

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2018

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:

16-05-2019

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
-----------------	---

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	37
B2 Balans per 31 december 2018	43
B3 Staat van baten en lasten 2018	45
B4 Kasstroomoverzicht 2018	46
B5 Toelichting behorende tot de balans	47
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	54
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen.	62
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	63
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	64
B13 Ondertekening jaarverslag	65

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	66
-----------------------	----



Jaarverslag 2018

Woord vooraf

Namens het College van Bestuur van PCPO TriVia bieden we u het jaarverslag 2018 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.

In 2018 is het Strategisch Beleidsplan 2018-2022 van TriVia opgesteld (www.pcpo-trivia.nl). Met inbreng van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en Raad van Toezicht (RvT) hebben we als College van Bestuur in nauwe samenspraak met de schooldirecteuren de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Ook is de visie van TriVia onder woorden gebracht, uitgewerkt in vier richtinggevende uitspraken. Die zijn leidend geweest bij het opstellen van het nieuwe Strategisch Beleidsplan.

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 gesteld 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 2018.

Namens het College van Bestuur,

L.M. de Pater MA MSc, voorzitter

Inhoudsopgave

Woord vooraf	2
1. Inleiding	5
1.1 Algemeen	5
1.2 Missie en motto	5
1.3 Identiteit	5
2. Organisatie	6
2.1 Bestuursmodel en governance	6
2.2 College van Bestuur	7
2.3 Raad van Toezicht	7
2.4 Code goed bestuur	7
2.5 Medezeggenschap	8
2.6 Scholen en leerlingen	8
2.7 Vertrouwenspersoon	9
2.8 Klachten	9
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
3. Onderwijs	12
3.1 Onderwijskundige ontwikkelingen	12
3.2 Onderwijs en kwaliteit	13
3.3 Onderwijsresultaten	14
3.4 Prestatiebox	15
3.5 ICT	15
4. Personeel	16
4.1 Functiebouwwerk	16
4.2 Functiemix	18
4.3 Professionalisering	18
4.4 Ziekteverzuim	19
4.5 Vervanging	19
4.6 Inzet werkdrukmiddelen	20
4.7 Beheersing van uitkering na ontslag	20
4.8 Zaken met een behoorlijke personele betekenis	20
5. Huisvesting	21
5.1 Onderhoud	21

5.2 Nieuwbouw	21
6. Financiën	22
6.1 Analyse van de financiële situatie	22
6.2 Kengetallen	23
6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar	24
6.3.1 Analyse financieel resultaat	24
6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid	26
6.4 Treasury	27
7. Continuïteitsparagraaf	28
7.1 Meerjarenbegroting	28
7.2 Interne risicobeheersings- en controlesysteem	30
7.3 Risico's en onzekerheden	30
Bijlagen	32
Bijlage 2.3 Jaarverslag van de Raad van Toezicht	32
Bijlage 2.5 Jaarverslag van de GMR	36

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

1. Inleiding

1.1 Algemeen

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

1.2 Missie en motto

De missie van TriVia is het op haar christelijke scholen verzorgen 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 veilig 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.

Deze 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 maken 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.

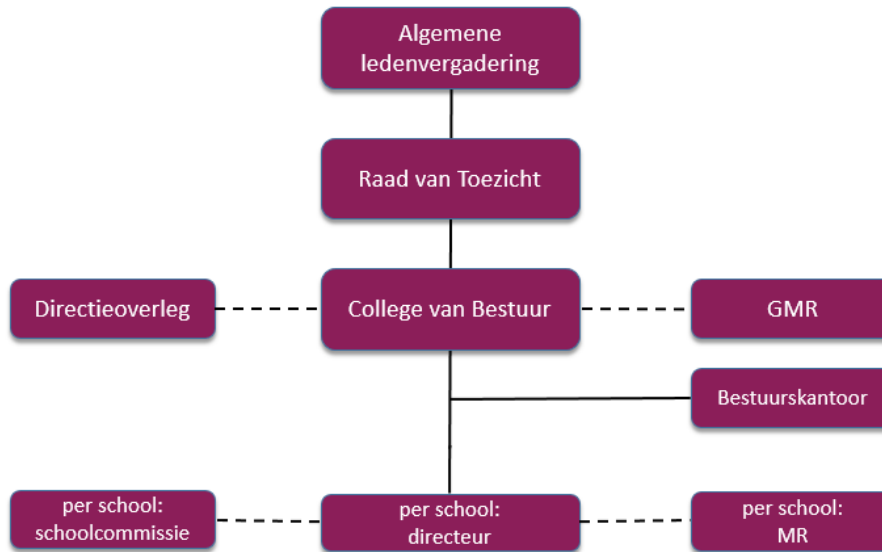
De scholen van TriVia onderscheiden zich van de andere scholen in onze dorpen en willen dat ook blijven doen. Dat gebeurt o.a. op het gebied van het Bijbels onderwijs, de geloofsopvoeding en de door Jezus geïnspireerde omgang met elkaar binnen de school en in onze samenleving. Van daaruit hebben onze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

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR), die bestaat uit vertegenwoordigers van de ouder- 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.

2.2 College van Bestuur

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het bestuur van de vereniging. In 2018 is de samenstelling van het College van Bestuur als volgt:

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

Nevenfuncties College van Bestuur

L.M. de Pater	voorzitter Raad van Toezicht christelijke scholen en kindcentra De Drieslag (vrijwilligersvergoeding)
J. Korevaar	ouderling/kerkrentmeester Ichthuskerk Meerkerk (onbezoldigd) voorzitter Chr. Oratoriumvereniging Laudate (onbezoldigd)

2.3 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt intern toezicht op de vereniging, op de van de vereniging uitgaande scholen en op het College van Bestuur. De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd door en uit de ledenvergadering.

Het College van Bestuur wordt benoemd door de ledenvergadering, op bindende voordracht van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht was in 2018 als volgt samengesteld:

Dhr. A.E.J. Arendse (tot 20-06-2018)
Dhr. F. de Bruin - voorzitter
Dhr. M. de Groot
Dhr. J. Hogenhout
Mevr. M.A. de Jong-Baars (tot 20-06-2018)
Dhr. W. Kastelein
Dhr. T.N. van de Minkelis
Mevr. S. Rietveld-Haanschoten (vanaf 20-06-2018)
Dhr. J.W. Vlot (vanaf 20-06-2018)

Het jaarverslag van de Raad van Toezicht is opgenomen in bijlage 2.3.

2.4 Code goed bestuur

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

2.5 Medezeggenschap

Elke school heeft een medezeggenschapsraad (MR), die bestaat uit een ouder- en personeelsgeleding van de betreffende school, beide voor 50%. In de op elke school aanwezige medezeggenschapsraad hebben ouders en leerkrachten een formele bevoegdheid. Bij diverse besluiten hebben zij een advies- of instemmingsbevoegdheid. Vanuit elke MR worden één leerkracht en één ouder afgevaardigd naar de gemeenschappelijk medezeggenschapsraad van TriVia. Ook hier geldt de advies- en instemmingsbevoegdheid op verschillende beleidsterreinen. De voorzitter van de GMR is dhr. Meindert Lodewijks, een ouder vanuit de MR van de Eben-Haëzer te Benschop.

Het jaarverslag van de GMR is opgenomen in bijlage 2.5.

2.6 Scholen en leerlingen

In 2018 vielen 16 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 Noachschoon	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

Leerlingenverloop

Schooljaar	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018
CBS Eben-Haëzer - Benschop	145	150	153
CBS Eben-Haëzer - Jaarsveld	32	32	31
CBS Eben-Haëzer - Polsbroek	117	123	121
SmdB Het Fundament	91	86	83
CNS Herédium	100	91	97
CBS Ichthus	240	232	216
CBS Immanuël	74	70	61
SmdB De Kandelaar	250	245	255
CBS Het Kompas	155	169	162
CBS Noachschool	150	145	169
CBS De Rank	231	240	247
SmdB De Regenboog - Hard.-G'dam	217	221	222
CBS De Regenboog - Lopik	141	138	134
Rehobothschool	403	408	399
CBS Samuël	40	37	36
School met de Bijbel	87	91	82
Eindtotaal	2473	2478	2468

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 met de scholen afspraken gemaakt over de omgang van scholen met opmerkingen, kritiek en/of klachten. Conform de klachtenregeling van TriVia is er op elke school een interne vertrouwenspersoon aangesteld. Degenen met een klacht kunnen bij deze interne vertrouwenspersonen terecht. Zij kunnen doorverwijzen naar de externe vertrouwenspersoon. De externe vertrouwenspersoon van TriVia is Margriet de Greef (06-12327289, margriet@margrietdegreef.nl). Er zijn in 2018 geen klachten bij haar gemeld.

2.8 Klachten

TriVia hanteert een klachtenregeling en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie: Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO). Er zijn in 2018 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 1 oktober 2018 op 666 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

In 2018 heeft de samenwerking met het Heerenlanden College op het gebied van onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen vorm gekregen. Leerlingen van de TriVia-scholen zijn een dag naar het Heerenlanden geweest en docenten van het Heerenlanden hebben gastlessen verzorgd. De samenwerking is wederzijds als positief ervaren en zal in 2019 in versterkte vorm worden voortgezet.

De gemeenten Leerdam, Vianen en Zederik hebben verdere stappen genomen in de onderlinge samenwerking. In 2018 hebben ze in toenemende mate gewerkt als één organisatie, vooruitlopend op de fusie tot de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden per 1 januari 2019. Deze nieuwe gemeente gaat deel uitmaken van de provincie Utrecht.

2.11 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

In 2018 is in vervolg op de acties in 2017 vanuit vakbonden, de PO-raad en vertegenwoordigers van schoolleiders aandacht gevraagd voor de verwachte personeelstekorten, de achterblijvende vergoedingen voor materiële instandhouding en de toegenomen werkdruk in het primair onderwijs door o.a. Passend Onderwijs. Er is een oproep aan het kabinet gedaan om substantieel en structureel meer te investeren in het basisonderwijs. Als College van Bestuur onderschrijven we dat er extra geld nodig is voor het realiseren van kleinere klassen en meer mensen in ondersteunende functies. Ook vinden we dat de salarissen in het primair onderwijs meer in lijn moeten zijn met andere sectoren in het onderwijs. Inmiddels zijn er vanuit het Rijk substantiële investeringen gedaan in werkdrukvermindering en verbetering van het loongebouw. Daarom hebben we – anders dan in 2017 – in 2018 de acties vanuit TriVia niet gesteund. De verwachting dat de komende jaren de investeringen in het primair onderwijs verder zullen toenemen.

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 beperken. 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 2018 is de Rehobothschool in Hardinxveld-Giessendam voorzien van zonnepanelen. In 2019 volgen nog drie scholen. We willen in 2019 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 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 PCPO TriVia verantwoordelijk voor het naleven van de AVG.

3. Onderwijs

3.1 Onderwijskundige ontwikkelingen

Op de scholen van TriVia werken de teams voortdurend aan het verbeteren en vernieuwen van het onderwijs. Elke school heeft een schoolplan en daaruit voortvloeiend jaarplan aan de hand waarvan men structureel werkt aan de verbetering van het onderwijsprogramma en de leerlingresultaten. Daarin staan doelstellingen op het gebied van de verbetering van de leerlingresultaten, het pedagogisch klimaat, coöperatief leren, activerende didactiek en afstemming van de instructie. Verder worden er op de scholen activiteiten ondernomen om het onderwijs afwisselender te maken en een verbinding te leggen met de wereld buiten school. In 2018 is op veel scholen een begin gemaakt met de voorbereidingen voor het schoolplan 2019-2023.

In de tweede helft van 2018 is het Strategisch Beleidsplan 2018-2022 gereed gekomen. Met inbreng van directeuren, Raad van toezicht en Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad is er een ambitieus meerjarenplan voor TriVia en de scholen geformuleerd met voldoende uitdagingen voor de komende jaren. Dit Strategisch Beleidsplan vormt het kader voor de nieuwe schoolplannen van de scholen.

In 2018 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 TriVia-scholen. In 2018 is door leerkrachten in een online omgeving een leerlijn 21e eeuwse vaardigheden ontwikkeld. Op een andere school heeft men een begin gemaakt met het verbinden van projecten uit het onderwijsaanbod aan meer- en hoogbegaafde leerlingen (Dolfijnprogramma) met het reguliere onderwijsaanbod. Een derde school heeft ervoor gekozen te gaan werken met het International Primary Curriculum, een vakoverstijgende leerlijn waar leerlingen werken aan de hand van thema's. Daarin is veel aandacht voor onderzoekend en ontdekkend leren en 21e eeuwse vaardigheden.

De scholen hebben in 2018 voor €79.000,- 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 is de verwachting dat de investeringen in lesmethodes op papier de komende jaren afnemen en de jaarlijkse licentiekosten voor digitale methodes stijgen.

Op alle TriVia-scholen is er een programma voor leerlingen die meer uitdaging nodig hebben dan het reguliere onderwijsaanbod. In deze Dolfijngroepen krijgen leerlingen niet alleen cognitieve uitdaging, maar wordt ook aandacht besteed aan zaken als 'leren leren'. In 2017 is onder de naam Delfino een programma opgezet voor meer- en hoogbegaafde leerlingen voor wie het Dolfijnprogramma niet toereikend is. In 2018 is besloten Delfino een structurele plek te geven in ons onderwijsaanbod. Leerlingen kunnen nu gedurende 24 weken verspreid over het jaar één dag per week deelnemen 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. In 2018 is op één school een peuterspeelzaal en op een andere school kinderopvang en buitenschoolse opvang gestart. 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 is onderwijs verzorgd aan vluchtelingenkinderen.

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 TriVia-scholen 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) en Profi Pendi. Vanuit deze samenwerkingsverbanden vindt aanvullende bekostiging plaats voor de begeleiding die de scholen bieden bovenop de zgn. 'basisondersteuning'. Door de herziening van de systematiek van de toedeling van financiële middelen vanuit Profi Pendi ontvangen de TriVia-scholen in de Lopikerwaard met ingang van 1 januari 2018 substantieel meer financiering. Daarmee kan de basisondersteuning en lichte ondersteuning op de scholen bekostigd worden.

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. De meeste scholen scoren hierop 'voldoende', twee scholen 'goed' 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/of 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 2018 is een tevredenheidsonderzoek onder ouders afgenomen. Ouders geven hun school gemiddeld een 7,8. In het in 2017 afgenomen tevredenheidsonderzoek onder leerlingen gaven zij hun school gemiddeld een 8,1. Dat betekent dat ouders en leerlingen tevreden zijn over de school, de sfeer, de zorg en begeleiding en het onderwijs. De uitslagen van tevredenheidsonderzoeken en de 'monitor' worden door het College van Bestuur besproken met de afzonderlijke directeuren, in

het directieoverleg en met 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.

In december 2017 heeft het in kader van het vierjaarlijks onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs een bestuursgesprek plaatsgevonden met het College van Bestuur. In 2018 hebben verificatieonderzoeken op de scholen plaatsgevonden en op één school een risico-onderzoek. De Inspectie heeft gesproken met de Raad van Toezicht, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en het Breed Directie Overleg. De bevindingen van de Inspectie stemmen tot tevredenheid en bevestigen het beeld dat leerlingen op de TriVia-scholen goed onderwijs en adequate begeleiding krijgen. Aan de school waar gezien de tegenvallende opbrengsten een risico-onderzoek heeft plaatsgevonden is een herstelopdracht verstrekt en vindt in 2019 opnieuw inspectiebezoek plaats. Aan de hand van een plan van aanpak wordt er gericht gewerkt aan de verbetering van de opbrengsten.

3.3 Onderwijsresultaten

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

Centrale eindtoets School	2016		2017		2018	
	citoscore	% gewogen leerlingen	citoscore	% gewogen leerlingen	citoscore	% gewogen leerlingen
Eben-Haëzer - Benschop	540,3	4	541,1	2	539,5	1
Eben-Haëzer - Jaarsveld	528,2	0	543,8	0	532,5	0
Eben-Haëzer - Polsbroek	536,1	2	536,8	1	534,4	0
Fundament	538,0	0	533,9	0	531,2	0
Herédium	536,6	5	527,8	4	534,3	0
Ichthus	532,0	3	533,1	3	537,7	3
Immanuel	534,3	14	529,0	16	531,7	14
Kandelaar	534,5	2	535,9	6	538,7	10
Kompas	537,1	2	535,5	1	537,8	0
Noach	538,2	1	533,3	1	535	1
Rank	535,7	3	535,5	1	536,6	1
Regenboog - HG	533	14	532,6	13	533,8	11
Regenboog - L	529,3	6	534,9	5	534,5	4
Rehoboth	536,9	4	537,9	4	536,2	4
Samuel	531,8	11	544,5	10	531	8
SmdB HB	538,1	0	541,8	0	535,8	0

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	HAVO - VWO	VMBO -TL / HAVO	VMBO-TL	VMBO-KB/BB	VMBO-LWOO	VSO
CBS Eben-Haëzer - B	35	30	10	10	10	5	0
CBS Eben-Haëzer - J	12	25	0	38	25	0	0
CBS Eben-Haëzer - P	16	31	5	21	16	11	0
SmdB Het Fundament	22	34	11	22	11	0	0
CNS Herédium	17	17	16	33	17	0	0
CBS Ichthus	19	45	8	14	11	3	0
CBS Immanuël	14	21	0	22	29	14	0
SmdB De Kandelaar	7	30	17	17	26	3	0
CBS Het Kompas	0	49	27	10	14	0	0
CBS Noachschool	21	14	7	37	14	7	0
CBS De Rank	17	35	17	22	9	0	0
SmdB De Regenboog - HG	7	18	14	33	7	21	0
CBS De Regenboog - L	13	25	0	50	12	0	0
Rehobothschool	11	53	15	0	15	6	0
CBS Samuël	33	17	0	17	0	33	0
School met de Bijbel	0	17	17	49	17	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 ongeveer €75,- 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. De investeringen in ICT zijn in 2018 meer dan verdubbeld ten opzichte van 2017 en bedroegen bijna €600.000,-. Ten opzichte van 2016 is er sprake van een vervijfvoudiging van de investeringen in ICT. De toename komt voor een groot deel voort uit de ICT-impuls waartoe in de loop van 2018 besloten is. Op nagenoeg alle scholen hadden leerlingen in de bovenbouw eind 2018 een laptop tot hun beschikking. 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

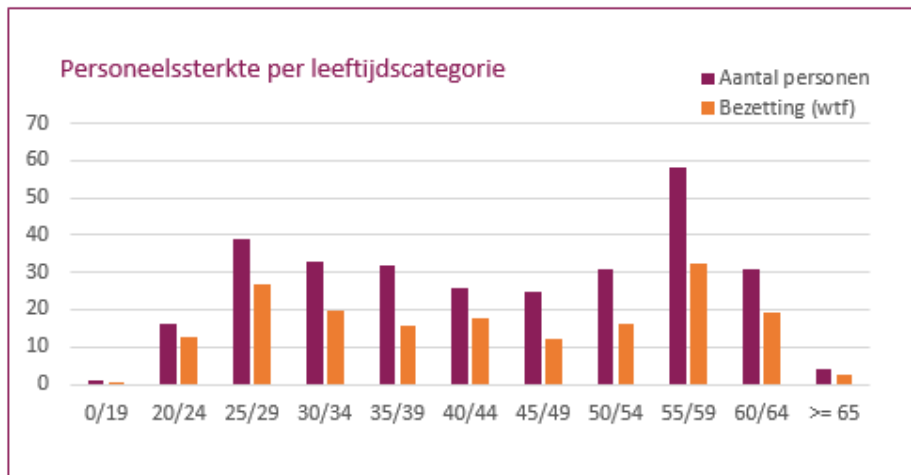
Personeelssterkte per functiegroep		Totaal	Personen	FTE
Bestuur en directie	Aantal personen	15	15	
	Bezetting (wtf)	14,7		14,7
Leerkrachten	Aantal personen	212	212	
	Bezetting (wtf)	133		133
OOP	Aantal personen	74	74	
	Bezetting (wtf)	27,5		27,5
			301	175,2

Dat het totaal aantal personen in bovenstaand overzicht uitkomt op 301 en in het overzicht hieronder op 296 komt doordat vijf personeelsleden zowel de functie leerkracht als onderwijsassistent hebben. Zij vallen in bovenstaand overzicht in twee functiegroepen.

Personeelssterkte per geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal personen	261	20	241
	Bezetting (wtf)	144,9		
Man	Aantal personen	35	24	11
	Bezetting (wtf)	30,3		

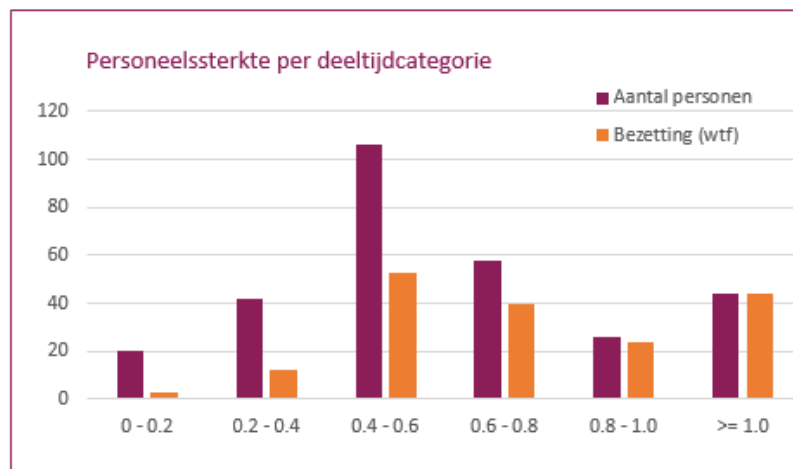
Het personeelsbestand binnen TriVia bestaat op 31-12-2018 voor 11,8% uit mannelijke werknemers en voor 88,2% uit vrouwelijke werknemers. Van de vrouwelijke werknemers werkt het overgrote deel parttime (92,3%), bij de mannelijke werknemers is dit een minderheid (31,4%).

Personeelssterkte per leeftijdscategorie												
	Totaal	Leeftijd cohort										
		0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal personen	296	1	16	39	33	32	26	25	31	58	31	4
Bezetting (wtf)	175,2	0,4	12,7	26,6	19,5	15,7	17,9	12,2	16	32,4	19,4	2,4



De leeftijdscategorieën met het grootste aantal medewerkers zijn die van 55-59 jaar. Binnen TriVia is ruim 51% van de WTF bezet door medewerkers 55 jaar of ouder. 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 en zal de komende jaren stapsgewijs verder stijgen.

Personeelssterkte per deeltijdcategorie							
		Deeltijd (wtf) cohort					
	Totaal	0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal personen	296	20	42	106	58	26	44
Bezetting (wtf)	175,2	2,7	12,3	52,7	39,9	23,5	44,1



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

4.2 Functiemix

Personeelssterkte functiemix		
Functiegroep	aantal personen	bezetting (wtf)
Leraar L10	165	101,7
Leraar L11	47	31,3

Van de leraren is 22,2% benoemd in een L11-functie. Van het totaal FTE van leraren is het percentage L11-functies 23,5%. Binnen TriVia zijn geen leraren met een L12-functie. Het percentage L11-functies van TriVia ligt rond het sectorpercentage van 26,7% (peildatum 1-10-2017).

4.3 Professionalisering

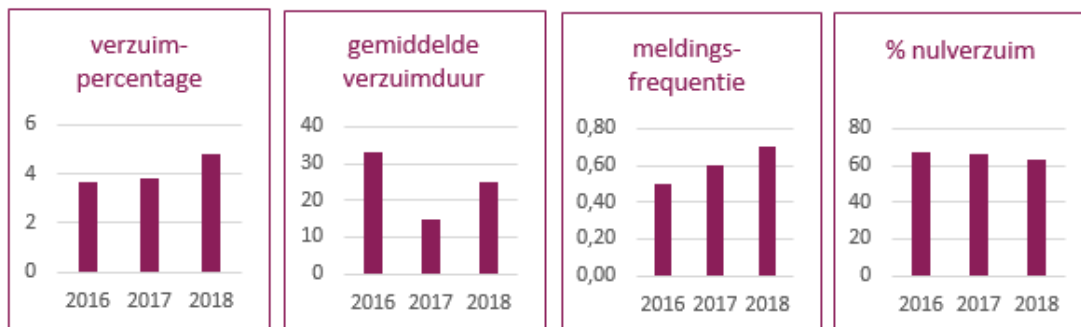
Gekwalificeerde leraren zijn een belangrijke voorwaarde voor het bieden van goed onderwijs. Daarom investeert TriVia in de professionalisering van medewerkers. Op veel scholen vindt teamscholing plaats, waarbij alle leerkrachten nascholing volgen op één of meer gebieden. Belangrijke voordelen hiervan 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 2018 op allerlei manieren ontwikkeld. Schoolleiders zijn op grond van de CAO Primair Onderwijs verplicht zich uiterlijk 1 januari 2018 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 deelname aan een bestuurlijke leergemeenschap.

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		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018
Man	45	35	43	4,4	8,2	6,8	9,4	47,2	21,3	0,4	0,5	0,4	68,9	68,6	69,8
Vrouw	272	309	340	3,5	2,9	4,4	35,7	11,9	25,4	0,5	0,6	0,7	66,9	66,3	62,4
Totaal	317	344	383	3,7	3,8	4,8	32,9	15	25,1	0,5	0,6	0,7	67,2	66,6	63,2



Het verzuimpercentage (VP) is gestegen van 3,8% in 2017 naar 4,8% in 2018. Het laatst bekende landelijke gemiddelde ziekteverzuim van onderwijzend personeel in het primair onderwijs lag op 6,0% (2017). Het is goed om te zien dat het ziekteverzuim van 2018 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 0,7 tegen 1,1 landelijk. Het landelijk gemiddelde nulverzuim is 48,5%. 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

De voor TriVia ingerichte invalpool van leerkrachten die ingezet kunnen worden voor vervanging voorziet in een behoefte. Deze blijkt echter niet toereikend. Op momenten dat er een hoog verzuim is – bijv. tijdens een griepgolf – zijn scholen aangewezen op vervangers buiten de pool. De krapte op de arbeidsmarkt van leraren primair onderwijs maakt het lastig om in voldoende mate gekwalificeerde invallers in te zetten, een probleem dat de komende jaren eerder groter dan kleiner wordt. De landelijke aandacht voor de negatieve gevolgen van de Wet Werk en Zekerheid voor invallers in het onderwijs heeft geleid tot enige versoepeling.

4.6 Inzet werkdrukmiddelen

Voorafgaand aan schooljaar 2018-2019 hebben op alle TriVia-scholen 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 er benoemd 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.

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.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (2018)	Toelichting
Personeel	€ 181.483	Op veel scholen zijn de gelden voor werkdrukvermindering ingezet om leerkrachten extra tijd te geven voor niet lesgevende taken.
Materieel	€ 0	
Professionalisering	€ 8.450	
Overig	€ 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 er 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 2018 is er een personeelslid met ontslag gegaan. Aan deze persoon is een transitievergoeding uitgekeerd.

4.8 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

Op verschillende scholen heeft een directiewisseling plaatsgevonden. Op de Eben-Haëzer te Polsbroek en de Samuëlschool te Polsbroekerdam is door het vertrek van de directeur intern een nieuwe directeur benoemd. Daardoor is de directeursfunctie in Zijderveld beschikbaar gekomen, die vervuld is door de benoeming van een directeur van buiten TriVia. Door het vertrek van een andere directeur en een verschuiving hebben de Immanuëlschool te Lopikerkapel, Eben-Haëzer te Jaarsveld en De Regenboog te Lopik een nieuwe directeur gekregen.

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.

5.2 Nieuwbouw

In Ameide wordt gebouwd aan een brede school waarin naast De Kandelaar een school voor openbaar onderwijs, een bibliotheek, een kinderdagverblijf, peuterspeelzaal en buitenschoolse opvang gerealiseerd worden. De verwachting is dat de nieuwe brede school per 1 augustus 2019 betrokken wordt.

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 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 2019 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 (*€ 1.000)

Balans	31-12-2018		31-12-2017	
ACTIVA	€	%	€	%
Materiële vaste activa	3.109	25,7	2.941	24,6
Financiële vaste activa	584	4,8	193	1,6
Vorderingen	889	7,3	947	7,9
Liquide middelen	7.531	62,2	7.859	65,8
Totaal	12.113	100	11.940	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	9.362	77,2	9.386	78,6
Voorzieningen	1.435	11,8	1.298	10,9
Langlopende schulden	72	0,6	73	0,6
Kortlopende schulden	1.244	10,3	1.183	9,9
Totaal	12.113	100	11.940	100

6.2 Kengetallen

Kengetallen		2018	2017	signalerings- waarden PO sept. 2016
Liquiditeit	(Vlottende activa/kortlopende schulden)	6,77	7,45	< 0,75
Solvabiliteit 1	(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	77,29	78,61	
Solvabiliteit 2	(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	89,13	89,48	< 30%
Rentabiliteit	(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	-0,16	0,54	0% - 10%
Weerstandsvermogen excl. MVA	(Eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	43,22	48,06	
Weerstandsvermogen incl. MVA	Eigen vermogen) / totale baten * 100%	62,21	67,06	
Huisvestingsratio	(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%)	5,56	5,96	>10%
Materiële lasten / totale lasten		17,32	17,51	
Personele lasten / totale lasten		82,68	82,49	
Materiële lasten / totale lasten + financiële lasten		17,55	17,56	
Personele lasten / totale lasten + financiële lasten		82,45	82,44	

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 2018 bedraagt € 23.958 negatief tegenover € 75.628 positief over 2017.

De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat: (bedragen * € 1.000):

Geconsolideerd resultaat	Realisatie	Begroting	Realisatie
BATEN	2018	2018	2017
(Rijks)bijdragen OCW	14.466	13.321	13.412
Overige overheidsbijdragen	113	50	84
Overige baten	435	341	465
Totaal baten	15.014	13.712	13.961
LASTEN			
Personele lasten	12.428	11.445	11.476
Afschrijvingen	421	359	378
Huisvestingslasten	826	800	821
Overige materiële lasten	1.357	1.272	1.238
Totaal lasten	15.032	13.876	13.913
Saldo baten en lasten	-18	-164	48
Financiële baten en lasten	-6	8	28
Exploitatieresultaat	-24	-156	76

Voor 2018 hadden we een negatief resultaat begroot van € - 155.879. Het resultaat in 2018 is uiteindelijk € - 23.958 geworden. Het negatieve resultaat zal aan de reserves worden onttrokken.

De totale baten zijn uiteindelijk € 1.303.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 1.146.000 aan hogere bijdragen van het Rijk, als gevolg van:
 - Groeibekostiging
 - Aanvullende bekostiging personeel i.v.m. salarisverhogingen conform de cao
 - Aanvullende bekostiging PAB voor de werkdrukvermindering
 - Aanvullende bekostiging prestatiebox
 - Aanvullende bekostiging voor eerste opvang vluchtelingen
 - Ontvangen rijksbijdragen van het SWV, extra inkomsten voor lichte/zware ondersteuning van de Driegang en er is een hoger bedrag per leerling ontvangen van Profi Pendi
- € 62.000 aan hogere vergoeding Gemeente o.a. gedeclareerde OZB vergoeding (hogere OZB i.v.m. nieuwe schoolgebouwen), vandalismeschade, ouderbetrokkenheid en nog extra ontvangen gelden voor onderwijsachterstanden van de Gemeente Hardinxveld-Giessendam
- € 24.000 aan hogere huurinkomsten o.a., de Rank, Noachschool, de Kandelaar (tijdelijke huur i.v.m. nieuwbouw) en EH Polsbroek
- € 18.000 aan hogere overige baten schoolfonds voor o.a. overblijf inkomsten en sponsoring maar er is minder ouderbijdrage ontvangen dan begroot.

- € 25.000 aan ontvangen premiedifferentiatie VF
- € 25.000 niet begrote overige personele baten, o.a. Marnix Academie en een PGB vergoeding.

De totale baten zijn € 1.054.000,- hoger uitgevallen dan in 2017 gerealiseerd.

Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door aangepaste beschikkingen voor personeel (lumpsum) i.v.m. salarisverhogingen conform cao en de aangepaste beschikkingen PAB voor de werkdrukvermindering. De vergoeding van het SWV Profi Pendi voor basisondersteuning is gestegen door verhoging van het vaste bedrag per leerling.

Tegenover de hogere baten staat een bedrag van € 1.157.000,- aan hogere uitgevallen lasten dan begroot.

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 964.000 aan hogere salariskosten worden o.a. veroorzaakt door:
 - gestegen salariskosten directie zijn ontstaan door o.a. de aanstelling van een adjunct bij Het Kompas per 1 augustus 2018 en door uitbetaling van BAPO gelden (de inkomsten van deze BAPO gelden zijn in een voorgaand jaar geboekt).
 - gestegen salariskosten OP door gewijzigde salarisschalen per 1 augustus 2018 i.v.m. de nieuwe cao, maar ook door extra uitbreidingen voornamelijk bij de Kandelaar.
 - gestegen salariskosten OOP door extra inzet bij o.a. De Rank, Rehoboth, EH Jaarsveld en Regenboog Hardinxveld.
 - extra salariskosten voor werkdrukvermindering OP en OOP in verband met de extra ontvangen subsidie.
 - van het Vervangingsfonds is minder vergoeding (uitkering) ontvangen dan gedeclareerd. Dit wordt o.a. veroorzaakt doordat de normbedragen van het Vervangingsfonds niet voldoende zijn meegestegen met de salarisverhogingen en doordat er oudere vervangers zijn ingezet.
 - Zwangerschap gerelateerde vervanging; hier tegenover staan extra ontvangen uitkeringen.
 - er is meer ouderschapsverlof opgenomen dan vooraf bekend was bij het opstellen van de begroting.
 - door gestegen loonkosten zijn ook de sociale lasten en pensioenlasten gestegen.
- € 19.000 aan hogere overige personele lasten voor o.a.
 - dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid
 - dotatie voorziening langdurig zieken
- € 62.000 aan hogere afschrijvingslasten o.a.
 - het verschil betreft de afschrijvingskosten voor een deel van de nieuwbouwkosten bij de Regenboog Hardinxveld die t.l.v. van de private gelden worden geboekt.
 - het verschil bij technische zaken wordt veroorzaakt door niet begrote zonnepanelen bij de Rehoboth en enkele activa i.v.m. de nieuwbouw van de Regenboog Hardinxveld die bij het opstellen van de begroting nog niet bekend waren.
 - het verschil bij ICT is ontstaan door de aanschaf van laptops voor alle kinderen van de groepen 7 en 8. In 2018 is dit besloten en daarom niet in de begroting opgenomen.
 - het woonhuis in Zijdeveld is verkocht met een licht negatief verkoopresultaat.
- € 27.000 aan hogere huisvestingslasten worden o.a.
 - extra kosten voor vervanging van filters en accu's bij de installaties van de Noachschoon en Rehoboth.
 - energiekosten zijn het meest gestegen bij De Kandelaar, maar hier staan ook extra huurinkomsten tegenover. Voor de scholen met zonnepanelen zijn inmiddels

- afrekeningen ontvangen. Bij enkele scholen is de afrekening hoger uitgevallen dan verwacht.
- schoonmaakkosten zijn gestegen door o.a. extra kosten voor materialen en het reinigen van vloeren.
 - voor bewaking en beveiliging zijn extra kosten gemaakt voor controle en vervanging van blussers e.d.
 - € 85.000 aan hogere instellingslasten worden o.a. veroorzaakt door:
 - hogere lasten bij overige administratie en beheer door inhuur externe dienstverlening voor o.a. het project Hoef en Haag en voor het strategisch beleidsplan.
 - de hogere lasten voor OZB, ouderbetrokkenheid en uitgaven OAB. Tegenover al deze uitgaven staan ook inkomsten.
 - de hogere lasten schoolfonds door o.a. schoolreis en schoolkamp, maar er zijn ook extra uitgaven gedaan om de reserve schoolfonds te verlagen.
 - de hogere lasten voor OLP
 - tegenover genoemde lasten die het budget overschrijden staan ook lagere lasten, betreft o.a. het innovatiekosten.

De totale lasten zijn € 1.119.000,- hoger uitgevallen dan in 2017 gerealiseerd.

Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door hogere salariskosten door gestegen lonen i.v.m. de gewijzigde cao en salariskosten voor extra personeel om de werkdruk te verlagen. De afschrijvingslasten zijn hoger door extra investeringen in ICT. Ook de overige instellingslasten zijn hoger door o.a. extra kosten OLP en ICT.

De totale financiële baten en lasten zijn € 14.000,- lager uitgevallen dan begroot.

Dit is voornamelijk het gevolg van negatieve koersverschillen op de effecten, maar hier tegenover staan hogere rentebaten dan begroot.

Verklaring ontwikkeling balans totalen 2018 t.o.v. 2017

Activa € 12.112.891 € 11.940.075 Ontwikkeling € 172.816

Vershil bestaat voornamelijk uit:

Gestegen materiële vaste activa door investeringen in voornamelijk ICT en gestegen financiële vaste activa door de aankoop van effecten (Portefeuille Optimix)

Daar tegenover staan gedaalde vorderingen en liquide middelen door o.a. investeringen en de aankoop van effecten.

Passiva € 12.112.891 € 11.940.075 Ontwikkeling € 172.816

Vershil bestaat voornamelijk uit:

Gestegen voorzieningen door dotatie aan de personele voorzieningen en 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. belastingen en premies sociale verzekeringen door de salarisverhoging zijn deze premies gestegen.

Daar tegenover staat een gedaald eigen vermogen door een negatief resultaat.

6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid

Uit het kasstroomoverzicht in de jaarrekening 2018 blijkt dat wij een negatieve kasstroom hebben gehad. Dit wordt veroorzaakt door investeringen in de materiële vaste activa.

6.4 Treasury

De beschikbare vrije middelen zijn ondergebracht op een Vermogenssparingrekening waarvan het saldo vrij opneembaar is en op een Doelsparingrekening, waarbij het saldo voor zes jaar is vastgezet, tegen een rentepercentage van 2,6 %. Deze loopt in 2019 af. 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 2018 waren alle bankzaken ondergebracht bij de Rabobank.

7. Continuïteitsparagraaf

7.1 Meerjarenbegroting

GEGEVENSSET	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Personele bezetting in FTE:						
-Management/Directie	15,25	15,26	15,26	15,26	15,26	15,26
-Onderwijzend Personeel	141,45	138,24	135,73	134,1	134,1	134,1
-Overige medewerkers	27,75	26,61	25,2	24,9	24,9	24,9
Leerlingen aantallen						
per 1 oktober t-1	2478	2467	2449	2453	2434	2414
Begroting 2019-2023	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Totaal 3.1 - Rijksbijdragen	14.466.368	14.682.413	14.706.317	14.795.549	14.832.939	14.829.823
Totaal 3.2 - Overige overheidsbijdragen	112.610	61.861	61.671	61.228	61.228	61.228
Totaal 3.5 - Overige baten	435.460	306.728	298.691	293.397	293.397	292.953
Baten	15.014.438	15.051.002	15.066.679	15.150.174	15.187.564	15.184.004
Totaal 4.1 - Personele lasten	12.427.774	12.634.826	12.654.360	12.693.863	12.784.472	12.856.086
Totaal 4.2 - Afschrijvingen	420.645	473.260	488.942	481.263	476.785	431.834
Totaal 4.3 - Huisvestingslasten	826.391	844.496	811.829	811.829	811.829	811.829
Totaal 4.4 - Overige instellingslasten	749.189	755.605	720.757	712.803	712.584	712.354
Totaal 4.5 - Leermiddelen	607.909	505.300	504.450	504.850	502.950	500.950
Lasten	15.031.907	15.213.487	15.180.338	15.204.608	15.288.620	15.313.053
Totaal 5.1 - Financiële baten	33.949	0	0	0	0	0
Totaal 5.2 - Financiële lasten	40.438	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
Saldo financiële bedrijfsvoering	-6.489	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
Eindtotaal	-23.958	-173.385	-124.559	-65.334	-111.956	-139.949
Meerjarenbalans 2019-2023	Beginbalans	Eindbalans 2019	Eindbalans 2020	Eindbalans 2021	Eindbalans 2022	Eindbalans 2023
Activa						
1.2 - Materiële vaste activa	3.109.076	3.719.666	3.491.174	3.147.736	2.813.801	2.676.639
1.3 - Financiële vaste activa	583.697	583.697	583.697	583.697	583.697	583.697
1.5 - Vorderingen	889.305	889.305	889.305	889.305	889.305	889.305
1.7 - Liquide middelen	7.530.812	6.916.683	6.819.438	7.257.189	7.662.906	7.541.972
Totaal Activa	12.112.891	12.109.352	11.783.615	11.877.928	11.949.710	11.691.614
Passiva						
2.1 - Algemene reserve	3.271.383	3.060.708	2.852.944	2.652.832	2.445.640	2.287.759
2.1 - Bestemmingsreserve publiek	3.461.704	3.569.681	3.704.573	3.891.038	4.037.961	4.107.580
2.1 - Bestemmingsreserve privaat	2.628.609	2.557.922	2.506.235	2.454.548	2.402.861	2.351.174
2.2 - Voorzieningen	1.434.525	1.614.853	1.423.556	1.592.347	1.785.228	1.673.844
2.3 - Langlopende schulden	72.121	61.639	51.758	42.614	33.471	26.708
2.4 - Kortlopende schulden	1.244.549	1.244.549	1.244.549	1.244.549	1.244.549	1.244.549
Totaal Passiva	12.112.891	12.109.352	11.783.615	11.877.928	11.949.710	11.691.614

Liquiditeitsbegroting 2018-2023						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo baten en lasten	-17.469	-162.485	-113.659	-54.434	-101.056	-129.049
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	420.645	473.260	488.942	481.263	476.785	431.834
Mutaties voorzieningen	136.242	180.328	-191.297	168.791	192.881	-111.384
Veranderingen in vlottende middelen						
Vorderingen	57.655	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	62.040	0	0	0	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	659.113	491.103	183.986	595.620	568.610	191.401
Ontvangen interest	33.949	0	0	0	0	0
Betaalde interest	-40.438	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900
Kasstroom uit operationele activiteiten	652.624	480.203	173.086	584.720	557.710	180.501
Investeringsactiviteiten						
Investeringen in MVA	-779.181	-1.083.850	-260.450	-137.825	-142.850	-294.672
Desinvesteringen in MVA	228.000	0	0	0	0	0
Mutaties leningen	0	0	0	0	0	0
Overige investeringen in FVA	-390.497	0	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-941.678	-1.083.850	-260.450	-137.825	-142.850	-294.672
Financieringsactiviteiten						
Nieuwe subsidie langlopend	8.974	0	0	0	0	0
Aflossing langlopende schulden	-10.482	-10.482	-9.881	-9.144	-9.143	-6.763
Overige kapitaalmutaties	-38.000	0	0	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-39.508	-10482	-9881	-9144	-9143	-6763
Mutatie in liquide middelen	-328.563	-614.129	-97.245	437.751	405.717	-120.934
Beginstand liquide middelen	7.859.375	7.530.812	6.916.683	6.819.438	7.257.189	7.662.906
Mutatie in liquide middelen	-328.563	-614.129	-97.245	437.751	405.717	-120.934
Eindstand liquide middelen	7.530.812	6.916.683	6.819.438	7.257.189	7.662.906	7.541.972

Toelichting:

In de meerjarenbegroting 2019-2023 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 van €50.000 per jaar in de meerjarenbegroting gecontinueerd.

In de begroting van 2019 is rekening gehouden met beleid dat voortvloeit uit het Strategisch Beleidsplan 2018-2022. Hierbij gaat het o.a. om het aanstellen van een bovenschoolse leerkrachtbegeleider, de benoeming van zij-instromers en het starten van een kweekvijvertraject (Talentenplein). De verwachting is dat de realisatie van doelstellingen uit het Strategisch

Beleidsplan ook de jaren erna tot hogere uitgaven leiden. Te denken valt o.a. aan investeringen in de verduurzaming en het binnenklimaat van schoolgebouwen.

De leerlingenaantallen voor heel TriVia dalen de komende jaren naar verwachting licht. 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 niet meer dan 50 kinderen bedragen. De risico's hiervan voor TriVia zijn waarschijnlijk op te vangen als gevolg van het normale jaarlijkse natuurlijke verloop van ons personeel.

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 van de Noachschool te Schoonrewoerd, De Regenboog in Boven-Hardinxveld en De Kandelaar te Ameide 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 ziektevervangingspersoneel.

TriVia heeft drie fulltime en vier parttime vervangers in dienst die door de scholen via de vervangingspool ingezet kunnen worden. Zij worden vooral ingezet voor de invulling van langdurig verzuim of verlof. Voor kortdurend verzuim zijn scholen aangewezen op andere vervangers

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 tenminste vijf en ten hoogste zeven leden. In 2018 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

- dhr. F. de Bruin (voorzitter)
- dhr. M. de Groot
- dhr. J. Hogenhout
- dhr. W. Kastelein
- dhr. T.N. van de Minkelis
- dhr. A.E.J. Arendse (tot 20 juni)
- mevr. S. Rietveld-Haanschoten (vanaf 20 juni)
- mevr. M.A. de Jong-Baars (tot 20 juni)
- dhr. J.W. Vlot (vanaf 20 juni)

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.

RvT-leden	Commissie/aandachtsgebied			
	Auditcommissie	Remuneratiecommissie	Commissie Onderwijs en Identiteit	Juridisch
dhr. A.E.J. Arendse (tot 20-06-2018)	x			
dhr. F. de Bruin		x		
dhr. M. de Groot	x			
dhr. J. Hogenhout			x	
mevr. M.A. de Jong-Baars (tot 20-06-2018)		x		

dhr. W. Kastelein			X	
dhr. T.N. van de Minkelis				X
mevr. S. Rietveld-Haanschoten (vanaf 20-06-2018)	X			
dhr. J.W. Vlot (vanaf 20-06-2018)		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 PCPO 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 en de ouders, de sociale veiligheid, inspectieonderzoeken, de Cito-resultaten en de personele bezetting van iedere school.

Toezietsrol

De Raad van Toezicht heeft in 2018, naast alle taken van het intern toezicht die in de statuten van PCPO 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. A.E.J. Arendse (tot 20-06-2018)	ArendseKon Accountants en Belasting-adviseurs: openbaar accountant	
dhr. F. de Bruin	Agrifirm: verkoopmanager West Nederland	PKN Hardinxveld: voorzitter Alg. Kerkenraad
dhr. M. de Groot	Wemmers Tanktransport: financieel directeur	
dhr. J. Hogenhout	PKN: predikant Meteren en Est	Sportclub Everstein: vertrouwenspersoon
mevr. M.A. de Jong-Baars (tot 20-06-2018)	HGJB: vrijwilligerscoördinator	VakantieBijbelWerk Nieuwland: coördinator Vluchtelingenwerk: taalcoach
dhr. W. Kastelein	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 mevr. S. Rietveld-Haanschoten (vanaf 20-06-2018)	Kon. Ver. van Ned. Reders: adviseur Dyade Onderwijsbedrijfsvoering BV: oproepkracht	Zonnebloem, afd. Benschop/ Polsbroek: voorzitter Herv. Gem. Benschop: psycho pastoraal medewerkster
dhr. J.W. Vlot (vanaf 20-06-2018)	R. Vlot & Zn verhuizingen: directeur	Politie: vrijwillig ambtenaar Veilig Verkeer Nederland: verkeersouder PKN Hardinxveld: bezoeksbroeder

Vergoeding leden Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht hebben in 2018 voor hun werkzaamheden een vrijwilligersvergoeding van € 1.500 ontvangen.

Overleg

De Raad van Toezicht kwam in 2018 zeven maal 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. Daarin werden de volgende onderwerpen besproken: passend onderwijs in combinatie met werkdruk, de besteding van zorggelden, de invloed van passend onderwijs op de Cito-resultaten en het omgaan met het werken binnen twee verschillende samenwerkingsverbanden. In het kader van het vierjaarlijks onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs heeft de Inspectie in 2018 gesproken met de Raad van Toezicht.

Jaarverslaggeving en begroting

De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening 2018 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 2018 en de begroting voor 2019.

F. de Bruin, voorzitter Raad van Toezicht

Bijlage 2.5 Jaarverslag van de 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 2018 heeft de GMR vier keer vergaderd, op: 11 januari, 8 maart, 30 mei en 8 november. Aan deze vergaderingen nemen ook de voorzitter en het lid vanuit het Bestuur 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 dan wel de gehele GMR instemmings- of adviesbevoegdheid heeft. Besluiten worden aangenomen als minimaal 2/3 van de betreffende geleding instemt.

Agendapunten in 2018

Naast de vaste jaarlijkse agendapunten, zoals bestuursformatieplan, (meerjaren)begroting, jaarverslag, zijn in 2018 onder andere de volgende onderwerpen de agenda gepasseerd:

- Innovatiefonds
- Privacyreglement
- Ontwikkelingen rondom de school in de nieuwe wijk Hoef en Haag
- Definitief inspectierapport
- Ziekteverzuim- en vervangingsbeleid.

Ook is de GMR actief betrokken geweest bij de samenstelling van het strategisch beleidsplan voor de komende jaren.

Tot slot

Graag wil ik van deze gelegenheid gebruik maken om alle leden van de GMR van harte te bedanken voor hun inzet en betrokkenheid bij de scholen van onze vereniging en de GMR in het bijzonder tijdens het afgelopen kalenderjaar. Helaas moeten we ook concluderen dat er bij een aantal scholen vacatures zijn voor GMR-leden. Met name voor de personeelsgeleding. We hopen dat spoedig weer alle scholen in de GMR vertegenwoordigd zijn.

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 twaalf 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 € 800 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 800 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.

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.

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

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 2018 is 97%

Per ultimo 2017 was deze 104,4%

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 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		809.051		1.012.348	
Technische zaken		494.527		456.877	
Meubilair		546.959		593.708	
ICT		862.722		476.116	
OLP en apparatuur		<u>395.817</u>		<u>401.493</u>	
			3.109.076		2.940.540
Financiële vaste activa					
	2				
Portefeuille Optimix		472.097		0	
Overige		<u>111.600</u>		<u>193.200</u>	
			583.697		193.200
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Debiteuren		70		30	
Ministerie van OCW		653.366		662.243	
Overige overlopende activa		135.157		127.598	
Overige vorderingen		<u>100.712</u>		<u>157.089</u>	
			889.305		946.960
Liquide middelen					
	4		<u>7.530.812</u>		<u>7.859.375</u>
				<u>12.112.891</u>	<u>11.940.075</u>

Vereniging PCPO TriVia te Zederik**B2 BALANS PER 31 december 2018**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Algemene reserve	3.271.383		3.436.175	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>6.090.313</u>		<u>5.949.480</u>	
		9.361.697		9.385.655
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen	202.717		160.477	
Overige voorzieningen	<u>1.231.808</u>		<u>1.137.806</u>	
		1.434.525		1.298.283
Langlopende schulden	7			
Overige langlopende schulden	<u>72.121</u>		<u>73.629</u>	
		72.121		73.629
Kortlopende schulden	8			
Crediteuren	115.038		83.303	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	531.353		485.867	
Schulden terzake van pensioenen	136.135		130.125	
Overige kortlopende schulden	50.667		76.781	
Overlopende passiva	<u>411.355</u>		<u>406.432</u>	
		<u>1.244.549</u>		<u>1.182.508</u>
			<u>12.112.891</u>	<u>11.940.075</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	14.466.368	13.320.142	13.411.882
Overige overheidsbijdragen en subsidies	112.610	50.211	83.452
Overige baten	435.460	341.298	465.324
	<u>15.014.438</u>	<u>13.711.651</u>	<u>13.960.657</u>
Lasten			
Personele lasten	12.427.774	11.444.937	11.476.154
Afschrijvingen	420.645	358.559	377.692
Huisvestingslasten	826.391	799.800	821.243
Overige instellingslasten	1.357.098	1.271.884	1.237.928
	<u>15.031.907</u>	<u>13.875.180</u>	<u>13.913.017</u>
Saldo baten en lasten	<u>-17.469</u>	<u>-163.529</u>	<u>47.640</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	33.949	14.000	35.337
Financiële lasten	40.438	6.350	7.349
Financiële baten en lasten	<u>-6.489</u>	<u>7.650</u>	<u>27.988</u>
Resultaat	<u><u>-23.958</u></u>	<u><u>-155.879</u></u>	<u><u>75.628</u></u>

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2018

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.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-17.469		47.640
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	420.645		377.692	
- Mutaties voorzieningen	<u>136.242</u>		<u>119.760</u>	
		556.887		497.452
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	57.655		276.923	
- Kortlopende schulden	<u>62.040</u>		<u>-809.011</u>	
		119.695		-532.088
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>659.113</u>		<u>13.004</u>
- Ontvangen interest	33.949		35.337	
- Betaalde interest	<u>-40.438</u>		<u>-7.349</u>	
		<u>-6.489</u>		<u>27.988</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		652.624		40.992
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-779.181		-900.769	
Desinvesteringen materiële vaste activa	228.000		0	
Overige investeringen financieel vaste activa	<u>-390.497</u>		<u>-67.800</u>	
		<u>-941.678</u>		<u>-968.569</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuwe subsidie langlopend	8.974		20.355	
Aflossing langlopende schulden	-10.482		-9.079	
Overige kapitaalsmutaties	<u>-38.000</u>		<u>1.000</u>	
		<u>-39.508</u>		<u>12.276</u>
Mutatie liquide middelen		<u><u>-328.563</u></u>		<u><u>-915.300</u></u>
Beginstand liquide middelen	7.859.375		8.774.675	
Mutatie liquide middelen	<u>-328.563</u>		<u>-915.300</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>7.530.812</u>		<u>7.859.375</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	809.051	1.012.348
Technische zaken	494.527	456.877
Meubilair	546.959	593.708
ICT	862.722	476.116
OLP en apparatuur	395.817	401.493
	<u>3.109.076</u>	<u>2.940.540</u>

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>						
Aanschafwaarde	1.098.284	648.637	1.559.865	1.743.667	1.241.046	6.291.499
Cumulatieve afschrijvingen	-47.937	-191.760	-966.157	-1.267.552	-839.553	-3.312.958
Overige waardemutaties	-38.000	0	0	0	0	-38.000
Boekwaarde 31 december 2017	<u>1.012.348</u>	<u>456.877</u>	<u>593.708</u>	<u>476.116</u>	<u>401.493</u>	<u>2.940.540</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringen	0	78.817	17.032	597.277	86.056	779.181
Desinvesteringen	-232.000	0	0	0	0	-232.000
Afschrijvingen	-9.297	-41.166	-63.780	-210.671	-91.731	-416.645
Overige waardemutaties	38.000	0	0	0	0	38.000
Mutaties boekwaarde	<u>-203.297</u>	<u>37.651</u>	<u>-46.749</u>	<u>386.606</u>	<u>-5.675</u>	<u>168.536</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>						
Aanschafwaarde	866.284	727.453	1.576.896	2.340.945	1.327.101	6.838.680
Cumulatieve afschrijvingen	-57.233	-232.926	-1.029.937	-1.478.223	-931.284	-3.729.604
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>

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	15.616	
Uitbreiding speellokaal Nieuwland	46.590	
Uitbreiding Lexmond	62.446	
Uitbreiding speellokaal/personeelsruimte Zijderveld	13.971	
Renovatie vervanging kozijnen EH Benschop	58.746	
Percelen grond Rehoboth H'veld	48.909	
Perceel grond Regenboog Boven-H'veld	49.500	
Nieuwbouw Noachschool eigen rekening	61.799	
Nieuwbouw Regenboog Boven-H'veld eigen rekening	55.474	
	<u>809.051</u>	

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	€ 361.000	01-01-2018
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen	€ 279.400	01-01-2018

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

2 Financiële vaste activa

Portefeuille Optimix	472.097	0
Overige	111.600	193.200
	<u>583.697</u>	<u>193.200</u>

Overige

Waarborgsommen ICT	111.600	193.200
	<u>111.600</u>	<u>193.200</u>

	Boekwaarde 1-1-2018	Mutaties + €	Mutaties - €	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€
Portefeuille Optimix	0	500.000	-27.903	472.097
Waarborgsommen ICT	193.200	3.600	-85.200	111.600
	<u>193.200</u>	<u>503.600</u>	<u>-113.103</u>	<u>583.697</u>
			31-12-2018	31-12-2017
			€	€

3 Vorderingen

Debiteuren	70	30
Ministerie van OCW	653.366	662.243
Overige vorderingen	100.712	157.089
Overige overlopende activa	135.157	127.598
	<u>889.305</u>	<u>946.960</u>

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	653.366	662.243
	<u>653.366</u>	<u>662.243</u>

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	127	1.266
Gemeente huisvesting	629	10.854
Gemeente overig	0	4.400
Vervangingsfonds inzake salariskosten	35.429	76.664
Rente	28.494	33.879
Overige vorderingen	36.033	30.027
	<u>100.712</u>	<u>157.089</u>
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	21.070	30.569
Overige overlopende activa	114.087	97.029
	<u>135.157</u>	<u>127.598</u>
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	133	128
Banktegoeden	6.964.066	7.306.081
Deposito's	566.613	553.165
	<u>7.530.812</u>	<u>7.859.375</u>
Kasmiddelen		
Kassen	133	128
	<u>133</u>	<u>128</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	412.583	238.555
Betaalrekening school	187.968	174.441
Spaarrekening	6.363.515	6.893.085
	<u>6.964.066</u>	<u>7.306.081</u>
Deposito's		
Doelsparen	566.613	553.165
	<u>566.613</u>	<u>553.165</u>

Toelichting op de deposito:

Doelsparen € 566.613 vast tot en met 01-02-2019

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	3.436.175	-164.792	0	3.271.383
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve personeel	3.055.685	206.019	0	3.261.704
Reserve frictie-/calamiteitenfonds	200.000	0	0	200.000
	3.255.685	206.019	0	3.461.704
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	314.172	-382	0	313.790
Reservefonds vereniging	2.181.897	129.197	0	2.311.094
Herwaarderingsreserve woningen	194.000	-194.000	0	0
Personeelsfonds	3.725	0	0	3.725
	2.693.794	-65.185	0	2.628.609
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	5.949.480	140.834	0	6.090.313
Eigen vermogen	9.385.655	-23.958	0	9.361.697

	Saldo 1-1-2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2018
6 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	17.483	15.878	0	0	33.361
Jubilea	132.284	31.157	-18.533	0	144.908
Spaarverlof	10.710	0	0	0	10.710
Langdurig zieken	0	13.738	0	0	13.738
	160.477	60.773	-18.533	0	202.717
Overig:					
Onderhoud	1.137.806	399.476	-305.474	0	1.231.808
	1.137.806	399.476	-305.474	0	1.231.808
Voorzieningen	1.298.283	460.249	-324.007	0	1.434.525

Overzicht kort, middellang en langlopend deel voorzieningen

	<u>Saldo</u>	<u>Kort</u>	<u>Middel</u>	<u>Lang</u>
Personeel:				
Duurzame inzetbaarheid	33.361	0	0	33.361
Jubilea	144.908	14.956	50.520	79.432
Spaarverlof	10.710	0	0	10.710
Langdurig zieken	13.738	9.697	4.041	0
	<u>202.717</u>	<u>24.653</u>	<u>54.561</u>	<u>123.503</u>
Overige:				
Onderhoud	1.231.808	180.328	170.375	881.105
	<u>1.231.808</u>	<u>180.328</u>	<u>170.375</u>	<u>881.105</u>
	<u>1.434.525</u>	<u>204.981</u>	<u>224.936</u>	<u>1.004.608</u>

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	<u>72.121</u>	<u>73.629</u>
	<u>72.121</u>	<u>73.629</u>

	<u>Boekwaarde 01-01-2018</u>	<u>Nieuwe subsidie 2018</u>	<u>Vrijval 2018</u>	<u>Boekwaarde 31-12-2018</u>	<u>Looptijd > 1 jaar</u>	<u>Looptijd >5 jaar</u>
	€	€	€	€	€	€
Investeringssubsidie Gemeente	38.304	8.182	-6.001	40.485	20.141	20.344
Investeringssubsidie Privaat	35.325	793	-4.481	31.636	14.790	16.847
	<u>73.629</u>	<u>8.974</u>	<u>-10.482</u>	<u>72.121</u>	<u>34.931</u>	<u>37.190</u>

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	115.038	83.303
Belastingen en premies sociale verzekeringen	531.353	485.867
Schulden terzake van pensioenen	136.135	130.125
Overige kortlopende schulden	50.667	76.781
Overlopende passiva	411.355	406.432
	<u>1.244.549</u>	<u>1.182.508</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	457.225	425.343
Omzetbelasting	0	5.023
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	74.128	55.501
	<u>531.353</u>	<u>485.867</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	50.667	76.781
	<u>50.667</u>	<u>76.781</u>
Overlopende passiva		
OCW geormerkt: Studieverlof lerarenbeurs	12.565	7.054
OCW niet geormerkt: Lerarenontwikkelfonds	0	9.050
OCW niet geormerkt: Overige	5.000	0
Subsidie Cultuurparticipatie	5.028	14.155
Nog te betalen vakantiegeld	376.991	364.200
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	6.001	4.061
Gemeente schoolbegeleiding	1.288	552
Gemeente overgangsregeling, muziek e.d.	0	466
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	4.481	4.571
Vooruitontvangen bedragen	0	10
Overige	0	2.313
	<u>411.355</u>	<u>406.432</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	Kenmerk datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?	
					Ja (aankruisen wat van toepassing is)	Nee
			EUR	EUR		
Studieverlof	852540	jul-17	12.093	12.093	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Studieverlof	928037	jul-18	12.093	12.093	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Studieverlof	928042	jul-18	9.448	9.448	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	totaal		33.634	33.634		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk datum	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2018	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal		0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Baten

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	9.539.260	8.830.431	8.943.360
Vergoeding Materiële Instandhouding	2.043.745	2.043.075	2.014.188
Vergoeding PAB	1.864.611	1.542.493	1.541.214
Niet-geormerkte subsidies	466.844	434.767	374.152
Overige subsidies Ministerie van OCW	38.436	4.750	81.615
Geormerkte subsidies	0	0	13.431
Ontvangen rijksbijdragen van het SWV	513.472	464.626	443.922
	<u>14.466.368</u>	<u>13.320.142</u>	<u>13.411.882</u>
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	42.895	29.500	43.957
Gemeente: bouwkundige voorzieningen	6.314	0	0
Gemeente: ouderbetrokkenheid	10.262	0	10.000
Gemeente: schoolbegeleiding/MAG/OAB	47.559	16.650	25.434
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	5.579	4.061	4.061
	<u>112.610</u>	<u>50.211</u>	<u>83.452</u>
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	84.060	59.679	67.541
Ouderbijdragen	92.500	99.800	94.445
Overige baten schoolfonds	170.918	142.600	180.734
Auris / Bartiméus	11.688	18.500	22.438
Europees platform	0	0	894
Cultuurparticipatie	9.126	5.000	846
Vrijval investeringssubsidie privaat	4.578	6.249	4.260
Premiedifferentiatie VF	25.240	0	34.988
Overige baten personeel	27.806	2.100	46.297
Projecten (Techniek)	0	0	4.049
Contributie leden	5.420	6.620	6.043
Overige baten	4.124	750	2.791
	<u>435.460</u>	<u>341.298</u>	<u>465.324</u>

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	9.016.128	8.235.000	8.430.467
Sociale lasten	2.168.472	1.850.000	1.848.430
Pensioenlasten	1.189.373	1.150.000	1.141.866
Overige personele lasten	443.425	424.287	523.676
Uitkeringen (-/-)	-389.625	-214.350	-468.285
	<u>12.427.774</u>	<u>11.444.937</u>	<u>11.476.154</u>

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.481.939	1.421.900	1.486.648
Salariskosten OP	8.839.215	8.347.050	8.281.577
Salariskosten werkdrukvermindering OP	113.340	0	0
Salariskosten OOP	627.221	575.600	533.754
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	68.143	0	0
Salariskosten schoonmaak	258.707	246.400	247.758
Salariskosten vervanging ziekte (VF)	353.255	216.450	216.681
Salariskosten vervanging eigen rekening	47.018	0	63.813
Salariskosten ZW gerelateerde vervanging	97.973	0	101.087
Salariskosten WSNS	849	0	2.748
Salariskosten rugzak-leerling	123.561	125.900	133.117
Salariskosten rechtspositioneelverlof	12.249	19.000	16.116
Salariskosten PAB - nascholing	409	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	62.691	14.000	46.504
Salariskosten gemeente	0	0	8.007
Salariskosten seniorenregeling	218.061	210.700	224.980
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	11.274	12.750	16.247
Salariskosten overige (o.a. onbetaald verlof)	8.012	1.200	8.290
Salariskosten Dolfijngroep	18.268	18.800	9.403
Salariskosten innovatie	3.622	0	0
Werkkosten via PSA	28.167	25.250	24.036
Correctie sociale lasten	-2.168.472	-1.850.000	-1.848.430
Correctie pensioenen	-1.189.373	-1.150.000	-1.141.866
	<u>9.016.128</u>	<u>8.235.000</u>	<u>8.430.467</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	2.168.472	1.850.000	1.848.430
	<u>2.168.472</u>	<u>1.850.000</u>	<u>1.848.430</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.189.373	1.150.000	1.141.866
	<u>1.189.373</u>	<u>1.150.000</u>	<u>1.141.866</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	126.487	127.000	142.742
Kosten werkdrukvermindering	9.300	0	0
Kosten schoolbegeleiding	50.214	63.000	47.703
Kosten Arbo / WVP	46.336	55.650	41.299
Personeels/vrijwilligersbeleid	7.397	7.437	4.718
Inhuur o.a. sportcoach / externe dienstverlening	2.250	14.200	16.500
Personele kosten contractbasis t.l.v. VF	0	0	135.546
Vrijwilligersvergoedingen	24.735	23.700	23.481
Overige personeelskosten	56.808	49.750	43.519
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	15.878	0	13.458
Dotatie voorziening jubilea	31.157	20.000	18.235
Dotatie voorziening langdurig zieken	13.738	0	0
Mutatie VU/EJU	0	0	159

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Werkkosten via FA	59.264	63.050	37.953
Deelname collectieve regeling IPAP	-138	500	-1.638
	<u>443.425</u>	<u>424.287</u>	<u>523.676</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-389.625	-214.350	-468.285
	<u>-389.625</u>	<u>-214.350</u>	<u>-468.285</u>

Personeelsbezetting

	2018	2017
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	15,25	16,29
OP	141,45	138,86
OOP	27,75	24,13
	<u>184,45</u>	<u>179,28</u>

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

WNT-verantwoording 2018 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 2018 € 133.000.

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.

Functiegegevens	L.M. de Pater		J. Korevaar	
Functie	Directeur		Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 -31/12		01/01 -31/12	
Omvang dienstverband (in fte)	1,0		1,0	
(Fictieve) dienstbetrekking	ja		ja	
Bezoldiging				
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>
Individueel bezoldigingsmaximum	€	133.000	€	133.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€	-	€	-
Totale bezoldiging	€	110.434	€	97.109
Reden van de overschrijding		n.v.t		n.v.t

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

Gegevens 2017

Functiegegevens

	L.M. de Pater	J. Korevaar
Functie	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (fte)	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 89.690	€ 79.627
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.507	€ 12.419
<i>Subtotaal</i>	€ 104.197	€ 92.046
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 129.000	€ 129.000
Totale bezoldiging	€ 104.197	€ 92.046

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

Naam topfunctionaris

F. de Bruin
S. Rietveld - Haanschoten (vanaf 20-06-2018)
W. Kastelein
J. Hogenhout
M. de Groot
J.W. Vlot (vanaf 20-06-2018)
T.N. van de Minkelis
A.E.J. Arendse (tot 20-06-2018)
M.A. de Jong - Baars (tot 20-06-2018)

Functie

Voorzitter Raad van Toezicht
Lid Raad van Toezicht
Lid Raad van Toezicht
Lid Raad van Toezicht
Lid Raad van Toezicht
Lid Raad van Toezicht
Lid Raad van Toezicht
Lid Raad van Toezicht
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 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	9.297	8.001	7.788
Technische zaken	41.166	34.604	44.065
Meubilair	63.780	65.911	86.094
ICT	210.671	156.102	140.558
OLP en apparatuur	91.731	93.941	99.188
Verkoopresultaat	4.000	0	0
	<u>420.645</u>	<u>358.559</u>	<u>377.692</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	1.432	2.150	1.457
Dotatie onderhoudsvoorziening	399.476	399.475	357.499
Onderhoud gebouw/installaties	72.777	65.900	80.583
Energie en water	167.695	158.800	168.155
Schoonmaakkosten	111.426	103.850	110.403
Heffingen	19.528	20.975	19.484
Tuinonderhoud	7.444	7.850	6.806
Bewaking en beveiliging	19.021	14.600	23.165
Onderhoudsbeheer	27.050	26.200	29.902
Overige huisvestingslasten	541	0	23.789
	<u>826.391</u>	<u>799.800</u>	<u>821.243</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	197.458	195.272	196.925
Reis- en verblijfkosten	0	200	0
Accountantskosten	10.164	12.250	15.919
Telefoonkosten	12.258	12.400	13.452
Overige administratie- en beheer	21.369	4.750	9.321
	<u>241.249</u>	<u>224.872</u>	<u>235.618</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	6.118	6.000	6.014
	<u>6.118</u>	<u>6.000</u>	<u>6.014</u>

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<i>Overige</i>			
Advertentiekosten	2.191	3.050	1.824
Contributies	21.530	21.900	21.187
Excursies / werkweek / sport	293	2.550	893
Buitenschoolse activiteiten	0	0	415
Medezeggenschap	4.164	6.100	2.982
Verzekeringen	9.905	10.350	9.946
Advertentiekosten	0	500	332
Portikosten / drukwerk	5.195	8.350	5.765
Kantoorbenodigdheden	1.933	2.250	1.267
PR	79	2.000	1.210
Kantinekosten	19.074	18.700	20.141
Culturele vorming	19.553	28.512	17.768
Schooltest / onderzoek / begeleiding	12.240	14.400	7.535
Gemeente schoolbegeleiding/MAG	18.987	15.350	23.930
Overige gemeente	70.778	30.800	47.999
Lasten OCW subsidies	2.959	0	11.631
Lasten overige subsidies	9.126	5.000	1.181
Lasten schoolfonds	261.718	235.125	248.866
Lief en leed	14.034	15.000	18.351
Uitgaven tlv geormerktkapitaal	10.530	0	22.912
Innovatiekosten	15.588	50.000	0
Overige uitgaven	1.943	6.100	5.175
	<u>501.821</u>	<u>476.037</u>	<u>471.309</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	315.147	279.700	285.613
Informatietechnologie	214.603	217.200	152.677
Kopieerkosten	78.160	68.075	86.698
	<u>607.909</u>	<u>564.975</u>	<u>524.988</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.357.098</u>	<u>1.271.884</u>	<u>1.237.928</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	28.541	14.000	35.337
Overige financiële baten	5.409	0	0
	<u>33.949</u>	<u>14.000</u>	<u>35.337</u>
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	40.438	6.350	7.349
	<u>40.438</u>	<u>6.350</u>	<u>7.349</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-6.489</u>	<u>7.650</u>	<u>27.988</u>

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	10.164	12.250	15.306
Andere controleopdrachten	0	0	2.178
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	835
Totaal accountantslasten	<u>10.164</u>	<u>12.250</u>	<u>18.319</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2018	Statutaire zetel	Code acti- viteiten	Eigen Vermogen 31-12-2018 EUR	Resultaat jaar 2018 EUR	Art.2: 403 BW Ja/Nee	Deel- name %	Consoli- datie Ja/Nee
SWV Driegang	Stichting	Gorinchem	4			Nee	0	Nee
Profi Pendi	Cooperatie	Nieuwegein	4			Nee	0	Nee
Flierefluiters	Stichting	Hardinxveld	4	121.574	34.760	Nee	100%	Nee

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

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

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen.

Leaseverplichtingen:

Er is een lease-contract met de ISO Groep afgesloten voor alle afdrukapparatuur binnen TriVia met een huurtermijn van 72 maanden en een bedrag van € 3.592,48 per maand met ingang van 1 januari 2018.

Contractuele verplichtingen:

Onderstaande scholen hebben een contract voor onbepaalde tijd afgesloten met Snappet. De school betaalt per gebruiker een maandelijkse vergoeding ad. € 5,00 per maand. Naast de gebruikerstoegang betaalt de school voor de vakken die zij per klas en per maand zelf aan en uit kunnen zetten.

- Het Kompas Lexmond
- Heredium Zijderveld
- Noach Schoonrewoerd
- Kandelaar Ameide
- Rehoboth Hardinxveld
- Ichthus Hardinxveld
- Eben Haëzer School Benschop
- Eben Haëzer School Jaarsveld
- Immanuëlschool Lopikerkapel
- De Regenboog Lopik

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2018 ad € -23.958 als volgt over de reserves.

		2018
		€
Resultaat algemene reserve		-164.792
Resultaat reserve personeel	<u>206.019</u>	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		206.019
Resultaat reserve schoolfonds	-382	
Resultaat reservefondsen vereniging	129.197	
Resultaat herwaarderingsreserve woningen	<u>-194.000</u>	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>-65.185</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		140.834
Resultaat Eigen vermogen		<u><u>-23.958</u></u>

B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het College van bestuur te Zederik op 21 mei 2019.

.....

.....

Vastgesteld op 21 mei 2019 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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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, gevestigd te Zederik op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2018;
- (2) de staat van baten en lasten over 2018; 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 2018 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. 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 2018 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 2018 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 fraude of fouten.

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 fouten of fraude 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 2018, 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, 27 mei 2019

DRV Accountants & Adviseurs

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