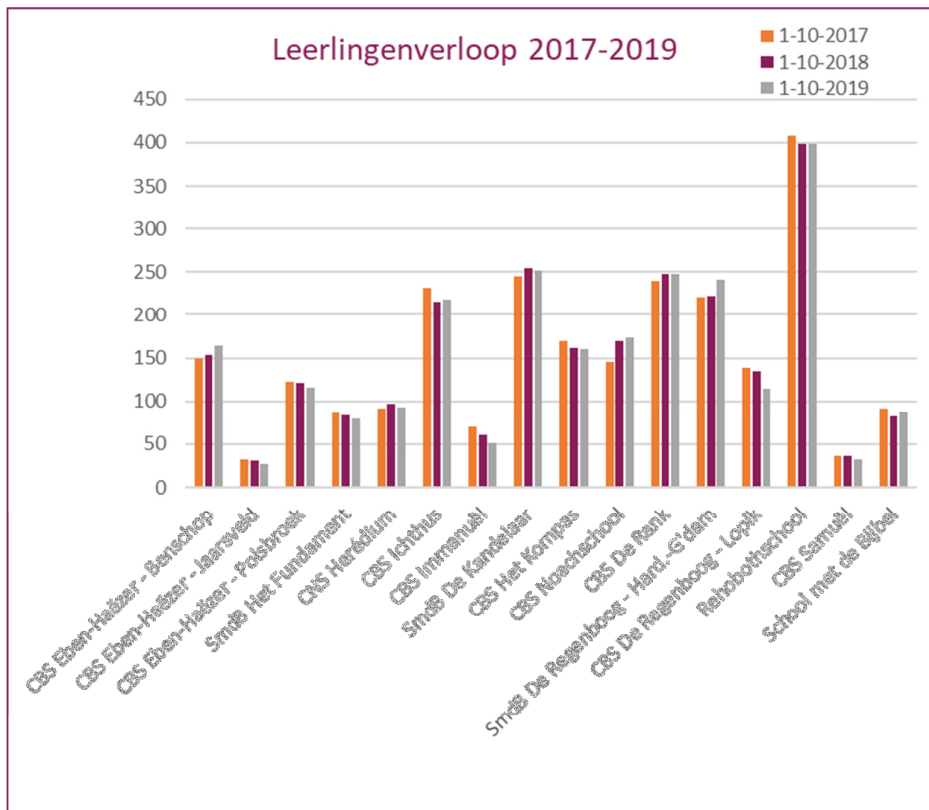
## 2.6 Scholen en leerlingen

In 2019 vielen 17 scholen onder het bestuur van TriVia:

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

	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019
CBS Eben-Haëzer - Benschop	150	153	164
CBS Eben-Haëzer - Jaarsveld	32	31	27
CBS Eben-Haëzer - Polsbroek	123	121	116
SmdB Het Fundament	86	83	79
CNS Herédium	91	97	93
CBS Ichthus	232	216	218
CBS Immanuël	70	61	51
SmdB De Kandelaar	245	255	252
CBS Het Kompas	169	162	160
CBS Noachschool	145	169	173
CBS De Rank	240	247	247
SmdB De Regenboog - Hard.-G'dam	221	222	241
CBS De Regenboog - Lopik	138	134	114
Rehobothschool	408	399	399
CBS Samuël	37	36	32
School met de Bijbel	91	82	87
<b>Eindtotaal</b>	<b>2478</b>	<b>2468</b>	<b>2453</b>



De ontwikkeling van de leerlingaantallen laat duidelijke verschillen tussen de scholen zien. Over het geheel genomen is het aantal leerlingen van TriVia vrijwel stabiel, ondanks dat in diverse gemeenten sprake is van demografische krimp. In sommige dorpen zal de krimp naar verwachting verder doorzetten, waardoor de leerlingenaantallen dalen ook al neemt het marktaandeel niet af. Op andere scholen zien we groei, ook doordat jonge gezinnen zich vestigen in nieuw gerealiseerde woningen.

## 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](mailto:margriet@margrietdegreef.nl)). Er zijn in 2019 twee personen die de vertrouwenspersoon benaderd hebben. In een geval heeft de vertrouwenspersoon morele ondersteuning geboden bij een gesprek, in het andere geval is er een gesprek gevoerd, waarna de klager zelf stappen ondernomen heeft. De zaken zijn naar tevredenheid afgehandeld.

## 2.8 Klachten

TriVia hanteert een klachtenregeling en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie: Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO). Er zijn in 2019 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 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 2019 op 589 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

Per 1 januari 2019 zijn de gemeenten Leerdam, Vianen en Zederik samengegaan in de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden. De nieuwe gemeente maakt deel uit van de provincie Utrecht.

## 2.11 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Evenals in voorgaande jaren is er in 2019 vanuit vakbonden, de PO-raad en vertegenwoordigers van schoolleiders aandacht gevraagd voor de personeelstekorten, de salarissen en de werkdruk in het primair onderwijs. Er zijn vanuit het Rijk substantiële investeringen gedaan in werkdrukvermindering en

verbetering van het loongebouw. Eind 2019 is er een onderhandelaarsakkoord gesloten tussen vertegenwoordigers van werknemers en werkgevers. Als de achterbannen daarmee instemmen, ligt er een nieuwe cao. Daarin vindt niet alleen een verhoging van de salarissen van leerkrachten plaats, maar ook van directeurs en onderwijsondersteunend personeel.

De grootste uitdaging voor het primair onderwijs blijven de personeelstekorten, die de komende jaren naar verwachting verder toenemen. Vanuit TriVia spannen we ons in om medewerkers te behouden, stagiairs aan ons te binden en zij-instromers te interesseren voor het basisonderwijs.

### 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 energiegebruik 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. In 2019 zijn de Immanuëlschool, Het Kompas en de Noachschoon voorzien van zonnepanelen. Daarnaast is op alle scholen een energiescan afgenomen en willen we in 2020 bezien hoe we naast de verduurzaming van gebouwen ook verbeteringen in het binnenklimaat kunnen aanbrengen.

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. Op het gebied van treasury geven we onze maatschappelijke verantwoordelijkheid vorm door alleen te beleggen in ondernemingen die 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 leerlinggegevens, 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 leerlingenresultaten. Daarin staan doelstellingen op het gebied van de verbetering van de leerlingenresultaten, 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.

In 2019 hebben de directies met hun teams voor elke school een nieuw schoolplan opgesteld voor de planperiode 2019-2023. Het strategisch beleidsplan 2018-2022 van TriVia vormde hiervoor het kader.

In 2019 is op verschillende scholen gewerkt aan vernieuwing van het onderwijs, hiervoor o.a. gestimuleerd vanuit het innovatiefonds. Vanuit dit fonds wordt ook de komende jaren budget beschikbaar gesteld om innovaties te ontwikkelen en te delen met andere TriViascholen. In 2019 zijn de leerlijn 21e eeuwse vaardigheden en het International Primary Curriculum verder ontwikkeld. Dit laatste is een vakoverstijgende leerlijn waarin leerlingen werken aan de hand van thema's. 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 een ontdeklab opgezet, waarin leerlingen samenwerken rond onderzoekend en ontdekkend leren.

De scholen hebben in 2019 voor €69.000,- 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 lesmethodes op papier 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 onder de naam Delfino opgezette programma voor meer- en hoogbegaafde leerlingen voor wie het Dolfijnprogramma niet toereikend is, is in 2019 verder uitgewerkt. 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.

Op veel scholen is er sprake van samenwerking met een peuterspeelzaal en/of buitenschoolse opvang. We zien het als een 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 2019 geen subsidie ontvangen voor het tegengaan van onderwijsachterstanden.

#### 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 thuisnabij 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 (kamer Rivierengebied Midden Nederland) 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. Het grootste deel van de scholen scoort hierop ‘goed’, de andere scholen ‘voldoende’ en niet één school ‘onvoldoende’ op de ambitieuze TriVia-normen.

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 8,5 voor de veiligheid op de school en hun welbevinden. Het is goed om te vernemen dat leerlingen het schoolklimaat zo positief waarderen.

In 2019 is een tevredenheidsonderzoek onder personeelsleden afgenomen. Personeelsleden geven hun school gemiddeld een 8,1. Leerlingen en ouders gaven in de in resp. 2017 en 2018 afgenomen tevredenheidsonderzoeken hun school gemiddeld een 8,1 en 7,8. 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		
	2017	2018	2019
Leerlingen	8,1		
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.

In 2019 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 2019 hebben bij TriViascholen themaonderzoeken plaatsgevonden op het gebied van didactisch handelen, extra ondersteuning aan leerlingen, de verwijzing naar het voortgezet onderwijs en strategisch hrm. De inspectie gebruikt de informatie om een rapportage te maken van de stand van zaken op elk van deze gebieden.

Tijdens het bestuursonderzoek van de inspectie bij TriVia in 2018 is aan één school een herstelopdracht verstrekt. In 2019 heeft daar opnieuw inspectiebezoek plaatsgevonden en is de school als voldoende beoordeeld. De inspecteurs waren onder de indruk van de verbeteringslag die in korte tijd is gemaakt. De school valt hiermee weer onder het regulier toezicht van de inspectie.

### 3.3 Onderwijsresultaten

We zien dat de resultaten op de eindtoets op veel scholen verbeterd zijn ten opzichte van 2018. Het is mooi om te zien dat de inspanningen om de onderwijsresultaten te verbeteren vruchten afwerpen. De uitdaging is om de goede resultaten de komende jaren te behouden. Op scholen waar de resultaten rond of onder de norm liggen, worden initiatieven genomen om deze te verbeteren.

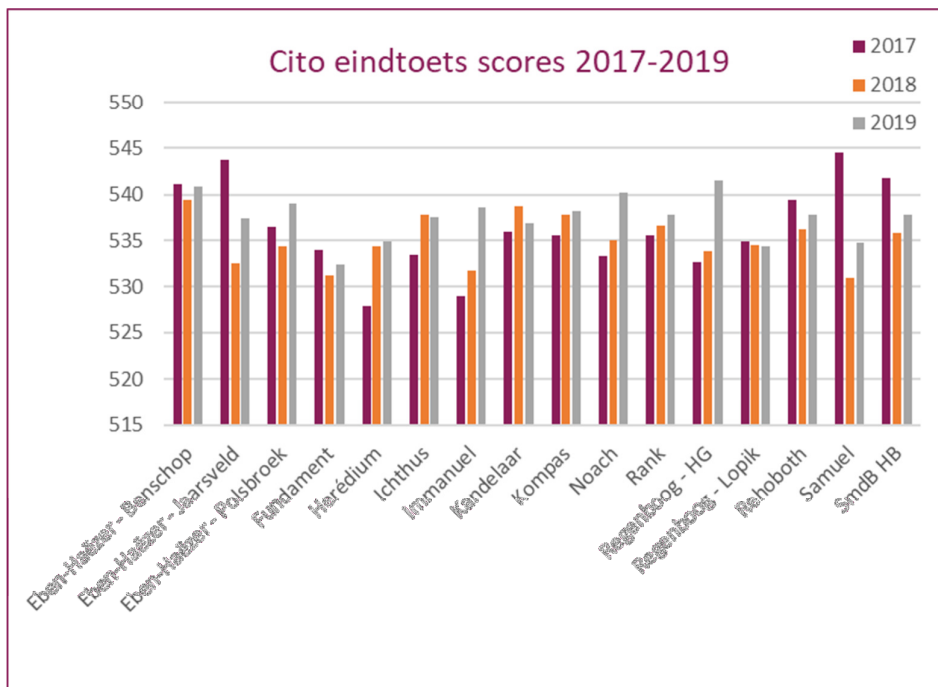
Verloop van de scores voor de Centrale Eindtoets (groep 8).

Scholen	Cito eindtoets scores		
	2017	2018	2019
Eben-Haëzer - Benschop	541,1	539,5	540,9
Eben-Haëzer - Jaarsveld	543,8	532,5	537,3
Eben-Haëzer - Polsbroek	536,5	534,4	539,1
Fundament	533,9	531,2	532,4
Herédium	527,8	534,3	534,9
Ichthus	533,4	537,7	537,5
Immanuel	529,0	531,7	538,5
Kandelaar	535,9	538,7	536,8
Kompas	535,5	537,8	538,2
Noach	533,3	535,0	540,2
Rank	535,5	536,6	537,8
Regenboog - HG	532,6	533,8	541,5
Regenboog - Lopik	534,9	534,5	534,4
Rehoboth	539,5	536,2	537,8
Samuel	544,5	531,0	534,8
SmdB HB	541,8	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	35	10	25	10	10	5	5	0
CBS Eben-Haëzer - J	12	12	28	16	27	5	0	0
CBS Eben-Haëzer - P	13	20	20	20	7	20	0	0
SmdB Het Fundament	14	14	14	6	14	38	0	0
CNS Herédium	12	29	23	18	12	0	6	0
CBS Ichthus	26	8	29	17	8	8	4	0
CBS Immanuël	27	18	37	18	0	0	0	0
SmdB De Kandelaar	17	23	40	0	20	0	0	0
CBS Het Kompas	37	19	18	15	11	0	0	0
CBS Noachschool	18	5	37	9	9	14	8	0
CBS De Rank	16	15	27	24	14	3	1	0
SmdB De Regenboog - HG	17	25	37	8	9	4	0	0
CBS De Regenboog - L	11	0	30	48	0	11	0	0
Rehobothschool	25	10	35	17	11	0	2	0
CBS Samuël	0	0	50	13	25	12	0	0
School met de Bijbel	25	0	63	0	12	0	0	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 bij € 200,- 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 eind 2019 een laptop tot hun beschikking. Er is daarvoor in 2019 voor € 504.000 geïnvesteerd. 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

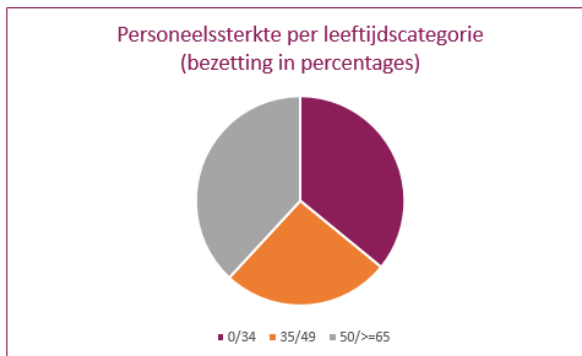
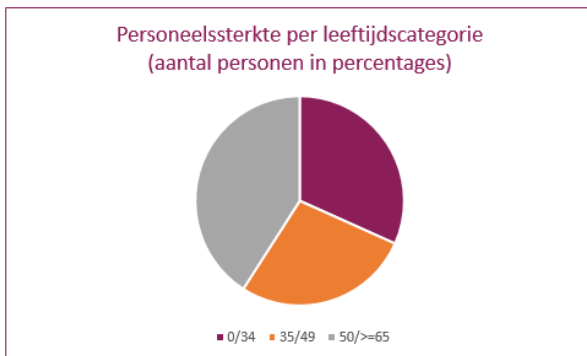
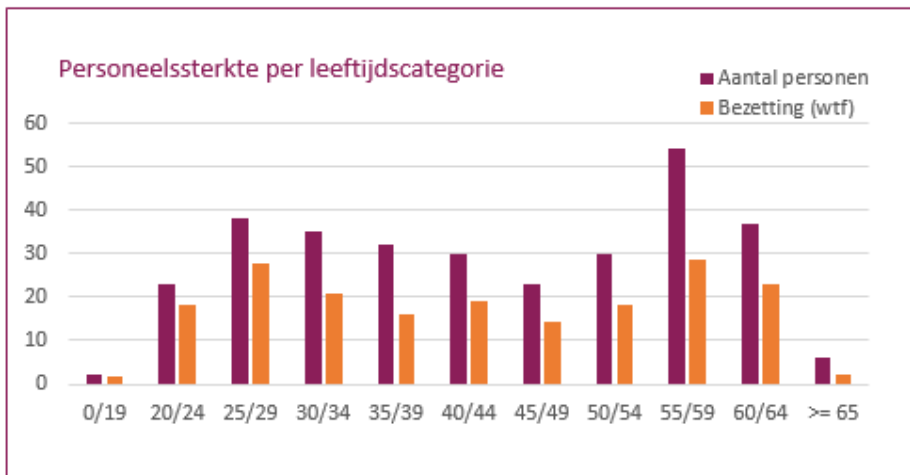
Personeelssterkte per functiegroep		Totaal	Personen	FTE
Bestuur en directie	Aantal personen	16	16	
	Bezetting (wtf)	15		15
Leerkrachten	Aantal personen	222	222	
	Bezetting (wtf)	143		143
OOP	Aantal personen	74	74	
	Bezetting (wtf)	31,5		31,5
			<b>312</b>	<b>189,5</b>

Dat het totaal aantal personen in bovenstaand overzicht uitkomt op 312 en in het overzicht hieronder op 310 komt doordat twee personeelsleden ieder twee functies hebben. Zij vallen in bovenstaand overzicht in twee functiegroepen.

Personeelssterkte per geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal personen	272	26	246
	Bezetting (wtf)	157,6		
Man	Aantal personen	38	21	17
	Bezetting (wtf)	31,9		

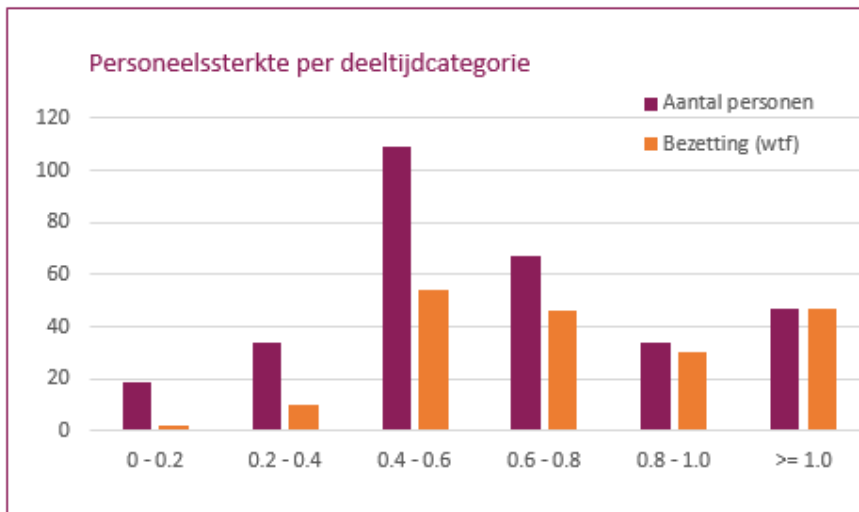
Het personeelsbestand binnen TriVia bestaat op 31-12-2019 voor 12,3% uit mannelijke werknemers en voor 87,7% uit vrouwelijke werknemers. Van de vrouwelijke werknemers werkt het overgrote deel parttime (90,4%), bij de mannelijke werknemers is dit 44,7%.

Personeelssterkte per leeftijdscategorie		Leeftijd cohort										
	Totaal	0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal personen	310	2	23	38	35	32	30	23	30	54	37	6
%	100	0,7	7,4	12,3	11,3	10,3	9,7	7,4	9,7	17,4	11,9	1,9
Bezetting (wtf)	189,5	1,6	18,1	27,6	20,6	16,1	19,2	14,1	18,2	28,6	23,1	2,3
%	100	0,8	9,6	14,6	10,9	8,5	10,1	7,4	9,6	15,1	12,2	1,2



Het leeftijdscohort met het grootste aantal medewerkers is dat van 55-59 jaar. Binnen TriVia is ruim 28,5 % van de WTF bezet door medewerkers 55 jaar of ouder. Dit komt neer op 54 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.

Personeelssterkte per deeltijdcategorie							
	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	310	19	34	109	67	34	47
Bezetting (wtf)	189,5	2,4	10	54	46	30,1	47



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 betrekkingomvang. In voorkomende gevallen zullen deze medewerkers gestimuleerd worden om deze omvang uit te breiden.

#### 4.2 Functiemix

Personeelssterkte functiemix		
Functiegroep	aantal personen	bezetting (wtf)
Leraar L10	174	110,5
Leraar L11	48	32,5

Van de leraren is 21,6% benoemd in een L11-functie. Van het totaal FTE van leraren is het percentage L11-functies 22,7%. Binnen TriVia zijn geen leraren met een L12-functie. Het percentage L11-functies van TriVia ligt rond het sectorpercentage van 27,6% (peildatum 1-10-2018).

#### 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.

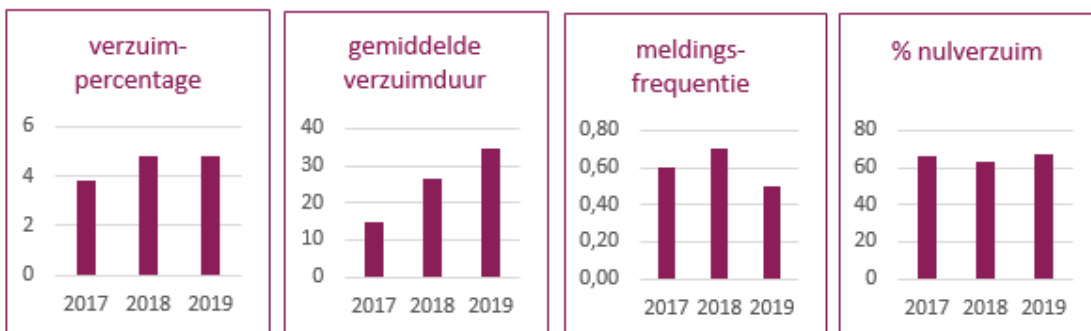
Ook de directeuren van de scholen hebben zich in 2019 op allerlei manieren ontwikkeld. Schoolleiders zijn op grond van de CAO Primair Onderwijs verplicht zich in te schrijven in het Schoolleidersregister. Alle directeuren van TriVia staan hierin geregistreerd. Belangrijk doel van het register is dat 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. De leden van het college van bestuur hebben zich ontwikkeld door middel van scholing vanuit sectororganisaties en training op het gebied van omgang met de media.

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		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Man	34	43	43	8,2	6,8	4,7	47,2	21,3	66	0,5	0,4	0,4	67,7	69,8	74,4
Vrouw	309	342	309	2,9	4,4	4,9	11,9	26,8	31,4	0,6	0,7	0,5	66,3	62,6	66,3
Totaal	343	385	352	3,8	4,8	4,8	15	26,4	34,6	0,6	0,7	0,5	66,5	63,4	67,3



Het verzuimpercentage is met 4,8% gelijk gebleven aan dat in 2018. Het laatst bekende landelijke gemiddelde ziekteverzuim van onderwijzend personeel in het primair onderwijs lag op 5,9% (2018). Het is goed om te zien dat het ziekteverzuim van 2019 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 0,45 tegen 1,1 landelijk. Het landelijk gemiddelde nulverzuim is 48%. Ook deze indicator ligt bij TriVia veel gunstiger, namelijk op 63,2%. 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. In 2019 zijn we daarom gestart met het benoemen van 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 2019 zijn er twee zij-instromers binnen TriVia werkzaam en zijn er vier onderwijsassistenten werkzaam die de opleiding aan de deeltijd PABO volgen.

#### 4.6 Inzet werkdrukmiddelen

In 2019 hebben op alle TriViascholen gesprekken plaatsgevonden over verlaging van de werkdruk. Ook in het directieoverleg heeft het onderwerp op de agenda gestaan om uit te wisselen waar leraren vooral werkdruk ervaren en welke werkdruk verlichtende maatregelen genomen kunnen worden. Op veel scholen hebben medewerkers in het algemeen en de PMR in het bijzonder meegedacht over knelpunten en oplossingsrichtingen. Op alle scholen heeft de PMR instemming verleend aan het bestedingsplan van de werkdrukmiddelen. Op veel scholen zijn de gelden voor werkdrukvermindering ingezet om leerkrachten extra tijd te geven voor niet lesgevende taken. In 2019 werden deze middelen 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 het gesprek over de inzet van de financiële middelen is zowel in het overleg van bestuur en directies als in de schoolteams 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.

Dat het bedrag dat ingezet is voor werkdrukvermindering in 2019 veel hoger ligt dan in 2018 komt doordat de gelden voor werkdrukvermindering in 2018 per 1 augustus beschikbaar werden gesteld en met ingang van 2019 voor het hele jaar. Daarnaast is het budget verhoogd.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag 2018	Besteed bedrag 2019
Personeel	€ 181.483	€ 477.445
Materieel	€ 0	€ 0
Professionalisering	€ 8.450	€ 12.483
Overig	€ 850	€ 850

#### 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 van werk naar werk te begeleiden. Instroom in een uitkeringssituatie wordt hiermee zoveel mogelijk voorkomen. In 2019 is er een personeelslid met ontslag gegaan. Aan deze persoon is een transitievergoeding uitgekeerd.

#### 4.8 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

Op de Ichthusschool is er vanwege het vertrek van de directeur een nieuwe directeur benoemd. In 2019 was deze directeur niet in staat om zijn werkzaamheden te verrichten. De directeur van de Rehobothschool nam sinds de zomer van 2019 zijn taken waar. Dit is mogelijk doordat de organisatie op deze school anders ingericht kon worden.

#### 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 2019 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.

Hiernaast vinden we 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. Sinds 2017 hanteren we 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 2019 is er bij een groot deel van onze scholen een scan gemaakt om in kaart te brengen welke maatregelen nodig zijn om de komen tot een gebouw dat voldoet aan de eis frisse scholen Klasse C. Verder hebben alle gebouwen een energiescan gekregen waarin aangegeven wordt welke maatregelen met een korte terugverdientijd genomen kunnen worden om het energieverbruik te verlagen.

### 5.2 Nieuwbouw

In Ameide is in 2019 de brede school opgeleverd. In dit gebouw zijn naast De Kandelaar een school voor openbaar onderwijs, een bibliotheek, een kinderdagverblijf, peuterspeelzaal en buitenschoolse opvang gehuisvest. De school is geheel voorzien van nieuw meubilair. Mede daarom lag het totaal van de investeringen in meubilair in 2019 op € 316.000.

Voor De Rank in Meerkerk en de Ichthus in Hardinxveld-Giessendam worden met de gemeenten Vijfheerenlanden en Hardinxveld-Giessendam gesprekken gevoerd over eventuele nieuwbouw of renovatie van de schoolgebouwen. We hopen hierover in de loop van volgend jaar meer duidelijkheid te krijgen.

Voor De Regenboog in Boven-Hardinxveld worden met de gemeente gesprekken gevoerd over uitbreiding van de school in verband met de stijging van het aantal leerlingen.

Voor de nieuwe school Het Talent in de wijk Hoef en Haag van Vianen hebben we ons samen met enkele andere schoolbesturen sterk gemaakt voor de tijdige realisatie van passende onderwijshuisvesting in of in de directe nabijheid van de school. We hopen in 2020 deze tijdelijke huisvesting te betrekken.

## 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	31-12-2019		31-12-2018	
ACTIVA	€	%	€	%
Materiële vaste activa	3.621.729	27,6	3.109.076	25,7
Financiële vaste activa	575.834	4,4	583.697	4,8
Vorderingen	1.056.331	8,1	889.305	7,3
Liquide middelen	7.862.966	59,9	7.530.812	62,2
<b>Totaal</b>	<b>13.116.860</b>	<b>100</b>	<b>12.112.891</b>	<b>100</b>
PASSIVA				
Eigen vermogen	10.053.674	76,8	9.361.697	77,2
Voorzieningen	1.624.885	12,4	1.434.525	11,8
Langlopende schulden	62.781	0,5	72.121	0,6
Kortlopende schulden	1.375.520	10,3	1.244.549	10,3
<b>Totaal</b>	<b>13.116.860</b>	<b>100</b>	<b>12.112.891</b>	<b>100</b>

## 6.2 Kengetallen

Kengetallen		2019	2018	signalerings- waarden PO sept. 2016
Liquiditeit	(Vlottende activa/kortlopende schulden)	6,48	6,77	< 0,75
Solvabiliteit 1	(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	76,05	77,29	
Solvabiliteit 2	(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	89,03	89,13	< 30%
Rentabiliteit	(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	4,29	-0,16	0% - 10%
Weerstandsvermogen excl. MVA	(Eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%	41,50	43,22	
Weerstandsvermogen incl. MVA	Eigen vermogen) / rijksbijdragen * 100%	62,34	62,21	
Huisvestingsratio	(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%)	6,01	5,56	>10%
Materiële lasten / totale lasten		18,06	17,32	
Personele lasten / totale lasten		81,94	82,68	
Materiële lasten / totale lasten + financiële lasten		18,10	17,55	
Personele lasten / totale lasten + financiële lasten		81,90	82,45	

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 adequaat niveau zijn.

Bovenstaande kengetallen laten zien dat we ruimschoots voldoen aan de signaleringswaarden. Dit is een gevolg van de reeds jarenlang gezonde financiële bedrijfsvoering van de vereniging en haar rechtsvoorgangers. Het bestuur is blij met deze situatie. Ondanks dat sommige scholen de komende jaren te maken hebben met teruglopende leerlingenaantallen geeft de gezonde financiële positie ons de mogelijkheid om op een verantwoorde wijze de kwaliteit van ons onderwijs te handhaven op een niveau dat beantwoordt aan onze missie en motto.

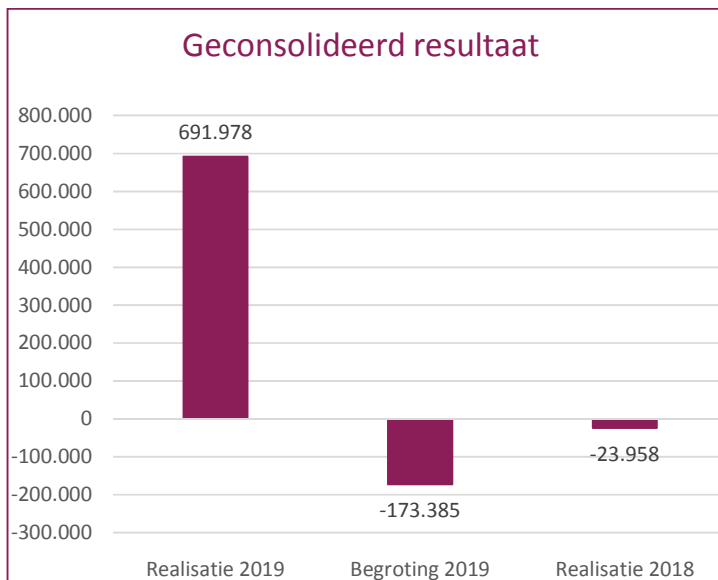
### 6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar

#### 6.3.1 Analyse financieel resultaat

Het geconsolideerde resultaat over 2019 bedraagt € 691.978 positief tegenover € 23.958 negatief over 2018.

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

Geconsolideerd resultaat	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
<b>BATEN</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	15.497.510	14.682.413	14.466.368
Overige overheidsbijdragen	62.031	61.861	112.610
Overige baten	493.990	306.728	435.460
<b>Totaal baten</b>	<b>16.053.531</b>	<b>15.051.002</b>	<b>15.014.438</b>
<b>LASTEN</b>			
Personele lasten	12.641.283	12.634.826	12.427.774
Afschrijvingen	522.713	473.260	420.645
Huisvestingslasten	917.970	844.496	826.391
Overige materiële lasten	1.346.182	1.260.905	1.357.098
<b>Totaal lasten</b>	<b>15.428.147</b>	<b>15.213.487</b>	<b>15.031.907</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>625.384</b>	<b>-162.485</b>	<b>-17.469</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>66.593</b>	<b>-10.900</b>	<b>-6.489</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>691.978</b>	<b>-173.385</b>	<b>-23.958</b>



Het jaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van € 691.978. Er werd een negatief resultaat begroot van € 173.385. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 865.363. De belangrijkste redenen voor het positieve resultaat zijn de hogere (incidentele) personele baten die in 2019 zijn ontvangen. De hieraan gerelateerde uitgaven vinden echter pas in 2020 plaats. Dit betreft een bedrag van in totaal € 392.000 inclusief werkgeverslasten. In de ontvangen rijksbijdragen over het kalenderjaar 2019 is met dit bedrag rekening gehouden. Exclusief deze extra baten is het resultaat € 299.978. Een positief verschil ten opzichte van de begroting van € 473.363.

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 2019 en de begroting 2019.

**De totale baten zijn uiteindelijk € 1.002.000 hoger uitgevallen dan begroot.**

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 815.000 aan hogere bijdragen van het Rijk, als gevolg van:
  - Groeibekostiging.
  - Bijstelling bekostiging personeel, schooljaar 2018-2019 en 2019-2020.
  - Eenmalige vergoeding (december) voor werkdruk en tekorten onderwijspersoneel. Doordat de nieuwe cao pas in januari 2020 is vastgesteld worden deze extra inkomsten in 2020 uitgegeven.
  - Aanvullende bekostiging PAB, bedrag per leerling voor de werkdruk is verhoogd.
  - Aanvullende bekostiging voor opvang vluchtelingen en zij-instromers.
  - Ontvangen rijksbijdragen van het SWV, extra inkomsten voor basisondersteuning door de verhoging van het bedrag per leerling van de Driegang en Profi Pendi.
- € 34.000 aan hogere huurinkomsten o.a., Fundament, Heredium, Rank, Kandelaar en Eben-Haëzer te Polsbroek. De huur bij de Kandelaar was tijdelijk i.v.m. de nieuwbouw.
- € 40.000 aan hogere overige baten schoolfonds voor overblijf inkomsten en sponsoring.
- € 47.000 bijdrage scholen Hoef en Haag aan het Talent.
- € 45.000 aan ontvangen premiedifferentiatie VF over 2018.
- € 21.000 niet begrote overige personele baten, o.a. van Marnix Academie, CHE, vergoeding PGB en vergoeding van het Participatiefonds voor subsidie sluitende aanpak pre-advies.

**De totale baten zijn € 1.031.000,- hoger uitgevallen dan in 2018 gerealiseerd.**

Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door aangepaste beschikkingen voor personeel (lumpsum), door de eenmalige vergoeding van DUO voor werkdruk en tekorten onderwijspersoneel en de aangepaste beschikkingen PAB voor de werkdrukvermindering. De vergoeding van het SWV Driegang en Profi Pendi voor basisondersteuning is gestegen door verhoging van het vaste bedrag per leerling. Ook zijn er meer overige baten ontvangen door de bijdrage aan het Talent van de partners in Hoef en Haag.

**Tegenover de hogere baten staat een bedrag van € 215.000,- aan hogere uitgevallen lasten dan begroot.**

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 42.000 aan lagere salariskosten worden o.a. veroorzaakt door:
  - er zijn minder salariskosten dan begroot voor directie. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten bij het Fundament (nieuwe directie is pas per maart gestart), door lagere kosten bij het Heredium (lagere wtf) en door een startende directeur bij de Ichthus met ingang van augustus. Daar tegenover staan wel hogere kosten i.v.m. de stijging van de pensioenpremie en de gestegen pensioengrondslag.
  - met ingang van 1 januari 2019 is TriVia eigenrisicodragers geworden. Het begrote bedrag voor vervanging ziekte (ERD) is gebaseerd op de premiekosten Vervangingsfonds betaald in 2018. De werkelijke kosten voor ziekte vervanging zijn lager dan begroot.
  - voor de uitkeringen zijn geen bedragen begroot, maar wel ontvangen:

- UWV ZW WAZO uitkeringen, hiertegenover staan extra salariskosten ZW vervanging.
    - Vervangingsfonds nabetalings over 2018.
    - UWV transitievergoedingen. In 2020 kunnen uitbetaalde transitievergoedingen i.v.m. ziekte uit voorgaande jaren worden gedeclareerd bij het UWV.
  - Tegenover de lagere kosten en hogere uitkeringen staan ook nog hogere kosten.
    - extra salariskosten voor werkdrukvermindering OP en OOP in verband met de extra ontvangen PAB vergoeding voor werkdruk.
    - Vervangingskosten eigen rekening. Dit zijn kosten voor vervangingen die voorheen ook niet bij de VF gedeclareerd konden worden. Om zichtbaar te houden wat het resultaat is van het eigen risicodragerschap worden deze kosten apart weergegeven.
    - de sociale lasten zijn te laag begroot waardoor er hogere kosten zijn. Ten opzichte van 2018 zijn deze kosten wel lager doordat er in 2019 maar 0,22% premie wordt betaald aan het Vervangingsfonds in plaats van 5,85% in 2018.
    - de pensioenlasten zijn gestegen door de stijging van de pensioenpremie en de gestegen pensioengrondslag.
- € 48.000 aan hogere overige personele lasten voor o.a.
  - extra nascholingskosten door kosten training voor passend onderwijs (hoog) begaafdheid, door training train de trainer inzake digiborden en nog enkele andere extra cursussen.
  - de Gemeente Vijfheerenlanden heeft de kosten voor de sportcoach 2017 pas gefactureerd in 2019. De kosten voor 2018 en 2019 zijn alvast opgenomen als schuld. Hierdoor zijn de kosten in 2019 hoger dan begroot.
  - tegenover de extra uitgaven staan ook lagere uitgaven voor o.a. vrijwilligersvergoedingen en werkkosten FA.
- € 50.000 aan hogere afschrijvingslasten o.a.
  - bij technische zaken zijn de lasten lager dan begroot. De werkelijke kosten voor de aanschaf van zonnepanelen waren bij twee scholen lager dan begroot.
  - de afschrijvingslasten bij meubilair zijn hoger dan begroot doordat er activa zijn gedesinvesteerd waarvan de afschrijvingstermijn nog niet was verstreken.
  - bij ICT is het verschil ontstaan door investeringen die al begin 2019 zijn gedaan, maar waarvoor in de begroting is uitgegaan van een aanschaf rond de zomervakantie. Ook zijn er hogere afschrijvingslasten door desinvesteringen.
  - de afschrijvingslasten bij OLP zijn hoger dan begroot door desinvesteringen waarvan de afschrijvingstermijnen nog niet waren verstreken.
- € 74.000 aan hogere huisvestingslasten worden o.a.
  - extra kosten voor vervanging ruiten bij de Immanuel, brandwerende deur bij het Kompas en aanpassing noodverlichting bij de Ichthus.
  - de energiekosten zijn het meest gestegen bij de Kandelaar, maar hier staan ook extra huurinkomsten tegenover. Bij diverse andere scholen zijn de energiekosten wat hoger dan begroot.
  - schoonmaakkosten zijn gestegen doordat er bij het Kompas geen schoonmaakpersoneel meer in dienst is. Alle kosten lopen nu via het schoonmaakbedrijf. Ook de kosten bij de Kandelaar zijn gestegen door inhuur van schoonmaakpersoneel.
  - de kosten voor onderhoudsbeheer zijn hoger door de uitgevoerde quickscan frisse scholen.
  - afdracht huisvestingskosten aan de Gemeente voor de brede school in Ameide met ingang van 1 augustus 2019.

- € 85.000 aan hogere instellingslasten worden o.a. veroorzaakt door:
  - voor de begrote lasten OCW subsidies is geen bedrag opgenomen, maar er zijn wel subsidies ontvangen en daardoor zijn er ook extra kosten gemaakt. Het gaat om subsidie zij-instromer en lerarenontwikkelingsfonds (LOF).
  - de hogere lasten voor OZB en vandalismeschade. Tegenover al deze uitgaven staan ook inkomsten.
  - de hogere lasten bij overige worden veroorzaakt door extra kosten i.v.m. het 100 jarig jubileum van de Eben-Haëzer te Jaarsveld.
  - de hogere lasten voor OLP worden o.a. veroorzaakt door licentiekosten betaald aan Snappet.
  - de hogere lasten voor ICT worden o.a. veroorzaakt door eenmalige kosten Kliksafe en extra werkzaamheden i.v.m. nieuwbouw de Kandelaar.
  - de kopieerkosten zijn hoger uitgevallen door extra kosten meerafdrukken en kopieerpapier.
  - tegenover genoemde lasten die het budget overschrijden staan ook lagere lasten, betreft o.a. de telefoonkosten door de overstap naar de ISO Groep, innovatiekosten en Gemeente inzake MAG, maar hiervoor is ook geen subsidie meer van de Gemeente ontvangen.

**De totale lasten zijn € 397.000,- hoger uitgevallen dan in 2018 gerealiseerd.**

Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door hogere salariskosten door salariskosten voor extra personeel om o.a. de werkdruk te verlagen. Hiertegenover staan wel lagere sociale lasten doordat de premie aan Vervangingsfonds is gedaald door het eigen risicodragerschap.

De afschrijvingslasten zijn hoger door extra investeringen in ICT en meubilair, maar ook zijn er extra afschrijvingslasten door desinvesteringen waarvan de afschrijvingstermijnen nog niet waren verstreken. Ook huisvestingslasten zijn hoger door o.a. extra onderhoudsuitgaven, schoonmaakkosten omdat bij twee scholen een schoonmaakbedrijf wordt in gehuurd i.p.v. eigen personeel en door hogere kosten voor onderhoudsbeheer door de uitgevoerde quickscan frisse scholen.

**De totale financiële baten en lasten zijn € 77.000,- hoger uitgevallen dan begroot.**

Dit is het gevolg van positieve koersverschillen op de effecten.

**Verklaring ontwikkeling balans totalen 2019 t.o.v. 2018**

Activa € 13.116.860    € 12.112.891                      Ontwikkeling € 1.003.969

Vershil bestaat voornamelijk uit:

Gestegen materiële vaste activa door investeringen in technische zaken (zonnepanelen), meubilair en ICT. De vorderingen zijn gestegen door te vorderen UWV transitievergoedingen, door waarborgsommen van tablets welke al zijn ingeleverd maar waarvan de bedragen nog niet zijn ontvangen en door vorderingen i.v.m. doorbelaste kosten aan de partners van de brede school te Ameide. Door o.a. het positieve resultaat zijn de liquide middelen gestegen.

Passiva € 13.116.860    € 12.112.891                      Ontwikkeling € 1.003.969

Vershil bestaat voornamelijk uit:

Gestegen eigen vermogen door een positief resultaat. Gestegen voorzieningen door dotatie aan de voorziening onderhoud om de begrote uitgaven volgens het MOP de komende jaren te kunnen bekostigen. Ook zijn de kortlopende schulden gestegen voor o.a. gestegen pensioenpremies en door ontvangen subsidies voor zij-instromers en LOF waarvan een deel als overlopende passiva op de balans zijn geboekt.

### 6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid

Uit het kasstroomoverzicht in de jaarrekening 2019 blijkt dat wij een positieve kasstroom hebben gehad. Dit wordt veroorzaakt door een zeer positief resultaat door voornamelijk de extra ontvangen vergoeding van DUO in december.

## 6.4 Treasury

De beschikbare vrije middelen zijn ondergebracht op een Vermogensspaarrekening waarvan het saldo vrij opneembaar is en op een Doelspaarrekening, waarbij het saldo voor zes jaar is vastgezet, tegen een rentepercentage van 2,6 %. De rentevaste periode is in 2019 afgelopen. In 2020 zal deze Doelspaarrekening worden opgeheven en wordt het saldo overgeboekt naar de Vermogensspaarrekening.

Mede gezien de zeer lage rentestand heeft het bestuur 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 alleen te beleggen in ondernemingen die zich houden aan de VN-normen op het gebied van mensenrechten, arbeidsvoorwaarden, milieu en anticorruptie. Het is de bedoeling om de gelden voor langere tijd te beleggen. In 2019 waren alle bankzaken ondergebracht bij de Rabobank.

## 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.

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.

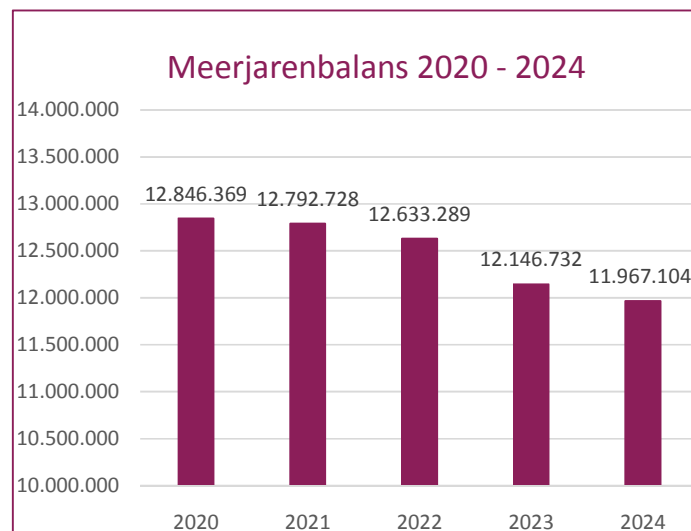
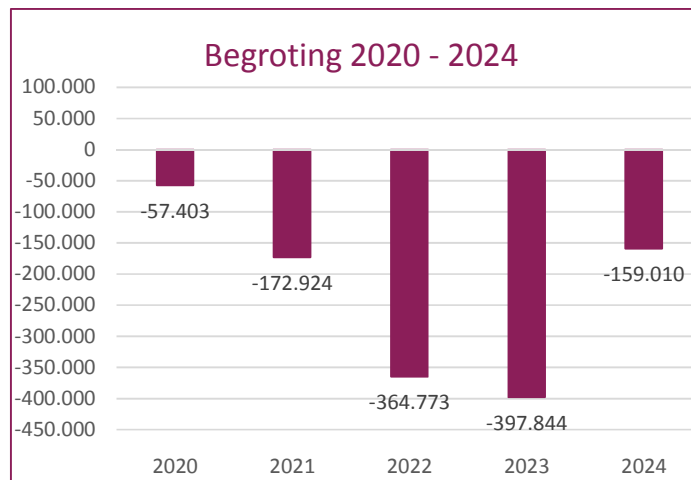
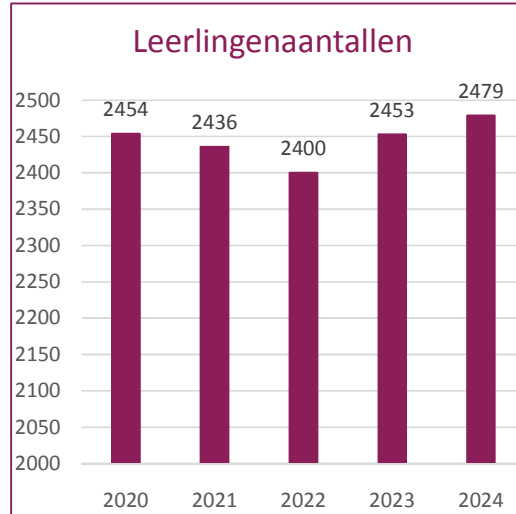
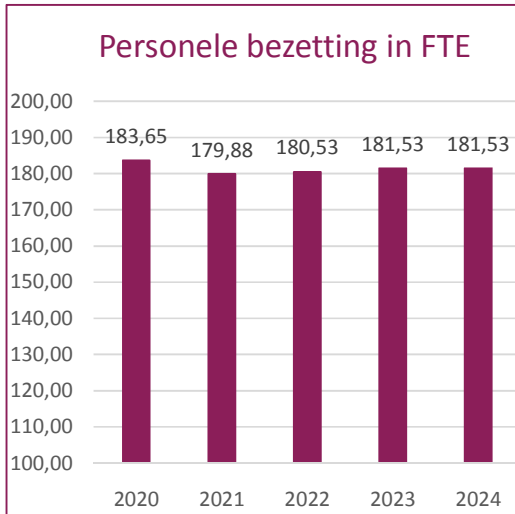
TriVia is een platte organisatie met een minimale overhead. De kosten van het bestuurskantoor bestaan voor het grootste deel uit loonkosten van het college van bestuur (2 fte) en secretariaat (1 fte). De huisvestingslasten van het bestuurskantoor zijn zeer beperkt, aangezien er sprake is van inwoning 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 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Personele bezetting in FTE:						
-Management/Directie	15,28	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
-Onderwijzend Personeel	143,92	140,16	137,21	138,21	139,21	139,21
-Overige medewerkers	31,14	28,49	27,67	27,32	27,32	27,32
<b>Totaal</b>	<b>190,34</b>	<b>183,65</b>	<b>179,88</b>	<b>180,53</b>	<b>181,53</b>	<b>181,53</b>
Leerlingenaantallen per 1 oktober t-1	2468	2454	2436	2400	2453	2479
Begroting 2020-2024	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Totaal 3.1 - Rijksbijdragen	15.497.510	15.267.360	15.160.027	14.999.615	15.114.153	15.490.243
Totaal 3.2 - Overige overheidsbijdragen	62.031	49.801	49.801	49.801	49.118	48.488
Totaal 3.5 - Overige baten	493.990	301.781	299.187	299.187	298.584	297.885
<b>Baten</b>	<b>16.053.531</b>	<b>15.618.942</b>	<b>15.509.015</b>	<b>15.348.603</b>	<b>15.461.855</b>	<b>15.836.616</b>
Totaal 4.1 - Personele lasten	12.641.283	13.025.738	13.046.778	13.099.482	13.288.651	13.431.457
Totaal 4.2 - Afschrijvingen	522.713	493.981	508.370	495.241	445.785	435.013
Totaal 4.3 - Huisvestingslasten	917.970	860.773	856.523	856.523	856.523	856.523
Totaal 4.4 - Overige instellingslasten	746.237	716.878	692.373	691.795	692.525	692.938
Totaal 4.5 - Leermiddelen	599.945	567.450	566.370	558.810	564.690	568.170
<b>Lasten</b>	<b>15.428.147</b>	<b>15.664.820</b>	<b>15.670.414</b>	<b>15.701.851</b>	<b>15.848.174</b>	<b>15.984.101</b>
Totaal 5.1 - Financiële baten	74.381	0	0	0	0	0
Totaal 5.2 - Financiële lasten	7.787	11.525	11.525	11.525	11.525	11.525
<b>Saldo financiële bedrijfsvoering</b>	<b>66.594</b>	<b>11.525</b>	<b>11.525</b>	<b>11.525</b>	<b>11.525</b>	<b>11.525</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>691.978</b>	<b>-57.403</b>	<b>-172.924</b>	<b>-364.773</b>	<b>-397.844</b>	<b>-159.010</b>
Meerjarenbalans 2020-2024	Beginbalans	Eindbalans 2020	Eindbalans 2021	Eindbalans 2022	Eindbalans 2023	Eindbalans 2024
Activa						
1.2 - Materiële vaste activa	3.621.729	3.930.148	3.648.798	3.370.732	3.452.847	3.345.186
1.3 - Financiële vaste activa	575.834	575.834	575.834	575.834	575.834	575.834
1.5 - Vorderingen	1.056.331	1.056.331	1.056.331	1.056.331	1.056.331	1.056.331
1.7 - Liquide middelen	7.862.966	7.284.056	7.511.765	7.630.392	7.061.720	6.989.753
<b>Totaal Activa</b>	<b>13.116.860</b>	<b>12.846.369</b>	<b>12.792.728</b>	<b>12.633.289</b>	<b>12.146.732</b>	<b>11.967.104</b>
Passiva						
2.1 - Algemene reserve	3.214.322	7.237.537	7.127.317	6.825.248	6.490.108	6.393.802
2.1 - Bestemmingsreserve publiek	4.217.914	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
2.1 - Bestemmingsreserve privaat	2.621.438	2.558.734	2.496.030	2.433.326	2.370.622	2.307.918
2.2 - Voorzieningen	1.624.885	1.411.797	1.531.080	1.736.414	1.647.701	1.627.083
2.3 - Langlopende schulden	62.781	62.781	62.781	62.781	62.781	62.781
2.4 - Kortlopende schulden	1.375.520	1.375.520	1.375.520	1.375.520	1.375.520	1.375.520
<b>Totaal Passiva</b>	<b>13.116.860</b>	<b>12.846.369</b>	<b>12.792.728</b>	<b>12.633.289</b>	<b>12.146.732</b>	<b>11.967.104</b>

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



Liquiditeitsbegroting 2019-2024						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo baten en lasten	625.384	-45.878	-161.399	-353.248	-386.319	-147.485
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	522.713	493.981	508.370	495.241	445.785	435.013
Mutaties voorzieningen	190.361	-213.088	119.283	205.334	-88.713	-20.618
Veranderingen in vlottende middelen						
Vorderingen	-167.026	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	130.971	0	0	0	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.302.403	235.015	466.254	347.327	-29.247	266.910
Ontvangen interest	74.381	0	0	0	0	0
Betaalde interest	-7.787	-11.525	-11.525	-11.525	-11.525	-11.525
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.368.997	223.490	454.729	335.802	-40.772	255.385
Investeringsactiviteiten						
Investeringen in MVA	-1.035.365	-802.400	-227.020	-217.175	-527.900	-327.352
Desinvesteringen in MVA	0	0	0	0	0	0
Mutaties leningen	0	0	0	0	0	0
Overige investeringen in FVA	7.863	0	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.027.502	-802.400	-227.020	-217.175	-527.900	-327.352
Financieringsactiviteiten						
Nieuwe subsidie langlopend	668	0	0	0	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Overige kapitaalmutaties	-10.008	0	0	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-9.340	0	0	0	0	0
Mutatie in liquide middelen	332.154	-578.910	227.709	118.627	-568.672	-71.967
Beginstand liquide middelen	7.530.812	7.862.966	7.284.056	7.511.765	7.630.392	7.061.720
Mutatie in liquide middelen	332.154	-578.910	227.709	118.627	-568.672	-71.967
Eindstand liquide middelen	7.862.966	7.284.056	7.511.765	7.630.392	7.061.720	6.989.753

Er is besloten om met ingang van 1 januari 2020 de reserve personeel samen te voegen met de algemene reserve. Hierdoor is in de meerjarenbalans in 2020 een verschuiving te zien van de bestemmingsreserve publiek naar de algemene reserve. Alleen de reserve frictie-/calamiteitenfonds blijft een aparte bestemmingsreserve publiek.

#### Toelichting:

In de meerjarenbegroting 2020-2024 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. Deze reserves zijn van een zodanig niveau dat negatieve exploitatiesaldi meerdere jaren ten laste daarvan kunnen worden gebracht. Er blijven dan nog voldoende reserves beschikbaar voor de opvang van eventuele risico's.

De negatief begrote exploitatiesaldi hebben mede te maken met de hogere afschrijvingslasten ten gevolge van investeringen in ICT, waardoor op nagenoeg alle scholen voor alle leerlingen van groep 5 t/m 8 een laptop beschikbaar is. Ook is het in 2018 ingestelde innovatiefonds in de meerjarenbegroting gecontinueerd.

In de begroting van 2020 is rekening gehouden met beleid dat voortvloeit uit het Strategisch Beleidsplan 2018-2022. Hierbij gaat het o.a. om de bovenscholse leerkrachtbegeleiders, de benoeming van zij-instromers, het kweekvijvertraject (Talentenplein) en investeringen in de verduurzaming en het binnenklimaat van schoolgebouwen.

De leerlingenaantallen voor heel TriVia dalen de komende jaren naar verwachting in beperkte mate. Voor de latere jaren wordt lichte groei verwacht. Op schoolniveau zijn er grote verschillen: er zijn scholen die fors krimpen, terwijl andere juist groeien. Gezien de krappe arbeidsmarkt voor onderwijzend personeel zal het aantrekken en behouden van goed gekwalificeerd personeel de komende jaren een uitdaging blijven.

## 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.

TriVia heeft een fulltime vervanger in dienst die door de scholen via de vervangingspool ingezet kan worden. Zij wordt vooral ingezet voor de invulling van langdurig verzuim of verlof. Verder zijn er een aantal invallers beschikbaar voor kortdurend verzuim.

### Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. Voor TriVia betekent dit dat de scholen enige tijd gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijs geven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zijn, omdat de baten (bekostiging OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

### 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%

## Bijlagen

### Bijlage 2.3 Jaarverslag van de raad van toezicht

De raad van toezicht houdt intern toezicht op de vereniging.

#### Toezichthouders

De raad van toezicht bestaat statutair uit ten minste vijf en ten hoogste zeven leden. In 2019 bestond de raad van toezicht uit de volgende personen:

- dhr. F. de Bruin (voorzitter)
- dhr. A.C. Friedrich (vanaf 27 juni / 2<sup>e</sup> voorzitter)
- dhr. M. de Groot
- dhr. A.J.B. den Hartog (vanaf 27 juni)
- dhr. J. Hogenhout
- dhr. W. Kastelein (tot 27 juni)
- dhr. T.N. van de Minkelis (tot 27 juni / 2<sup>e</sup> voorzitter)
- mevr. S. Rietveld-Haanschoten
- dhr. J.W. Vlot

Tijdens de algemene ledenvergadering van 27 juni zijn dhr. W. Kastelein en dhr. T.N. van de Minkelis afgetreden. Dhr. M. de Groot heeft zich herkiesbaar gesteld en is opnieuw verkozen. Dhr. A.C. Friedrich en dhr. A.J.B. den Hartog zijn toegetreden tot de raad van toezicht.

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	Remuneratiecommissie	Commissie Onderwijs en Identiteit	Juridisch
dhr. F. de Bruin		x		
dhr. A.C. Friedrich (vanaf 27-06-2019)				x

dhr. M. de Groot	x			
dhr. A.J.B. den Hartog (vanaf 27-06-2019)			x	
dhr. J. Hogenhout			x	
dhr. W. Kastelein (tot 27-06-2019)			x	
dhr. T.N. van de Minkelis (tot 27-06-2019)				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 2019, 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 van de school 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 (vanaf 27-06-2019)	Rabobank: manager center of expertise	Sionkerk Ameide: voorzitter commissie vorming en toerusting
dhr. M. de Groot	Wemmers Tanktransport: financieel directeur	
dhr. A.J.B. den Hartog (vanaf 27-06-2019)	AirTeq bv: directeur/eigenaar	Chr. Geref. Culemborg: lid/ adviseur commissie van beheer
dhr. J. Hogenhout	PKN: predikant Meteren en Est	Sportclub Everstein: vertrouwenspersoon
dhr. W. Kastelein (tot 27-06-2019)	Affectum bv: co-founder Consiliarius: interim manager, training en coaching Wijnhuis Kastelein: importeur van Hongaarse wijnen The Outdoor Company: co-founder	St. New Generations: mentor van het bestuur
dhr. T.N. van de Minkelis (tot 27-06-2019)	Kon. Ver. van Ned. Reders: adviseur	
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: vrijwillig ambtenaar Veilig Verkeer Nederland: verkeersouder

### Vergoeding leden raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht hebben in 2019 voor hun werkzaamheden een vrijwilligersvergoeding van € 1.700 ontvangen.

### Overleg

De raad van toezicht kwam in 2019 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.

### 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 2019 heeft een interne evaluatie plaatsgevonden en wel op 21 mei.

### Jaarverslaggeving en begroting

De raad van toezicht heeft de jaarrekening 2019 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 2019 en de begroting voor 2020.

F. de Bruin, voorzitter raad van toezicht

## Bijlage 2.5 Jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr)

### Organisatie gmr

Vanuit elke school binnen de vereniging hebben twee leden zitting in de gmr, een leerkracht en een ouder van een van de leerlingen. Om zo kort mogelijke communicatielijnen met de mr en haar achterban te hebben, streven we ernaar dat gmr-leden tevens lid zijn van de mr. Dit dubbele lidmaatschap is echter niet verplicht.

### Besluitvorming

In 2019 heeft de gmr vier keer vergaderd, namelijk op 16 januari, 14 maart, 11 juni en 7 november. Aan deze vergaderingen nemen ook de voorzitter en het lid vanuit het college van bestuur (cvb) deel. Zij lichten de door hen ingebrachte agendapunten toe en beantwoorden vragen over deze en de vanuit de gmr aangebrachte 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, personeelsgeleding of de gehele gmr instemmings- of adviesbevoegdheid heeft. Besluiten worden aangenomen als minimaal 2/3 van betreffende geleding instemt.

### Agendapunten in 2019

Naast de vaste jaarlijkse agendapunten, zoals bestuursformatieplan, (meerjaren)begroting en jaarverslag, zijn in 2019 onder andere de volgende onderwerpen de agenda gepasseerd: sociale veiligheid, begeleiding stagiairs, verdeling werkdrukgeden, stand van zaken Delfino en notitie personeel werven en behouden.

In verband met een ontstane vacature bij de raad van toezicht (rvt) heeft de gmr Anne Friedrich voorgedragen als lid van de rvt. Anne is inmiddels tot de rvt toegetreden en heeft hiermee de gmr verlaten. Ook heeft de gmr eenmaal een bezoek gebracht aan de rvt en heeft de een delegatie van de rvt een vergadering van de gmr bijgewoond. Tijdens deze gespreken is de relatie tussen gmr en cvb besproken. Ook was er ruimte om wederzijds de zorgen rondom werkdruk, personeelstekorten en de ontwikkeling van de kleine scholen te bespreken.

### Tot slot

Met ingang van de vergadering van 7 november ben ik teruggetreden als voorzitter van de gmr. Floris van der Kooij, ouder uit Hei- en Boeicop heeft mijn plaats ingenomen. Daarnaast is Paulien Bakker, ouder uit Ameide, bereid gevonden de functie van secretaris op zich te nemen.

M.J. Lodewijks, 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 te Zederik**

---

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 beëindiging 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", het "Personeelsfonds" en de "Herwaarderingsreserve woningen" 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 te Zederik**

---

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 minderling 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 ouderenverlof (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

## **Vereniging PCPO TriVia te Zederik**

---

verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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 2019 is 97,8%  
Per ultimo 2018 was deze 97%

### **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 treasury statuut 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.

**B2 BALANS PER 31 december 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
	1				
Gebouwen en terreinen		799.754		809.051	
Technische zaken		593.383		494.527	
Meubilair		791.757		546.959	
ICT		1.078.296		862.722	
OLP en apparatuur		<u>358.539</u>		<u>395.817</u>	
			3.621.729		3.109.076
<b>Financiële vaste activa</b>					
	2				
Portefeuille Optimix		530.084		472.097	
Overige		<u>45.750</u>		<u>111.600</u>	
			575.834		583.697
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
	3				
Debiteuren		50		70	
Ministerie van OCW		668.138		653.366	
Overige overlopende activa		195.958		135.157	
Overige vorderingen		<u>192.186</u>		<u>100.712</u>	
			1.056.331		889.305
<b>Liquide middelen</b>					
	4		<u>7.862.966</u>		<u>7.530.812</u>
				<u>13.116.860</u>	<u>12.112.891</u>

**B2 BALANS PER 31 december 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	5				
Algemene reserve		3.214.322		3.271.383	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>6.839.352</u>		<u>6.090.313</u>	
			10.053.674		9.361.697
<b>Voorzieningen</b>	6				
Personeelsvoorzieningen		206.436		202.717	
Overige voorzieningen		<u>1.418.449</u>		<u>1.231.808</u>	
			1.624.885		1.434.525
<b>Langlopende schulden</b>	7				
Overige langlopende schulden		<u>62.780</u>		<u>72.121</u>	
			62.780		72.121
<b>Kortlopende schulden</b>	8				
Crediteuren		132.474		115.038	
Ministerie van OCW		12.093		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		497.355		531.353	
Schulden terzake van pensioenen		165.897		136.135	
Overige kortlopende schulden		91.717		50.667	
Overlopende passiva		<u>475.984</u>		<u>411.355</u>	
			<u>1.375.520</u>		<u>1.244.549</u>
				<u>13.116.860</u>	<u>12.112.891</u>

**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	15.497.510	14.682.413	14.466.368
Overige overheidsbijdragen en subsidies	62.031	61.861	112.610
Overige baten	493.990	306.728	435.460
	<u>16.053.531</u>	<u>15.051.002</u>	<u>15.014.438</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	12.641.283	12.634.826	12.427.774
Afschrijvingen	522.713	473.260	420.645
Huisvestingslasten	917.970	844.496	826.391
Overige instellingslasten	1.346.182	1.260.905	1.357.098
	<u>15.428.147</u>	<u>15.213.487</u>	<u>15.031.907</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>625.384</u>	<u>-162.485</u>	<u>-17.469</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	74.381	0	33.949
Financiële lasten	7.787	10.900	40.438
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>66.593</u>	<u>-10.900</u>	<u>-6.489</u>
<b>Resultaat</b>	<u>691.978</u>	<u>-173.385</u>	<u>-23.958</u>

## Vereniging PCPO TriVia te Zederik

### B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

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.

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		625.384		-17.469
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	522.713		420.645	
- Mutaties voorzieningen	<u>190.361</u>		<u>136.242</u>	
		713.074		556.887
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-167.026		57.655	
- Kortlopende schulden	<u>130.971</u>		<u>62.040</u>	
		-36.055		119.695
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.302.403</u>		<u>659.113</u>
- Ontvangen interest	74.381		33.949	
- Betaalde interest	<u>-7.787</u>		<u>-40.438</u>	
		<u>66.594</u>		<u>-6.489</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.368.997		652.624
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen materiële vaste activa	-1.035.365		-779.181	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		228.000	
Overige investeringen financieel vaste activa	<u>7.863</u>		<u>-390.497</u>	
		<u>-1.027.502</u>		<u>-941.678</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuwe subsidie langlopend	668		8.974	
Aflossing langlopende schulden	-10.008		-10.482	
Overige kapitaalsmutaties	<u>0</u>		<u>-38.000</u>	
		<u>-9.340</u>		<u>-39.508</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>332.154</u>		<u>-328.563</u>
Beginstand liquide middelen	7.530.812		7.859.375	
Mutatie liquide middelen	<u>332.154</u>		<u>-328.563</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>7.862.966</u>		<u>7.530.812</u>

**B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	799.754	809.051
Technische zaken	593.383	494.527
Meubilair	791.757	546.959
ICT	1.078.296	862.722
OLP en apparatuur	358.539	395.817
	<u>3.621.729</u>	<u>3.109.076</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€

*Boekwaarde 31 december 2018*

Aanschafwaarde	866.284	727.453	1.576.896	2.340.945	1.327.101	6.838.680
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-57.233</u>	<u>-232.926</u>	<u>-1.029.937</u>	<u>-1.478.223</u>	<u>-931.284</u>	<u>-3.729.604</u>
Boekwaarde 31 december 2018	<u>809.051</u>	<u>494.527</u>	<u>546.959</u>	<u>862.722</u>	<u>395.817</u>	<u>3.109.076</u>

*Mutaties*

Investeringen	0	146.167	316.153	503.854	69.191	1.035.365
Desinvesteringen	0	-2.630	-201.042	-574.262	-239.739	-1.017.674
Afschrijvingen	-9.297	-47.312	-71.354	-288.280	-106.470	-522.713
Afschr. desinvesteringen	0	2.630	201.042	574.262	239.739	1.017.674
Mutaties boekwaarde	<u>-9.297</u>	<u>98.855</u>	<u>244.798</u>	<u>215.574</u>	<u>-37.279</u>	<u>512.653</u>

*Boekwaarde 31 december 2019*

Aanschafwaarde	866.284	870.990	1.692.007	2.270.536	1.156.554	6.856.371
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-66.530</u>	<u>-277.608</u>	<u>-900.249</u>	<u>-1.192.240</u>	<u>-798.015</u>	<u>-3.234.643</u>
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>

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	15.052	
Uitbreiding speellokaal Nieuwland	45.066	
Uitbreiding Lexmond	60.341	
Uitbreiding speellokaal/personeelsruimte Zijderveld	13.519	
Renovatie vervanging kozijnen EH Benschop	57.141	
Percelen grond Rehoboth H'veld	48.909	
Perceel grond Regenboog Boven-H'veld	49.500	
Nieuwbouw Noachschool eigen rekening	60.190	
Nieuwbouw Regenboog Boven-H'veld eigen rekening	<u>54.036</u>	
	799.754	

## Vereniging PCPO TriVia te Zederik

### Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	0,00 %	2,50 %
Technische zaken	2,50 %	20,00 %
Meubilair	2,50 %	20,00 %
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	€ 378.000	01-01-2019
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen	€ 298.900	01-01-2019

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

## 2 Financiële vaste activa

Portefeuille Optimix	530.084	472.097
Overige	45.750	111.600
	<u>575.834</u>	<u>583.697</u>

### Overige

Waarborgsommen ICT	45.750	111.600
	<u>45.750</u>	<u>111.600</u>

	Boekwaarde 1-1-2019	Mutaties + €	Mutaties - €	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€
Portefeuille Optimix	472.097	58.579	-592	530.084
Waarborgsommen ICT	111.600	2.700	-68.550	45.750
	<u>583.697</u>	<u>61.279</u>	<u>-69.142</u>	<u>575.834</u>
			31-12-2019	31-12-2018
			€	€

## 3 Vorderingen

Debiteuren	50	70
Ministerie van OCW	668.138	653.366
Overige vorderingen	192.186	100.712
Overige overlopende activa	195.958	135.157
	<u>1.056.331</u>	<u>889.305</u>

### Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	668.138	653.366
	<u>668.138</u>	<u>653.366</u>

## Vereniging PCPO TriVia te Zederik

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Gemeente inzake schade / ozb	0	127
Gemeente huisvesting	0	629
Gemeente overig	960	0
Vervangingsfonds inzake salariskosten	0	35.429
UWV transitievergoedingen	68.726	0
Rente	15.802	28.494
Overige vorderingen	106.698	36.033
	<u>192.186</u>	<u>100.712</u>
<b>Overige overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	14.080	21.070
Overige overlopende activa	181.878	114.087
	<u>195.958</u>	<u>135.157</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>4 Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	730	133
Banktegoeden	7.282.167	6.964.066
Deposito's	580.068	566.613
	<u>7.862.966</u>	<u>7.530.812</u>
<b>Kasmiddelen</b>		
Kassen	730	133
	<u>730</u>	<u>133</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	514.209	412.583
Betaalrekening school	89.404	187.968
Spaarrekening	6.678.554	6.363.515
	<u>7.282.167</u>	<u>6.964.066</u>
<b>Deposito's</b>		
Doelsparen	580.068	566.613
	<u>580.068</u>	<u>566.613</u>

Toelichting op de deposito:

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

## Vereniging PCPO TriVia te Zederik

### PASSIVA

#### 5 Eigen vermogen

##### VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	3.271.383	-57.061	0	3.214.322
<b>Bestemmingsreserves publiek (A)</b>				
Reserve personeel	3.261.704	756.210	0	4.017.914
Reserve frictie-/calamiteitenfonds	200.000	0	0	200.000
	3.461.704	756.210	0	4.217.914
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	313.790	19.299	0	333.090
Reservefonds vereniging	2.311.094	-26.471	0	2.284.623
Personeelsfonds	3.725	0	0	3.725
	2.628.609	-7.172	0	2.621.438
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	6.090.313	749.039	0	6.839.352
<b>Eigen vermogen</b>	9.361.697	691.978	0	10.053.674

	Saldo 1-1-2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2019
<b>6 Voorzieningen</b>					
<b>Personeel:</b>					
Duurzame inzetbaarheid	33.361	0	-4.101	0	29.260
Jubilea	144.908	30.979	-20.829	0	155.058
Spaarverlof	10.710	1.530	0	0	12.240
Langdurig zieken	13.738	9.878	-13.738	0	9.878
	202.717	42.387	-38.668	0	206.436
<b>Overig:</b>					
Onderhoud	1.231.808	410.349	-223.708	0	1.418.449
	1.231.808	410.349	-223.708	0	1.418.449
Voorzieningen	1.434.525	452.736	-262.376	0	1.624.885

**Overzicht kort, middellang en langlopend deel voorzieningen**

	<u>Saldo</u>	<u>Kort</u>	<u>Middel</u>	<u>Lang</u>
<b>Personeel:</b>				
Duurzame inzetbaarheid	29.260	0	0	29.260
Jubilea	155.058	14.559	62.749	77.750
Spaarverlof	12.240	0	0	12.240
Langdurig zieken	9.878	7.408	2.470	0
	<u>206.436</u>	<u>21.967</u>	<u>65.219</u>	<u>119.250</u>
<b>Overige:</b>				
Onderhoud	1.418.449	212.626	0	1.205.823
	<u>1.418.449</u>	<u>212.626</u>	<u>0</u>	<u>1.205.823</u>
	<u>1.624.885</u>	<u>234.593</u>	<u>65.219</u>	<u>1.325.073</u>

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
€	€

**7 Langlopende schulden**

Overige langlopende schulden	<u>62.780</u>	<u>72.121</u>
	<u>62.780</u>	<u>72.121</u>

	Boekwaarde 01-01-2019	Nieuwe subsidie 2019	Vrijval 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Investeringssubsidie Gemeente	40.485	0	-5.811	34.674	14.788	19.886
Investeringssubsidie Privaat	31.636	667	-4.197	28.106	16.631	11.476
	<u>72.121</u>	<u>667</u>	<u>-10.008</u>	<u>62.780</u>	<u>31.419</u>	<u>31.362</u>

**Vereniging PCPO TriVia te Zederik**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>8 Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	132.474	115.038
Ministerie van OCW	12.093	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	497.355	531.353
Schulden terzake van pensioenen	165.897	136.135
Overige kortlopende schulden	91.717	50.667
Overlopende passiva	475.984	411.355
	<u>1.375.520</u>	<u>1.244.549</u>
<b>Ministerie van OCW</b>		
OCW studieverlof	12.093	0
	<u>12.093</u>	<u>0</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	466.999	457.225
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	30.356	74.128
	<u>497.355</u>	<u>531.353</u>
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Gemeente o.a. sportcoach	23.000	0
Gemeente brede school	26.626	0
Overige kortlopende schulden	42.091	50.667
	<u>91.717</u>	<u>50.667</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
OCW niet geormerkt: Studieverlof lerarenbeurs	3.703	12.565
OCW niet geormerkt: Lerarenontwikkelfonds	28.183	0
OCW niet geormerkt: Zij-instromers	14.778	0
OCW niet geormerkt: Overige	0	5.000
Subsidie Cultuurparticipatie	0	5.028
Nog te betalen vakantiegeld	414.639	376.991
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	5.811	6.001
Gemeente schoolbegeleiding	1.029	1.288
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	4.136	4.481
Vooruitontvangen bedragen	30	0
Overige	3.674	0
	<u>475.984</u>	<u>411.355</u>

## Vereniging PCPO TriVia te Zederik

### Toelichting:

#### Model G Specificatie posten OCW

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

#### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?		
Kenmerk	datum	EUR	EUR	Ja (aankruisen wat van toepassing is)	Nee	
Studieverlof	852540	jul-17	12.093	12.093	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Studieverlof	928037	jul-18	12.093	12.093	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Studieverlof	928042	jul-18	9.448	9.448	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Studieverlof	960532174	jul-19	6.349	6.349	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Studieverlof	959230453	jul-19	12.093	12.093	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Zij-instroom	832639998	feb-19	20.000	20.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Zij-instroom	905039995	mrt-19	20.000	20.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
LOF	LOF18-0141	mrt-19	30.147	30.147	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
totaal			122.223	122.223		

#### G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving Toewijzing		Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		0	0	0	0	0	0

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Vergoeding personeel	9.800.335	9.480.751	9.539.260
Bijzondere en aanvullende bekostiging PO	244.949	0	0
Vergoeding Materiële Instandhouding	2.071.965	2.070.691	2.043.745
Vergoeding PAB	2.267.107	2.140.785	1.864.611
Niet-geormerkte subsidies	502.479	486.104	466.844
Overige subsidies Ministerie van OCW	42.752	0	38.436
Ontvangen rijksbijdragen van het SWV	567.922	504.082	513.472
	<u>15.497.510</u>	<u>14.682.413</u>	<u>14.466.368</u>

**Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	47.436	42.600	42.895
Gemeente: bouwkundige voorzieningen	0	0	6.314
Gemeente: ouderbetrokkenheid	1.288	0	10.262
Gemeente: schoolbegeleiding/MAG/OAB	7.306	15.200	47.559
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	6.001	4.061	5.579
	<u>62.031</u>	<u>61.861</u>	<u>112.610</u>

**Overige baten**

Verhuur onroerende zaken	84.496	50.700	84.060
Ouderbijdragen	92.843	101.600	92.500
Overige baten schoolfonds	176.474	127.600	170.918
Auris / Bartiméus	7.254	9.875	11.688
Cultuurparticipatie	5.028	5.000	9.126
Vrijval investeringssubsidie privaat	4.543	4.393	4.578
Bijdrage scholen Hoef en Haag	46.473	0	0
Premiedifferentiatie VF	45.223	0	25.240
Overige baten personeel	21.033	0	27.806
Projecten	1.068	0	0
Contributie leden	5.165	6.660	5.420
Overige baten	4.391	900	4.124
	<u>493.990</u>	<u>306.728</u>	<u>435.460</u>

Lasten

**Personele lasten**

Lonen en salarissen	9.184.743	9.443.924	9.016.128
Sociale lasten	1.692.098	1.508.810	2.168.472
Pensioenlasten	1.450.622	1.203.566	1.189.373
Overige personele lasten	526.898	478.526	443.425
Uitkeringen (-/-)	-213.079	0	-389.625
	<u>12.641.283</u>	<u>12.634.826</u>	<u>12.427.774</u>

## Vereniging PCPO TriVia te Zederik

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>Lonen en salarissen</b>			
Salariskosten directie	1.457.369	1.490.220	1.481.939
Salariskosten OP	8.680.414	8.671.583	8.839.215
Salariskosten werkdrukvermindering OP	256.999	225.900	113.340
Salariskosten OOP	655.987	657.300	627.221
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	220.445	94.700	68.143
Salariskosten schoonmaak	229.005	237.500	258.707
Salariskosten vervanging ziekte (VF)	469	0	353.255
Salariskosten vervanging ziekte (ERD)	320.565	396.047	0
Salariskosten vervanging eigen rekening	22.885	0	47.018
Salariskosten ZW gerelateerde vervanging	91.543	0	97.973
Salariskosten WSNS	0	0	849
Salariskosten rugzak-leerling	98.392	87.200	123.561
Salariskosten rechtspositioneelverlof	2.037	18.500	12.249
Salariskosten PAB - nascholing	1.465	0	409
Salariskosten ouderschapsverlof	42.015	33.700	62.691
Salariskosten seniorenregeling	183.947	190.200	218.061
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	6.371	0	11.274
Salariskosten overige (o.a. onbetaald verlof)	6.156	3.500	8.012
Salariskosten Dolfijngroep	23.084	22.700	18.268
Salariskosten innovatie	3.243	0	3.622
Werkkosten via PSA	25.072	27.250	28.167
Correctie sociale lasten	-1.692.098	-1.508.810	-2.168.472
Correctie pensioenen	-1.450.622	-1.203.566	-1.189.373
	<u>9.184.743</u>	<u>9.443.924</u>	<u>9.016.128</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	1.692.098	1.508.810	2.168.472
	<u>1.692.098</u>	<u>1.508.810</u>	<u>2.168.472</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	1.450.622	1.203.566	1.189.373
	<u>1.450.622</u>	<u>1.203.566</u>	<u>1.189.373</u>
<b>Overige personele lasten</b>			
Nascholing	178.485	146.083	126.487
Kosten werkdrukvermindering	13.333	13.400	9.300
Kosten schoolbegeleiding	59.622	60.000	50.214
Kosten Arbo / WVP	52.530	54.500	46.336
Personeels/vrijwilligersbeleid	6.050	12.093	7.397
Inhuur sportcoach / externe dienstverlening	36.755	14.200	2.250
Vrijwilligersvergoedingen	17.014	27.500	24.735
Overige personeelskosten	75.110	60.500	56.808
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	15.878
Dotatie voorziening jubilea	30.979	25.000	31.157
Dotatie voorziening spaarverlof	1.530	0	0
Dotatie voorziening langdurig zieken	9.878	0	13.738
Vrijval personeelsvoorziening	-11.540	0	0

## Vereniging PCPO TriVia te Zederik

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Werkkosten via FA	57.046	65.250	59.264
Deelname collectieve regeling IPAP	107	0	-138
	<u>526.898</u>	<u>478.526</u>	<u>443.425</u>
<b>Uitkeringen (-/-)</b>			
Uitkeringen (-/-)	-144.353	0	-389.625
Uitkeringen (-/-) UWV transitievergoedingen	-68.726	0	0
	<u>-213.079</u>	<u>0</u>	<u>-389.625</u>

## Personeelsbezetting

	2019	2018
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	15,28	15,25
OP	143,92	141,45
OOP	31,14	27,75
	<u>190,34</u>	<u>184,45</u>

## Vereniging PCPO TriVia te Zederik

### WNT-verantwoording 2019 VPCPO TriVia

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op VPCPO TriVia.

Het voor deze Vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000.

Dit bedrag behoort tot bezoldigingsklasse C en is opgebouwd door middel van zeven complexiteitspunten.

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

In verband met fusies in voorgaande jaren is uitgegaan van het totaal aan baten die zijn opgenomen in de jaarrekening 2017 en het totaal aantal leerlingen die voor de 1e bekostiging aan de minister zijn doorgegeven. Ofwel het aantal leerlingen op peildatum 1 oktober 2017.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.*

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

## Vereniging PCPO TriVia te Zederik

<b>Gegevens 2018</b>			
<b>Functiegegevens</b>		<b>L.M. de Pater</b>	<b>J. Korevaar</b>
Functie		Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (fte)		1,0	1,0
Dienstbetrekking		ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€	94.988	€ 83.912
Beloningen betaalbaar op termijn			
	€	15.446	€ 13.197
<i>Subtotaal</i>	€	<i>110.434</i>	€ <i>97.109</i>
<b>Individueel bezoldigingsmaximum</b>	<b>€</b>	<b>133.000</b>	<b>€ 133.000</b>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€	-	€ -
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b>110.434</b>	<b>€ 97.109</b>

1d. (Gewezen) topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>
F. de Bruin	Voorzitter Raad van Toezicht
S. Rietveld - Haanschoten	Lid Raad van Toezicht
W. Kastelein (tot 27-06-2019)	Lid Raad van Toezicht
J. Hogenhout	Lid Raad van Toezicht
M. de Groot	Lid Raad van Toezicht
J.W. Vlot	Lid Raad van Toezicht
T.N. van de Minkelis (tot 27-06-2019)	Lid Raad van Toezicht
A.J.B. den Hartog (vanaf 27-06-2019)	Lid Raad van Toezicht
A.C. Friedrich (vanaf 27-06-2019)	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 te Zederik

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>Afschrijvingen</b>			
Gebouwen en terreinen	9.297	9.298	9.297
Technische zaken	47.312	49.549	41.166
Meubilair	71.354	65.875	63.780
ICT	288.280	256.795	210.671
OLP en apparatuur	106.470	91.743	91.731
Verkoopresultaat	0	0	4.000
	<u>522.713</u>	<u>473.260</u>	<u>420.645</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huur huisvesting/terrein	1.215	1.500	1.432
Dotatie onderhoudsvoorziening	410.349	410.349	399.476
Onderhoud gebouw/installaties	93.925	85.250	72.777
Energie en water	156.273	143.097	167.695
Schoonmaakkosten	140.194	123.900	111.426
Heffingen	17.849	20.300	19.528
Tuinonderhoud	13.945	14.500	7.444
Bewaking en beveiliging	15.796	18.700	19.021
Onderhoudsbeheer	41.798	26.900	27.050
Overige huisvestingslasten	0	0	541
Afdracht huisvestingskosten Gemeente	26.626	0	0
	<u>917.970</u>	<u>844.496</u>	<u>826.391</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	202.848	202.140	197.458
Reis- en verblijfkosten	24	0	0
Accountantskosten	11.616	11.700	10.164
Telefoonkosten	15.500	22.990	12.258
Overige administratie- en beheer	8.249	8.750	21.369
	<u>238.237</u>	<u>245.580</u>	<u>241.249</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	8.269	8.000	6.118
	<u>8.269</u>	<u>8.000</u>	<u>6.118</u>

## Vereniging PCPO TriVia te Zederik

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>Overige</i>			
Advertentiekosten	4.519	3.500	2.191
Contributies	22.759	22.000	21.530
Excursies / werkweek / sport	1.203	2.550	293
Medezeggenschap	5.820	6.400	4.164
Verzekeringen	11.776	10.500	9.905
Portikosten / drukwerk	10.844	9.450	5.195
Kantoorbenodigdheden	2.378	2.500	1.933
PR	427	2.000	79
Kantinekosten	21.644	18.550	19.074
Culturele vorming	24.023	28.375	19.553
Schooltest / onderzoek / begeleiding	14.767	13.400	12.240
Gemeente schoolbegeleiding/MAG	0	15.200	18.987
Overige gemeente	53.462	42.600	70.778
Projecten	840	8.000	0
Lasten OCW subsidies	24.322	0	2.959
Lasten overige subsidies	6.097	5.000	9.126
Lasten schoolfonds	247.915	238.650	261.718
Lief en leed	15.694	17.500	14.034
Uitgaven tlv geormerktkapitaal	8.571	0	10.530
Innovatiekosten	11.326	50.000	15.588
Overige uitgaven	11.348	5.850	1.943
	<u>499.732</u>	<u>502.025</u>	<u>501.821</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	346.226	276.350	315.147
Informatietechnologie	167.936	156.850	214.603
Kopieerkosten	85.783	72.100	78.160
	<u>599.945</u>	<u>505.300</u>	<u>607.909</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>1.346.182</u>	<u>1.260.905</u>	<u>1.357.098</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	15.802	0	28.541
Koersverschillen financiële activa	53.073	0	0
Dividend financiële activa	5.506	0	5.409
	<u>74.381</u>	<u>0</u>	<u>33.949</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Overige financiële lasten	7.787	10.900	40.438
	<u>7.787</u>	<u>10.900</u>	<u>40.438</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u>66.593</u>	<u>-10.900</u>	<u>-6.489</u>

## Vereniging PCPO TriVia te Zederik

---

Specificatie honorarium	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Onderzoek jaarrekening	10.709	10.800	10.164
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	907	900	0
Totaal accountantslasten	11.616	11.700	10.164

### Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2019	Statutaire zetel	Code acti- viteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat jaar 2019 EUR	Art.2: 403 BW Ja/Nee	Deel- name %	Consoli- datie Ja/Nee
SWV Driegang	Stichting	Gorinchem	4			<b>Nee</b>	0	Nee
Profi Pendi	Cooperatie	Nieuwegein	4			<b>Nee</b>	0	Nee
Flierefluter	Stichting	Hardinxveld	4	157.398	35.824	<b>Nee</b>	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 blijkende 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 € 4.481,27 (incl.btw) per maand met ingang van 1 januari 2018.

**B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. Voor TriVia betekent dit dat de scholen enige tijd gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijs geven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zijn, omdat de baten (bekostiging OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

## Vereniging PCPO TriVia te Zederik

---

### B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € 691.978 als volgt over de reserves.

			2019
			€
Resultaat algemene reserve			-57.061
Resultaat reserve personeel	<u>756.210</u>		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		756.210	
Resultaat reserve schoolfonds	19.299		
Resultaat reservefonds vereniging	<u>-26.471</u>		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>-7.172</u>	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			749.039
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>			<u><u><b>691.978</b></u></u>

---

**B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG**

Opgesteld door het College van bestuur te Zederik op 13 mei 2020.

.....

.....

Vastgesteld op 19 mei 2020 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 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### De basis voor ons oordeel

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

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

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- 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 paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

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

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

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

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en 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.

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

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

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 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



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

Wij communiceren met 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, 13 mei 2020

DRV Accountants & Adviseurs

w.g. drs. F. van der Maas RA