**JAARVERSLAG 2019**

Interconfessioneel Onderwijs
't Bastion Bredevoort

## Inhoudsopgave


| | Blad |
|---|---|
| **Bestuursverslag en kengetallen** | |
| Bestuursverslag | 3 |
| Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting | 17 |
| Kengetallen | 19 |
| | |
| **Jaarrekening** | |
| Grondslagen | 21 |
| Balans per 31 december | 24 |
| Staat van baten en lasten | 25 |
| Kasstroomoverzicht | 26 |
| Toelichting behorende tot de balans | 27 |
| Niet uit de balans blijkende verplichtingen | 31 |
| Geoormerkte doelsubsidies OCW/EZ | 32 |
| Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | 33 |
| Overzicht verbonden partijen | 38 |
| WNT-verantwoording | 39 |
| | |
| **Overige gegevens** | |
| Ondertekening van de jaarrekening | 40 |
| Controleverklaring | 41 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 45 |
| | |
| **Bijlagen** | |
| Gegevens over de rechtspersoon | 46 |

# Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid 2019

***Stg. Interconfessioneel Onderwijs (pc/rk) te Bredevoort***

## Algemene informatie:

De Stg. Interconfessioneel Onderwijs te Bredevoort is het bevoegd gezag van de Interconfessionele basisschool `t Bastion. Kenmerkend voor het bestuur is dat zij er voor gekozen heeft om niet mee te gaan in lokale en interlokale bestuursfusies, maar het als een meerwaarde voor de school (kinderen, ouders en personeel) ziet om schoolnabij te blijven besturen. Het eenpitterschap zien we als grote meerwaarde. Het bestuur van de Stg. ICOB bestaat uit:

- **voorzitter**: dhr. D. ter Horst (t/m juli 2019, daarna voorzittersfunctie vacant)
- **secretaris**: mevr. M. Beijers
- **Lid:** mevr. S. van Mast
- **Lid**: dhr. W.J. Rensen
- **Lid**: mevr. H. Gussinklo
- **Lid**: mevr. M. Wensink
- **Lid**: mevr. L. van der Steen
- **Lid**: dhr. J.J. Wichers
- **Lid**: dhr. R.B.M. van der Pennen

De directie (directeur-bestuurder) van de school wordt gevormd door:

- **directeur** mevr. A.C. Veerbeek

**De juridische structuur en organisatie:**
De juridische structuur van het bestuur is een stichtingsvorm, waarbij het bestuur bestaat uit een 8-tal bestuursleden, allen ouders van leerlingen van de school. De stichting hanteert het bestuursmodel volgens het policy governance model. De taken en bevoegdheden van de directie zijn vastgelegd in een managementstatuut.
Per december 2011 heeft het bestuur gekozen voor een model t.a.v. de scheiding tussen bestuur en toezicht. Het huidige bestuur is toezichthouder. De bestuursleden zijn formeel niet-uitvoerende bestuurders. De directie is toegetreden tot het bestuur en de huidige directeur is de enige uitvoerend-bestuurder, gemandateerd door de overige bestuursleden. Voor een verdere beschrijving van deze keuze verwijs ik op deze plaats graag naar de statuten, welke in december 2011 notarieel zijn vastgelegd. De verdeling van taken en mandatering zijn vastgelegd in het managementstatuut.
Op bestuurlijk niveau is 't Bastion onderdeel van de OCG, Onderwijs Coöperatie Gelderland. Dit is een samenwerking van 11 éénpitterbesturen, die samen krachten hebben gebundeld om kennis te delen en de kwetsbaarheid van de schoolbesturen te verminderen.
't Bastion heeft verder een actieve medezeggenschapsraad en een ouderraad (= bestuur van de oudervereniging) aan de school verbonden.
Voor het goed uitvoeren van de diverse taken heeft de stichting een overeenkomst afgesloten met CABO (centrale administratie/bestuursbureau) en PON (Personeelscluster Oost Nederland) voor ondersteuning op bestuur-, management- en personeelsgebied.
Wat betreft de activiteiten op het gebied van Passend Onderwijs maakt de school deel uit van het Samenwerkingsverband Oost-Achterhoek.

Het voormalig Samenwerkingsverband WSNS Brevoordt is, m.u.v. een aantal besturen, doorgegaan in de vorm van een onderwijsstichting. De gezamenlijke besturen hebben hierin de zorgstructuur (orthopedagogische dienst, externe begeleiding) ondergebracht. De directeur van 't Bastion is bestuurslid van zowel SWV Oost-Achterhoek als de Stg. Brevoordt.

**Horizontale verantwoording:**
Het gevoerde en voorgenomen beleid wordt verantwoord richting de toezichthouders (niet-uitvoerende bestuurders). Het bestuurlijk toetsingskader (BTK) is leidend in de toetsing van het gevoerde en voorgenomen beleid. Tevens wordt het beleid verantwoord richting de MR. In september 2018 is, in samenwerking met besturenraad Verus, het BTK herzien en voldoet dit momenteel aan de huidige richtlijnen om goed toezicht te kunnen houden en te kunnen besturen.
Onderwijsinhoudelijk wordt contact onderhouden met vele scholen. 't Bastion is t.a.v. het personeelsbeleid aangesloten bij PON, heeft zich aangesloten bij de OCG (Onderwijscoöperatie), maakt deel uit van gemeentelijk overleg op het niveau van de directies (DPO-overleg) en de verschillende besturen (Platformoverleg).
Voor het uitvoeren van de zorg wordt gebruik gemaakt van de zorgmiddelen vanuit het SWV Oost-Achterhoek. Hiervoor legt de directie verantwoording af naar het bestuur van zowel het SWV als de Stg. Brevoordt.

**Governance**
Goed onderwijs, goed bestuur. Hierbij hanteren we een scheiding tussen uitvoerend bestuur en intern toezicht. De organisatie hanteert het 'Raad van Beheer model', waarbij het bestuur de intern toezichthoudende taak vervult en de directeur deel uit maakt van het bestuur. Haar functie is 'directeur/ bestuurder'. Het bestuurlijk toetsingskader (BTK) is een document waarin de kaders van het toezicht zijn vastgelegd en derhalve het model 'Raad van Beheer' is geoperationaliseerd.
Het bestuur –de interne toezichthouders en de directeur/ bestuurder- heeft richtinggevende uitspraken (RGU's) opgesteld en in dit toetsingskader vastgelegd. De RGU's vormen de basis voor het strategisch beleid van de stichting. In 2018 is gekeken naar vernieuwing van dit document om aan de huidige Governance eisen te voldoen. In samenwerking met Besturenraad Verus is het document geactualiseerd en vastgesteld voor de periode van 2018-2022. Hiermee komen we tegemoet aan een goede uitwerking aan ontwikkelingen op Governance gebied.

**Interne beheersing:**
De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. Naast de inbedding van interne beheersing vanuit de lijn, vindt monitoring van het niveau van interne beheersing en de naleving ervan vanuit de directie plaats en vanuit het administratie- en advieskantoor CABO, onder meer door het uitvoeren van onderzoeken op de naleving van maatregelen en procedures.
Het bestuur is van mening dat het gehele stelsel van interne beheersing bijdraagt aan het rechtmatig en doelmatig realiseren van de doelstellingen van de stichting. Verdeling van middelen naar schoolniveau is bij ons niet aan de orde, daar we een éénpitter zijn met 1 BRIN-nummer en alle gelden rechtstreeks de school ten goede komen.

**Kernactiviteiten:**
Vanuit haar missie voor de schoolplanperiode 2019-2023, "Samen ontwikkelen naar zelfstandigheid en verantwoordelijkheid", streeft het bestuur van de Stichting Interconfessioneel Onderwijs te Bredevoort naar het geven van kwalitatief goed onderwijs en een maximale en zo breed mogelijke ontwikkeling van iedere leerling door middel van vrijheid/verantwoordelijkheid, zelfstandigheid en samenwerking. Voorwaarde voor dit streven is een veilige en vriendelijke omgeving waarin iedereen zich prettig voelt.

## Visie 't Bastion

**Die missie van 't Bastion:**
"Samen ontwikkelen naar zelfstandigheid en verantwoordelijkheid"

Onze visie, zoals omschreven in schoolplan 2019-2023:

| |
|---|
| **Ons onderwijs** |
| ▪ Gaat uit van het welbevinden van ieder kind<br>▪ Voor ons is veiligheid, zelfvertrouwen en eigenwaarde de basis van waaruit we ons onderwijs aan de kinderen geven.<br>▪ De Dalton principes zijn daarbij leidend in de manier waarop we ons onderwijs vorm geven.<br>▪ We geven kwalitatief goed onderwijs dat leidt tot passende resultaten, zowel cognitief als sociaal emotioneel en maakt dat de kinderen de vaardigheden bezitten die aansluiten bij wat de toekomst van hen vraagt. |
| **Onze leerlingen** |
| ▪ Voelen zich emotioneel vrij om te kunnen zijn wie ze zijn.<br>▪ Krijgen de ruimte om zichzelf en elkaar te leren kennen en voelen zich gestimuleerd in hun ontwikkeling<br>▪ Worden aangesproken op hun zelfstandigheid en zijn mede verantwoordelijk voor hun leren.<br>▪ Ontwikkelen zich zowel op cognitief als sociaal emotioneel gebied, om zo kennis én vaardigheden op te doen. |
| **Onze onderwijsmaterialen/methodes** |
| ▪ Zijn up to date en sluiten aan bij het leren van kennis en vaardigheden.<br>▪ Onze didactische methodes zijn aangevuld met methodes op pedagogisch gebied.<br>▪ Methodes zijn een belangrijke leidraad in ons onderwijs, daarnaast worden de leerlijnen ingezet om hierin specifieke keuzes te maken. |
| **Onze medewerkers** |
| ▪ Zijn gemotiveerde en vaardige leerkrachten, zowel didactisch als pedagogisch, die reflecteren op hun eigen handelen en blijvend in ontwikkeling zijn.<br>▪ Geven ruimte en vertrouwen aan de kinderen om zichzelf te leren kennen en te ontwikkelen.<br>▪ Willen het beste uit ieder kind halen en betrekken daarin ouders en externe professionals.<br>▪ Werken samen als een team en inspireren en helpen elkaar in de ontwikkeling. |
| **Onze schoolleiding** |
| ▪ Is open en transparant en houdt koers door een heldere focus en keuzes.<br>▪ Is gedreven vanuit de missie van de school en deelt de verantwoordelijkheid met het team.<br>▪ Heeft oog voor wat de medewerkers nodig hebben en zet hen in hun kracht. |
| **Onze organisatie** |
| ▪ Is laagdrempelig en geeft ruimte aan inbreng en inzicht van kinderen en ouders.<br>▪ Is nauw verbonden met ouders en kent een sterke ouderbetrokkenheid.<br>▪ Werkt planmatig en doelgericht aan de gezamenlijk vastgestelde doelen.<br>▪ Staat open voor de talenten en specialismes van externen. |

Het geheel van de omschreven missie en visie maken het voor onze school mogelijk om, vanuit een gedeelde en door alle betrokkenen bekende blik, gezamenlijk te werken aan de strategische doelen en de operationele uitwerking daarvan.

Bron: Schoolplan 2019-2023

## Onderwijsbeleid 2019

Het scholingsplan en onderwijsbeleid 2019 bestond o.a. uit de volgende onderdelen:

- Teamscholing gericht op leerlingvolgsysteem ParnasSys m.b.t. het opstellen en invoeren van groepsplannen.
- Teamscholing gericht op sociaal emotioneel volgmodel ZIEN, horende bij ParnasSys.
- Verdiepingsbijeenkomst BLINK voor het gehele team, t.b.v. invoering van de nieuwe zaakvakkenmethode BLINK.
- Opfrisbijeenkomst Taakspel voor het gehele team
- Taakspelverdiepingscursus voor drie teamleden, welke nog niet Taakspel gecerticifeerd waren
- Deelname aan netwerk Dalton Oost Nederland door de Daltoncoördinatoren.
- Deelname aan netwerk 'Interne opleiders', behorende bij Iselinge Hogeschool.
- Scholing Schoolleider van Betekenis, door de directeur, met predicaat CumLaude
- Cursus "Specialist Begrijpend Lezen" door twee teamleden
- Scholingsbijeenkomst 'Begrijpend lezen' voor het hele team
- Cursus "Executieve functies", door twee teamleden
- Cursus "Zelfsturend leren" door twee teamleden
- ICT scholing op het gebied van chromebooks en online omgeving MOO 2.0

In 2019 is verder ingestoken op het vormgeven van leerlingvolgsysteem ParnasSys. Tijdens het inspectiebezoek, in februari 2019, waarbij een thema onderzoek gericht op zorg plaatsgevonden heeft, kwam input om deze verdere scholing vorm te geven. Teamscholing is o.a. ingezet op het opstellen en invoeren van groepsplannen. Het is een meerwaarde om allemaal dezelfde taal te spreken en dit in één centraal systeem te registreren. We hebben stappen gezet in het stroomlijnen én vereenvoudigen van administratieve werkzaamheden, wat inhoudelijk ons onderwijs ten goede komt. ParnasSys is ons overkoepelend instrument waar alle administratie plaatsvindt, het sociaal-emotionele volgmiddel ZIEN in bijgehouden wordt, de Leerlijnen Jonge Kind bij de kleuters bijgehouden wordt, groepsplannen en individuele plannen beschreven staan en individuele leerlingnotities gemaakt worden. Kortom: een compleet beeld van alle kinderen is in ParnasSys te vinden. Inhoudelijk m.b.t. de groepsplannen hebben we ingestoken op het concreter vormgeven van doelen en daarmee pro-actief te werken.

Naast teamscholing m.b.t. ParnasSys heeft ook teamscholing plaats gevonden m.b.t. het zaakvakkenonderwijs. Met de invoering van de nieuwe methode BLINK in 2018, een geintegreerde methode voor het zaakvakenonderwijs, komen we tegemoet aan de maatschappelijke ontwikkeling om niet alleen maar onderwijs te verzorgen gericht op kennisoverdracht, maar ook voor het ontwikkelen van vaardigheden. Teamscholing gericht op de methode BLINK en invoering van onderzoekend en ontdekkend leren heeft verder plaatsgevonden. Op deze wijze hebben we ons zaakvakkenonderwijs weer vorm kunnen geven, passend bij de huidige maatschappij en behoefte van kinderen. Met deze verdiepingscursus in 2019 kunnen we zeggen dat dit inmiddels goed geborgd is.

Vanuit het scholingsaanbod vanuit (o.a.) de Stichting Brevoordt en de OinO Academie hebben vrijwel alle medewerkers individueel en in kleine groepjes een passend onderwijsaanbod gekozen. Leidend bij deze keuzes was telkens de schoolontwikkeling, zoals beschreven in het schoolplan.
Door middel van individuele scholing worden expertises bij mensen ondergebracht, waar het hele team vervolgens gebruik van kan maken.
-In 2017 hebben we al een geschoolde hoogbegaafdheidsspecialist gerealiseerd.
-In 2018 heeft een collega zich gespecialiseerd in het jonge kind en daarmee hebben we nu ook een Specialist Jonge kind in de school.
-In 2019 is een specialist Gedrag/ Sociale Veiligheid gerealiseerd. Startpunt hiervoor waren eerder gevolgde opleidingen door dit teamlid, als Meldcode, Pubercoaching, Rots en Water

en dit is in 2019 aangevuld met Coördinator Sociale Veiligheid en een daarop volgend veiligheidsbeleid is uitgewerkt.
-De directeur heeft in 2019 de opleiding Schoolleider van Betekenis afgerond met predicaat CumLaude en is daarmee in staat om op een goede manier leiding te geven en het beste uit de medewerkers te halen.

Vanuit de analyse van de eindopbrengsten en diepteanalyses van onze tussenopbrengsten komen per halfjaar aandachtspunten naar voren. Middels ingeplande studiedagen met het hele team worden opbrengsten geanalyseerd, geëvalueerd en worden er actiepunten opgesteld hoe tegenvallende resultaten op te hogen. Begrijpend lezen was de afgelopen jaren een terugkomend aandachtspunt. In 2018 is gestart met het groepsdoorbroken werken in groep 6,7,8 waarbij kinderen op hun eigen niveau een tekst van Nieuwsbegrip behandelen. In 2019 is er een cursus door twee teamleden gevolgd 'Specialist Begrijpend Lezen' en is daarna teamscholing ingevlogen om nog verder te werken aan opbrengsten op het gebied van Begrijpend lezen.

't Bastion is een aantal jaren geleden geënthousiasmeerd geraakt van het project 'Achterhoek in Beweging'. Mede door dit traject gaat het Bastion als Gezonde School door en zijn we op het gebied van voeding en bewegen gecertificeerd door de GGD. Ook het thema seksualiteit heeft door middel van de 'Week van de Lentekriebels' vorm gekregen en de aanvraag voor dit certificaat is eind 2019 ingediend.

Om de kennis op het gebied van Daltononderwijs actueel te houden en ontwikkelingen te delen met andere Daltonscholen, zijn de beide Daltoncoördinatoren lid van het DON-netwerk van de Saxion Hogeschool in Deventer. Vier maal per jaar worden bijeenkomsten bezocht.

Om de kennis op het gebied van intern opleiden actueel te houden en ontwikkelingen te delen met andere Opleidingsscholen, hebben we een samenwerking met Iselinge Hogeschool en bezoekt onze interne opleider 3 maal per jaar bijeenkomsten van Iselinge Hogeschool.

## Integraal personeelsbeleidsplan

In 2018 is de laatste hand gelegd aan het IPB. Gespreksonderwerpen hierbij zijn inzetbaarheid, missie&visie, POP's en scholing. Adviesbureau OinO heeft 't Bastion hiermee in 2017 begeleid. Tot tevredenheid van team en directie heeft professionalisering grote stappen voorwaarts gezet en is beleid ontstaan. In een cyclus van plannings-voortgangs- en evaluatiegesprekken vindt een gesprekscyclus plaats. Voor digitale vastlegging wordt de Bastionacademie gebruikt.
Ook scholing is ondergebracht in deze Academie. Hierbij is individuele ontwikkeling én de ontwikkeling van 't Bastion leidend. T.a.v. dit laatste wordt het Schoolplan als belangrijkste kompas gebruikt.

In 2019 is dit vastgelegde IPB-beleid tot uitvoering gebracht en zijn met alle teamleden gesprekken geweest, binnen de gesprekscyclus. Deze gesprekken worden als waardevol ervaren en geven richting aan de indivuele doelen en ontwikkelpunten van leerkrachten. Van ieder gesprek maakt directie een verslag en legt deze ter goedkeuring de medewerker voor.

Door langdurige ziekte van een aantal personen in 2018 waren er een aantal tijdelijke leerkrachten verbonden aan 't Bastion. Deze invalleerkrachten hebben inmiddels hun plek gevonden op onze school, brengen nieuwe inzichten en ontwikkelingen in de school en passen goed binnen het team. Het bestuur ziet in een tijd van het lerarentekort de noodzaak om deze mensen vast te houden en proberen te binden aan onze school en zo zijn zij ook in 2019 werkzaam geweest binnen de organisatie.

## Kwaliteitsbeleid

De directeur is verantwoordelijk voor de uitvoering van het kwaliteitszorgsysteem. De werkzaamheden zijn onder andere:

- het systematisch doorlopen van de kwaliteitscyclus bij de activiteiten m.b.t. kwaliteitszorg.
- het vastleggen van taken en het bewaken van de samenhang.
- het vastleggen en bewaken van teamafspraken.
- het creëren van draagvlak.
- het bevorderen van professionele kennis en vaardigheden bij de leraren.
- het organiseren van een op kwaliteitsverbetering gerichte samenwerking

Voor de leerkrachten geldt, dat zij betrokken zijn óp en zich medeverantwoordelijk weten te voelen voor de kwaliteit van het onderwijs op de school als geheel. Dit vanuit de opvatting, dat goed onderwijs slechts mogelijk is, als er sprake is van een professionele cultuur en eigenaarschap van alle teamleden.

Kenmerkend daarvoor zijn: ontwikkelend vakmanschap, betrokkenheid, verantwoordelijkheid (niet alleen voor de eigen taak, maar voor het onderwijs op de school als geheel) en de bereidheid tot het reflecteren op eigen handelen.
Onze school maakt zijn maatschappelijke taak waar, door goede contacten te onderhouden met voor ons onderwijs relevante collega scholen, instanties, verenigingen en overige organisaties. Over de activiteiten en de effecten daarvan, leggen we verantwoording af aan de betreffende instanties, het bestuur (middels het bestuurlijk toetsingskader) en de ouders.
Het voorgaande schetst het kader en de sfeer van waaruit wij kwaliteitszorg vorm geven.
Bij de inrichting van onze kwaliteitszorg is het schoolplan een belangrijk document bij de kwaliteitsverbetering. Daarnaast gebruiken we het jaarlijks op te stellen jaarplan om een continue 'check' in te bouwen.

Tijdens studiedagen, die 5 maal per jaar ingepland staan met het gehele team, wordt steeds teruggekeken naar het jaarplan en de gemaakte afspraken en zullen deze gezamenlijk geborgd worden.
Voor ons is 'samenhang' een sleutelbegrip. Kwaliteitszorg is voor ons dan ook een totaal van documenten / instrumenten met onderlinge samenhang. We onderscheiden hierbij:

- Het bestuurlijk toetsingskader (BTK)
- De eindopbrengsten en tussenopbrengsten
- De diepteanalyse die we 2 maal per schooljaar uitvoeren a.d.h.v. de LOVS-toetsen
- 'Zicht op de zorg' middels groepsoverzichten, groepsplannen, OPP's en organisatieschema's, alles samenhangend binnen de 1-zorgroute
- Evt. verbeterplannen
- Opbrengstgegevens sociaal / emotioneel d.m.v. ZIEN
- Inspectieverslagen en inspectiebezoeken
- Verslagen Daltonvisitaties
- Oudertevredenheidsonderzoeken
- Medewerkerstevredenheidsonderzoeken
- Zorgplan

Naast de kwaliteitszorg middels bovenstaande documenten en werkwijzen zijn ook de volgende aspecten van belang voor onze kwaliteitszorg:

- Klassenbezoeken door de directeur, zorgcoördinator en andere coördinatoren.
- Groeps-, kind- en zorgteambesprekingen
- Collegiale consultatie
- Intervisie Daltoncoördinatoren
- DON-netwerk (Dalton Oost-Nederland)
- Gebruik maken van elkaars kwaliteiten, aanstellen en scholing van specialisme

In 2017 heeft er een oudertevredenheidsonderzoek plaatsgevonden. Ouders werden bevraagd op verschillende onderdelen. Als algehele conclusie bleek dat ouders de school een bovengemiddelde beoordeling gaven, wat voor de school bevestiging geeft dat zaken op de juiste wijze worden vormgegeven. Het onderzoek is afgenomen door onafhankelijke instantie "Scholen met Succes". Dit onderzoek wordt 1 maal per 3 á 4 jaar afgenomen.

## Algemeen instellingsbeleid

➔ **Personeelsbeleid:**

De groepsformatie voor het schooljaar 2019/2020 is afgestemd op 6 groepen. Eind 2019 telt `t Bastion 18 personeelsleden: 11 groepsleerkrachten, 1 interne begeleider, 2 onderwijsassistenten, 1 conciërge, 1 directeur, 1 administratief medewerkster en 1 schoolschoonmaakster.
Richtlijnen, gehanteerd op basis van leerlingenaantallen, geven aan dat 6 groepen geformeerd kunnen worden. Toch hebben we gekozen voor het draaien van 7 groepen, met kleine leerlingenaantallen, om zo kwalitatief sterk onderwijs neer te kunnen zetten, maar ook tijdelijke mensen te kunnen binden aan onze school. Door nu al in te spelen op het lerarentekort en goede mensen binnen te houden, kunnen we ons verzekeren van een goed personeelsbeleid. In tijden van ziekte e.d. hebben we meer ruimte om dingen op te vangen.

Algemene tendens in de regio is dat er rekening gehouden dient te worden met bevolkingskrimp. Ook wij als school hebben hiermee te maken. In 2017 is ingesprongen op de krimp door van 7 naar 6 groepen te gaan. Voor 2018 gaf het voor 't Bastion stabiliteit. In 2019 gaven de cijfers dus wederom 6 groepen aan, maar bovengenoemde argumenten onderstrepen de keus om 7 groepen te draaien.

Ontslag
In deze tijd met een lerarentekort zal eerder een tekort aan leerkrachten aan de orde zijn, dan over te moeten gaan naar gedwongen ontslagen. Het lerarentekort heeft bij ons op school nog niet zo'n grote impact, maar begint wel steeds nijpender te worden. Om ons heen horen we dat het scholen moeite kost om de formatie rond te krijgen, maar bij ons is dit goed gelukt. Het opvangen van vervangingen bij ziektes is momenteel wel lastig en daarvoor dienen geregeld creatieve constructies bedacht te worden (opsplitsen groepen, directeur voor de klas e.d.) Gedwongen ontslagen zijn niet naar verwachting en het bestuur tracht gedwongen ontslag ook zoveel mogelijk te voorkomen. Door een schil van enkele FTE's aan tijdelijk aanstelling wordt gedwongen ontslag voorkomen. Daarnaast is het beleid jonge leerkrachten in te zetten, zodat de duur van een eventuele ww-uitkering zo kort mogelijk is. Het eenpitterschap geeft ons de mogelijkheid om aanstellingen in eigen hand te houden en niet voor een duur pay-roll contract te kiezen. Daarnaast zijn we aangesloten bij personeels Cluster Oost Nederland, waar mobiliteit en boventalligheid afgedicht is. We kunnen bij boventalligheid personeelsleden onderbrengen bij PON.

➔ **Aanpak werkdrukvermindering**

Gegeven het feit dat 'werkdruk' momenteel een belangrijk item is, is een zorgvuldig traject doorlopen met het team van 't Bastion dat tot een effectieve aanpak heeft geleid om de middelen bestemd voor vermindering van werkdruk in te gaan zetten.
Tijdens een eerste teamvergadering (22 maart 2018) is er met het team gesproken over werkdruk. Vragen als: "Wat geeft werkdruk? Wanneer voel je werkdruk?" waren hierbij uitgangspunt. Er is geanalyseerd welke dingen werkdruk gaven. Aansluitend hierop is gestart met een brainstorm welke oplossingen er mogelijk waren voor deze werkdruk. Na deze brainstorm is er gesproken over welke oplossingen het team van 't Bastion wenst. Unaniem kwam de wens om extra formatie in te gaan zetten. Deels formatie in de vorm van een leerkracht, die kan vervangen in de groepen, waardoor de groepsleerkracht vrijgeroosterd wordt om andere taken te kunnen doen. Deels formatie in de vorm van een onderwijsassistent/ concierge, die werk van leerkrachten kan overnemen.
Na het eerste schooljaar de werkdrukgelden op deze manier te hebben ingezet, kwam wens vanuit het team om naast formatie ook op ICT-gebied de gelden in te zetten in 2019-2020. Grote wens lag er voor aanschaf van chromebooks/ laptops en dus zijn de gelden dit jaar tweeledig ingezet:
-Extra formatie
-ICT aanschaf hardware

Deze uitgangspunten zijn meegenomen in het opstellen van de formatie voor 2019-2020. Inzet van de gelden is tijdens een MR-vergadering besproken en door de MR goedgekeurd. Het bedrag van de middelen bestemd voor werkdrukvermindering is ingezet in de bestedingscategorie personeel en materieel.

| Bestedingscategorie | Besteed bedrag | Toelichting |
|---|---|---|
| Personeel | €14.476 | In 2018-2019 is een onderwijsassistent aangesteld vanuit werkdrukgelden en zijn een aantal uren ook in 2019-2020 wederom ingezet. Extra formatie is op deze wijze gerealiseerd, die ter ondesteuning van de leerkrachten dient. |
| Materieel | €16.335 | Aanschaf van chromebooks. Door de aanschaf van 32 chromebooks ervaren leerkrachten minder werkdruk, omdat deze ICT-middelen hen ontlasten in werkzaamheden. Tevens geeft het minder 'stress' bij huidige niet goed werkende ICT hardware, die nu niet meer gebruikt hoeven te worden. |
| Professionalisering | - | |
| Overig | - | |

Wat betreft het inzetten van niet-financiële maatregelen is er ruimte en aandacht voor het gesprek 'werkdruk' en probeert het team van 't Bastion bewuste keuzes te maken in wat we wel én niet doen.

➔ **Onderwijsprestaties / onderwijskundig beleid:**

De opbrengst van de CITO-eindtoets lag in 2012 en 2013 boven de inspectienorm en boven het landelijk gemiddelde. In 2014 lag de eindopbrengst geheel in lijn met de verwachting conform tussenopbrengsten, maar hiermee (helaas) wel onder de inspectienorm. In 2015 scoorden we echter wederom boven de norm die de Onderwijsinspectie stelt én boven het landelijk gemiddelde. In 2016 lag het resultaat onder de inspectienorm bij de Centrale Eindtoets. In meerjarenperspectief kan dit echter (hoogstwaarschijnlijk) als incident worden gezien, kijkende naar de tussenopbrengsten van de komende groepen. In 2017 is er boven de inspectienorm gescoord op de Centrale Eindtoets en zelfs ook iets boven het landelijk gemiddelde. In 2018 lag de eindopbrengst geheel in lijn met de verwachting conform tussenopbrengsten, maar hiermee (helaas) wel onder de inspectienorm. In 2019 lag de score van de eindopbrengst boven de inspectienorm.
Een uitgebreider beeld van de onderwijsprestaties kan verkregen worden via de diepteanalyses welke directie en IB twee maal per jaar maken. Tevens wordt er een jaarlijkse analyse gemaakt van de opbrengst van de Centrale Eindtoets en deze in een bestuursvergadering verder verantwoord.
Op 't Bastion is geen sprake van onderwijsachterstanden.

➔ **Het zorgbeleid: De zorgmiddelen 'Passend Onderwijs':**

De school ontvangt ondersteuningsmiddelen vanuit het Samenwerkingsverband Oost Achterhoek. In 2019 was dit € 53.359.
Een groot gedeelte (€30.610) van de zorgmiddelen wordt betaald aan Brevoordt. De overdracht betreft een bedrag per leerling voor zorg buiten de basisondersteuning. Deze zorgmiddelen worden volledig ingezet aan extra ondersteuning. Te denken valt aan begeleiding door extern begeleiders bij hulpvragen, orthopedagoog, afnemen van onderzoeken, zorgteambesprekingen, scholing. Naast deze ingekochte zorg bij Brevoordt blijft er een bedrag van € 22.749 over om op de school in te zetten.
De school legt verantwoording af aan over de inzet van de middelen aan het Samenwerkingsverband. Gevoerd beleid: op 't Bastion worden de middelen ingezet op formatie voor de zorgleerlingen (bekostiging van vijf ochtenden een onderwijsassistent) en

daarnaast voor ondersteuning door Stg. Brevoordt.
Samengevat:

| 2019 | Ontvangen SWV OA | Betaald aan Brevoordt | Zorgmiddelen Bastion |
|---|---|---|---|
| | € 53.359 | € 30.610 | € 22.749 |

De overige zorgmiddelen (22.749) worden volledig ingezet voor de uren van een onderwijsassistent.

➔ **Treasurystatuut**

In het treasurystatuut van de stichting zijn de geldende richtlijnen voor beleggen, lenen en derivaten beschreven. Het betreft hier richtlijnen voor het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en voor overige middelen, voor zover deze in de administratie niet zijn afgescheiden van de publieke middelen en voor zover het bestuur hiervoor geen aparte richtlijnen heeft vastgesteld. Hierin zijn de wettelijke kaders in de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap onderligger.

## Kwaliteitszorg:

Voor wat betreft de interne kwaliteitszorg ligt onze prioriteit op het gebied van de opbrengsten en het Daltononderwijs. Middels het scholingstraject 'opleiding Daltonleraar' en contact met bestaande Daltonscholen en het netwerk DON (Dalton Oost-Nederland) toetsen we de kwaliteit van het Daltononderwijs op onze school. Zeer nauwgezette analysering van onze LOVS-scores zorgen ervoor dat we ook de effectiviteit van ons onderwijs nauwlettend in de gaten houden. Kort gezegd: 'opbrengst' is ons doel, 'Dalton' het middel. Voor wat betreft de externe kwaliteitszorg toetst de inspectie de kwaliteit. De inspectie heeft `t Bastion voor wat het toezicht betreft ingedeeld bij het basisarrangement.

**Afhandeling van klachten:**
Er zijn in 2019 geen klachten ingediend. Er is geen gebruik gemaakt van de interne of externe vertrouwenspersonen.

**Afhandeling datalekken:**
Er zijn in 2019 geen meldingen van datalekken geweest. Daar de AVG-privacywetgeving steeds strengere eisen stelt aan het waarborgen van de privacy is op 't Bastion met alle externe partners een verwerkersovereenkomst opgesteld en ondertekend. Alle externe partners zijn in een verwerkersregister beschreven. In dit verwerkersregister is ook in kaart gebracht welke risico's liggen en hoe groot het risico van datalekken zijn, met bijbehorende maatregelen die daarvoor getroffen zijn.
Als Functionaris Gegevensbeschermer is Erik Verhelst aan onze school verbonden.

**Maatschappelijke ontwikkelingen en huisvesting:**
Tot 2017 beschikte 't Bastion over 2 locaties. M.i.v. 1 augustus 2017 is het gebouw aan de Izermanstraat 14 afgestoten. Dit maakt dat we nu 1 schoolgebouw aan de Pater Jan de Vriesstraat 17 hebben, waarin de groepen 1 t/m 8 gehuisvest zijn. Het gebouw heeft daarnaast een grote metamorfose ondergaan en voldoet aan de eisen van deze tijd. Een geweldig, mooi, vernieuwd gebouw is een feit. Hier kan 't Bastion weer jaren mee vooruit. In 2018 is ook nog het schoolplein volledig vernieuwd. Naast een gebouw dat van binnen aan de eisen van deze tijd voldoet, is nu ook de buitenkant en het schoolplein op orde. Feit maakt dat we qua huisvesting erg tevreden zijn over huidige stand van zaken.
Wel anticipeert 't Bastion in de gemeentelijke overleggen rondom huisvesting, om hierin te kunnen volgen, op de hoogte te kunnen blijven en evt. te kunnen inspelen waar nodig.

## Continuïteitsparagraaf

| Personele bezetting in FTE | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Management/directie | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,80 |
| Onderwijzend personeel | 9,16 | 8,85 | 8,08 | 7,82 |
| Wetenschappelijk personeel | | | | |
| Overige medewerkers | 1,75 | 1,76 | 1,76 | 1,76 |

| | 1-10-2018 | 1-10-2019 | 1-10-2020 | 1-10-2021 |
|---|---|---|---|---|
| Leerlingen/studenten/deelnemersaantallen | 140 | 138 | 133 | 127 |

| Balans | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIVA** | | | | |
| **Vaste activa** | | | | |
| Immateriële vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 256.398 | 281.598 | 253.998 | 230.098 |
| Financiële vaste activa | | | | |
| **Totaal vaste activa** | **256.398** | **281.598** | **253.998** | **230.098** |
| **Vlottende activa** | | | | |
| Voorraden | | | | |
| Vorderingen | 90.799 | 90.799 | 90.799 | 90.799 |
| Effecten | | | | |
| Liquide middelen | 598.855 | 444.708 | 433.908 | 429.808 |
| **Totaal Vlottende activa** | **689.654** | **535.507** | **524.707** | **520.607** |
| **TOTAAL ACTIVA** | **946.053** | **817.105** | **778.705** | **750.705** |
| **PASSIVA** | | | | |
| **Eigen vermogen** | | | | |
| Algemene Reserve | 615.036 | 571.036 | 532.136 | 499.636 |
| Bestemmingsreserve publiek | | | | |
| Bestemmingsreserve privaat | | | | |
| Bestemmingsfonds publiek | | | | |
| Bestemmingsfonds privaat | | | | |
| **Totaal Eigen vermogen** | **615.036** | **571.036** | **532.136** | **499.636** |
| **Voorzieningen** | **173.576** | **122.076** | **122.576** | **127.076** |
| **Langlopende schulden** | | | | |
| **Kortlopende schulden** | **157.441** | **123.993** | **123.993** | **123.993** |
| **TOTAAL PASSIVA** | **946.053** | **817.105** | **778.705** | **750.705** |

| Staat/Raming baten en lasten | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| **BATEN** | | | | |
| Rijksbijdrage | 875.935 | 856.800 | 850.000 | 843.500 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | | | | |
| Overige baten | 32.749 | 51.800 | 58.900 | 58.900 |
| College-, cursus- en examengelden | | | | |
| Baten werk in opdracht van derden | | | | |
| **TOTAAL BATEN** | 908.684 | 908.600 | 908.900 | 902.400 |
| **LASTEN** | | | | |
| Personeelslasten | 740.238 | 805.500 | 799.800 | 790.800 |
| Afschrijvingen | 29.119 | 32.300 | 33.100 | 29.400 |
| Huisvestingslasten | 30.248 | 28.700 | 28.700 | 28.700 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Overige lasten | 88.410 | 86.100 | 86.200 | 86.000 |
| **TOTAAL LASTEN** | 888.015 | 952.600 | 947.800 | 934.900 |
| Saldo Baten en Lasten | 20.669 | -44.000 | -38.900 | -32.500 |
| Saldo financiële bedrijfsvoering | 10 | | | |
| Saldo buitengewone baten en lasten | | | | |
| **TOTAAL RESULTAAT** | 20.679 | -44.000 | -38.900 | -32.500 |
| Incidentele baten en lasten | | | | |

**Toelichting Personele Bezetting**

Kijkende naar de krimp in de regio én in Bredevoort (zie leerlingenaantallen) zal er beleid gevoerd moeten worden om te krimpen naar een passende bezetting. Hiervoor is 't Bastion aangesloten bij Personeelscluster Oost-Nederland. De uitgangspunten van de notitie 'In Beweging' zijn van toepassing en maken dat van 'mobiliteit' een belangrijk uitgangspunt is / wordt gemaakt.
In 2014 is van 8 naar 7 groepen gegaan. In 2017 is er wederom één groep gekrompen, met de gepaard-gaande personele krimping tot gevolg, wat maakt dat 6 groepen draaien uitgangspunt is. In dit meerjarenperspectief is met deze bezuiniging rekening gehouden. Schooljaar 2019-2020 en schooljaar 2020-2021 worden, bij wijze van uitzondering, wel met 7 groepen gedraaid, waardoor de begroting negatief uitkomt.

**Toelichting balans**

Het eigen vermogen van de stichting is bovengemiddeld met € **615.036** in 2019. Ook naar de komende jaren geeft het eigenvermogen conform het hierboven weergegeven meerjaren perspectief een stabiel beeld. Binnen de stichting is een risicoprofiel opgesteld, die uitgangspunten geeft voor de mate waarin voorzien moet worden qua eigen vermogen. Dit risicoprofiel laat zien dat we een redelijk hoog eigen vermogen hebben en geeft ruimte om te investeren. Een bewuste keus om in de meerjarenbegroting negatief te begroten, waardoor het eigen vermogen zal slinken en passender zal worden, gezien het onderliggende risicoprofiel.
De liquiditeit is ruim voldoende en in de meerjarenraming geeft dit ook een stabiel beeld.

**Toelichting baten en lasten**

In 2017 is de school onderworpen aan een interne verbouwing. Het gebouw is totaal vernieuwd en voldoet aan de uitstraling van deze tijd. Verder is het natuurlijk voor het gehele onderwijsconcept een pre om gehuisvest te zijn in een gebouw. In 2018 is ook het schoolplein totaal vernieuwd.
Zoals genoemd hierboven is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met de bevolkingskrimp om zo zorg te dragen voor een sluitende begroting.

**Toelichting interne risicobeheersings- en controlesystemen**

De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. Naast de inbedding van interne beheersing vanuit de lijn, vindt monitoring van het niveau van interne beheersing en de naleving ervan vanuit de directie plaats en vanuit het administratie- en advieskantoor CABO, onder meer door het uitvoeren van onderzoeken op de naleving van maatregelen en procedures.
Tevens zijn de meerjarenbegroting, de financiële maandelijkse rapportages vanuit Capisci en de maandelijkse personele managementrapportages de instrumenten om de budgetbewaking door het jaar in beeld te brengen en te volgen. In 2018 is gekozen voor het gebruik van het financiele systeem Capisci, dat maakt dat nog beter zicht op en sturing van het financiele beleid mogelijk is. Het bestuur is van mening dat het gehele stelsel van interne beheersing bijdraagt aan het rechtmatig en doelmatig realiseren van de doelstellingen van de vereniging.
Voor de financiële ontwikkeling/positie/kengetallen van de instelling verwijs ik graag naar pagina 20 en 21, waar deze te vinden zijn.

**Toelichting belangrijkste risico's / onzekerheden**

Naast de 'krimp' (op verschillende plekken in dit verslag al genoemd) is het éénpitterschap een risico. Deze status brengt kwetsbaarheid met zich mee op het niveau van directie, bestuur en toezicht. Tot op de dag van vandaag hebben deze risico's niet geleid tot problemen maar de stichting is zich continu bewust van haar status. Middels een bestuurlijk toezichtskader monitort de stichting periodiek te risico's en resultaten. De volgende vier punten worden bestempeld als dominante factoren om duurzaam éénpitter te blijven:
- Bestuurskracht
- Kwaliteit van onderwijs
- Financiële situatie
- Personele voorzieningen

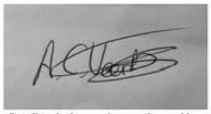
Vanuit deze vier perspectieven wordt de status van éénpitter steeds bekeken.
Een 'nieuw' risico is het eigenrisicodragerschap m.b.t. ziekte. De Stichting Interconfessioneel PC/RK Onderwijs vormt met tien andere éénpitterbesturen een coöperatie m.i.v. voorjaar 2017. Doel is (o.a.) dit risico het hoofd te bieden. Daarnaast zal de coöperatie zich inzetten op het gebied van inkoop, ICT, management, etc. De kracht van deze samwerking van 10 eenpitters maakt de kwetsbaarheid van het eenpitterschap een stukje minder groot.

Om tevens goed zicht te hebben op risico's is begin 2020 een risicoprofiel opgesteld dat als uitgangpunt genomen wordt binnen het bestuur om goed te besturen.

**Aanvullend in 2020:**
Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op de instelling en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de instelling. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche waarin de instelling zich bevindt en de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de instelling. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling. Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.

Dit bestuursverslag is opgesteld door de uitvoerend bestuurder, gemandateerd directeur A.C Veerbeek.

Datum: 9 juni 2020,



A.C. Veerbeek, directeur-bestuurder

Verslag toezichthouder over 2019

16 juni 2019

Inleiding

Basisschool 't Bastion wordt bestuurd door de Stichting Interconfessioneel PC/RK Onderwijs. te Bredevoort Het bestuur kent acht bestuursleden. Middels de vigerende bestuursfilosofie heeft het bestuur zich op afstand gezet en de algemeen directeur een mandaat verstrekt, opgetekend in de bestuursstatuten. De directeur is directeur-bestuurder en vanuit zijn mandaat enig uitvoerend bestuurder.De rest van het bestuur is niet-uitvoerend en toezichthoudend. Het bestuur heeft hiermee invulling gegeven aan de code 'Goed bestuur'.

Verdeling bestuur en toezicht

Middels het mandaat kent de algemeen directeur, zoals hierboven reeds aangegeven, een bestuurlijke rol en ziet het bes uur toe op uitvoering en invulling van het Beleidskader. In bestuursoverleggen heeft de algemeen directeur geen stem, maar een adviserende rol.

Toezicht

Het bestuur houdt toezicht en bewaakt op hoofdlijnen opdat organisatie- en bestuurlijk belang zich niet verstrengelen. Het bestuur kent het devies 'Verantwoordelijkheden laten daar waar deze horen'.
Het bestuur kent haar volgende taken, welke zijn vastgelegd in het bestuurlijk toezichtskader (opgesteld in 2012 en 2013 en vastgesteld in 2013 en herzien en opnieuw vastgesteld in 2018):

- het houden van algemeen toezicht,
- toezicht houden op het tot stand komen van meerjarenbeleid,
- toezicht houden op de kwaliteit van onderwijs,
- toezicht houden op de kwaliteit van samenwerken binnen netwerken (waaronder Passend Onderwijs),
- toezicht houden op de totstandkoming van het jaarplan en verslaglegging ervan,
- toezicht houden op de vaststelling van de begroting en de jaarrekening.

Aantal vergaderingen

Het bestuur is in 2019 zeven keer bij elkaar gekomen.

Bevindingen van de toezichthouder

Er is sprake geweest van zorgvuldig bestuur. In 2019 zijn alle taken uitgevoerd zoals hierboven opgetekend onder het kopje 'Toezicht'.

Ondertekening

Directeur-bestuurder

Secretaris

## Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

| | € |
|---|---|
| Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 afgenomen met | 4.317 |

**Verschil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2019**

| | |
|---|---|
| Het werkelijke resultaat 2019 bedraagt | 20.696 |
| Het begrote resultaat 2019 bedroeg | 7.800 |
| | **12.896** |

Dit verschil is als volgt te verklaren:

De rijksbijdragen zijn in 2019 € 29.685 hoger dan begroot.
De hogere bijdragen worden met name veroorzaakt doordat de lumpsumvergoeding personeel en personeels- en arbeidsmarktbeleid hoger uitvallen dan begroot (eerder beschikbaar komen van werkdrukmiddelen en aanpassing personele bekostiging met gemiddeld circa 2,6%). Daarnaast is in december € 13.895 ontvangen. Dit betreft eenmalige bijzondere en aanvullende bekostiging.
De Werkgroep Onderwijs van de Raad voor de Jaarverslaggeving heeft beslist dat het volledige bedrag tot de baten 2019 behoort. De in februari 2020 uit te betalen eenmalige uitkeringen kunnen o.a. uit deze middelen betaald worden.

De overige baten zijn per saldo € 29.251 lager dan begroot.
De grootste afwijking zien we bij detachering poolers; € 37.420 lager dan begroot.
Daarentegen zijn de overige baten ad. € 8.319 niet begroot.

De totale personeelslasten vallen € 18.729 lager uit dan begroot.
De loonkosten vervanging zijn € 28.830 hoger dan begroot. De kosten voor extern personeel zijn € 27.273 hoger dan begroot. De uitkeringen van het UWV zijn daarentegen € 66.955 hoger dan begroot.

Verder betreft het zowel positief als negatief kleine afwijkingen.

**Treasuryverslag**
Het bestuur heeft in het verslagjaar 2019 geen middelen belegd. Overtollige liquiditeiten worden overgeboekt naar een spaarrekening. Het treasurybeleid is vastgelegd in het treasurystatuut.

| **Investeringen en financieringen** | € |
|---|---|
| Investeringen | |
| In 2019 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van | 25.594 |
| In het meerjaren investeringsplan waren voor 2019 investeringen gepland voor een bedrag van | 35.500 |

## Kengetallen financiële positie

| | | | 't Bastion 2019 | 't Bastion 2018 | 't Bastion 2017 | 't Bastion 2016 | 't Bastion 2015 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Solvabiliteit** | | | | | | | |
| De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk. | | | | | | | |
| Eigen vermogen | € | 785.962 | | | | | |
| Totaal vermogen | € | 946.053 | 0,83 | 0,86 | 0,83 | 0,72 | 0,87 |
| **Liquiditeit (current ratio)** | | | | | | | |
| De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende. | | | | | | | |
| Vlottende activa | € | 689.655 | | | | | |
| Kortlopende schulden | € | 160.091 | 4,31 | 4,75 | 4,01 | 3,35 | 6,84 |
| **Huisvestingsratio** | | | | | | | |
| De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk. | | | | | | | |
| Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen | € | 31.032 | | | | | |
| Totale lasten | € | 885.348 | 0,04 | 0,03 | 0,03 | 0,06 | 0,09 |
| **Weerstandsvermogen** | | | | | | | |
| Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk | | | | | | | |
| Eigen vermogen | € | 615.053 | | | | | |
| Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten | € | 906.044 | 0,68 | 0,65 | 0,66 | 0,62 | 0,53 |
| **Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering** | | | | | | | |
| De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfs-voering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk. | | | | | | | |
| Resultaat gewone bedrijfsvoering | € | 20.696 | | | | | |
| Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten | € | 906.044 | 0,02 | 0,03 | 0,02 | 0,07 | 0,07 |

## Kengetallen

| | | | 't Bastion 2019 | 't Bastion 2018 | 't Bastion 2017 | 't Bastion 2016 | 't Bastion 2015 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Procentuele verdeling baten** | | | | | | | |
| Rijksbijdragen / baten * 100% | € | 873.285 | 96,4 % | 93,8 % | 97,0 % | 96,9 % | 96,9 % |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100% | - | - | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
| Overige baten / baten * 100% | - | 32.749 | 3,6 % | 6,2 % | 3,0 % | 2,9 % | 2,9 % |
| Financiële baten / baten * 100% | - | 10 | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,2 % | 0,2 % |
| Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten | € | 906.044 | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| **Procentuele verdeling lasten** | | | | | | | |
| Personeelslasten / totale lasten * 100% | € | 737.571 | 83,3 % | 84,7 % | 85,2 % | 83,6 % | 81,4 % |
| Afschrijvingen / totale lasten * 100% | - | 29.119 | 3,3 % | 3,3 % | 2,3 % | 1,6 % | 1,4 % |
| Huisvestingslasten / totale lasten * 100% | - | 30.248 | 3,4 % | 3,3 % | 3,3 % | 6,2 % | 9,0 % |
| Overige lasten / totale lasten * 100% | - | 88.410 | 10,0 % | 8,7 % | 9,2 % | 8,6 % | 8,2 % |
| Financiële lasten / totale lasten * 100% | - | - | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
| Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten | € | 885.348 | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| **Baten per leerling** | | | | | | | |
| Aantal leerlingen per 1 oktober 2019 | | 138 | | | | | |
| Rijksbijdragen per leerling | € | 873.285 | € 6.328 | € 6.089 | € 5.490 | € 5.512 | € 5.337 |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidie per leerling | - | - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Overige baten per leerling | - | 32.749 | - 237 | - 401 | - 170 | - 167 | - 158 |
| Financiële baten per leerling | - | 10 | - - | - - | - - | - 7 | - 14 |
| Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten | € | 906.044 | € 6.565 | € 6.490 | € 5.660 | € 5.686 | € 5.509 |
| **Lasten per leerling** | | | | | | | |
| Personeelslasten per leerling | € | 737.571 | € 5.345 | € 5.344 | € 4.720 | € 4.404 | € 4.188 |
| Afschrijvingen per leerling | - | 29.119 | - 211 | - 207 | - 126 | - 86 | - 74 |
| Huisvestingslasten per leerling | - | 30.248 | - 219 | - 210 | - 185 | - 325 | - 461 |
| Overige lasten per leerling | - | 88.410 | - 641 | - 551 | - 509 | - 453 | - 419 |
| Financiële lasten per leerling | - | - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten | € | 885.348 | € 6.416 | € 6.312 | € 5.540 | € 5.268 | € 5.142 |

**Activiteiten**
De activiteiten van de Interconfessioneel Onderwijs 't Bastion Bredevoort is het geven van basisonderwijs.

**Algemeen**
De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW.
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze 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.
De bedragen zijn opgenomen in euro's.

**Vergelijkende cijfers**
Voorzover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

**Grondslagen van waardering van activa en passiva**

**Materiële vaste activa**
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de geschatte economische levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.
De aangewende investeringssubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

| Afschrijvingspercentages inventaris en apparatuur: | | Economische levensduur: |
|---|---|---|
| - Gebouw | 1,9% & 2,5% | 50 en 40 jaar |
| - Verbouwing | 5,0% | 20 jaar |
| - ICT | 20,0% | 5 jaar |
| - Meubilair | 4,0% | 25 jaar |
| - Overige inventaris | 20,0% | 5 jaar |
| - Leermiddelen | 10,0% | 10 jaar |

**Vorderingen en overlopende activa**
De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

**Liquide middelen**
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Algemene reserve**
De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit 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.
Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

**Bestemmingsreserves**
Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de

**Voorzieningen**
De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum. deze zijn gewaardeerd tegen norminale waarde.

**Voorziening onderhoud**
De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 7 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.
In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt.
De Stg. Interconfessioneel Onderwijs 't Bastion Bredevoort maakt van deze overgangsregeling gebruik.

**Voorziening jubilea**
De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, vertrekkanspercentage van 7% en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1,00%.

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**
De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

**Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

**Rijksbijdragen OCW/EZ**
De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.
Geoormerkte OCW/EZ-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.
Geoormerkte OCW/EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

**Personele lasten**
Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de instelling, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

**Afschrijvingen**
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

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

**Overige lasten**
De overige lasten hebben betrekking op de 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**
De financiële baten en lasten betreffen de op het verslagjaar betrekking hebbende rentebaten op spaarrekeningen alsmede rentelasten op eventueel uitgegeven leningen.

**Pensioenverplichtingen**
Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegd pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.
De dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2019 bedroeg 97,0%.

**Stelselwijziging**
In het kalenderjaar 2019 is geen sprake geweest van een stelselwijziging.

**Kasstroomoverzicht**
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## Balans per 31 december na resultaatbestemming

| | | 31-12-2019 € | | 31-12-2018 € | |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **Activa** | | | | |
| | **Vaste activa** | | | | |
| 1.2 | Materiële vaste activa | 256.398 | | 294.389 | |
| 1.3 | Financiële vaste activa | - | | - | |
| | | | 256.398 | | 294.389 |
| | **Vlottende activa** | | | | |
| 1.5 | Vorderingen | 90.799 | | 95.212 | |
| 1.7 | Liquide middelen | 598.855 | | 507.423 | |
| | | | 689.655 | | 602.635 |
| | **Totaal activa** | | 946.053 | | 897.024 |
| **2** | **Passiva** | | | | |
| 2.1 | Eigen vermogen | | 615.053 | | 594.357 |
| 2.2 | Voorzieningen | | 170.909 | | 175.890 |
| 2.4 | Kortlopende schulden | | 160.091 | | 126.777 |
| | **Totaal passiva** | | 946.053 | | 897.024 |

## Staat van baten en lasten

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **3** | **Baten** | | | |
| 3.1 | Rijksbijdragen | 873.285 | 843.600 | 852.486 |
| 3.2 | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | - | - | - |
| 3.5 | Overige baten | 32.749 | 62.000 | 56.127 |
| | **Totaal baten** | 906.034 | 905.600 | 908.613 |
| **4** | **Lasten** | | | |
| 4.1 | Personeelslasten | 737.571 | 756.300 | 748.139 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 29.119 | 29.800 | 28.955 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 30.248 | 28.700 | 29.445 |
| 4.4 | Overige lasten | 88.410 | 83.200 | 77.071 |
| | **Totaal lasten** | 885.348 | 898.000 | 883.610 |
| | **Saldo baten en lasten** | 20.686 | 7.600 | 25.003 |
| **5** | **Financiële baten en lasten** | 10 | 200 | 10 |
| | **Resultaat** | 20.696 | 7.800 | 25.013 |
| | **Resultaatbestemming** | | | |
| | Algemene reserve school | 21.151 | 7.800 | 26.559 |
| | Schoolrekeningen | 455- | - | 1.546- |
| | | 20.696 | 7.800 | 25.013 |

## Kasstroomoverzicht

| | 2019 € | | 2018 € | |
|---|---|---|---|---|
| **Kasstroom uit operationele activiteiten** | | | | |
| Saldo baten en lasten | | 20.686 | | 25.003 |
| | | | | |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - Afschrijvingen | 29.119 | | 28.955 | |
| - Mutaties voorzieningen | 4.981- | | 17.011- | |
| | | 24.138 | | 11.944 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | |
| - Vorderingen | 4.412 | | 18.929 | |
| - Kortlopende schulden | 33.314 | | 25.903- | |
| | | 37.726 | | 6.974- |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 82.550 | | 29.973 |
| | | | | |
| Ontvangen interest | 10 | | 10 | |
| Betaalde interest | - | | - | |
| | | 10 | | 10 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 82.560 | | 29.983 |
| | | | | |
| **Kasstroom uit investeringsactiviteiten** | | | | |
| Investeringen in materiële vaste activa | 8.872 | | 20.366- | |
| Investeringen financiële vaste activa | - | | - | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | 8.872 | | 20.366- |
| | | | | |
| **Mutatie liquide middelen** | | 91.432 | | 9.617 |
| | | | | |
| Beginstand liquide middelen | 507.423 | | 497.806 | |
| Mutatie liquide middelen | 91.432 | | 9.617 | |
| | | | | |
| **Eindstand liquide middelen** | | 598.855 | | 507.423 |

| | | Aanschafprijs 1-1-2019 € | Cumulatieve Afschrijvingen 1-1-2019 € | Boekwaarde 1-1-2019 € | Investeringen 2019 € | Desinvest. 2019 € | Afschrijvingen 2019 € | Aanschafprijs 31-12-2019 € | Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2019 € | Boekwaarde 31-12-2019 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **Activa** | | | | | | | | | |
| **1.2** | **Materiële vaste activa** | | | | | | | | | |
| **1.2.1** | **Gebouwen en terreinen** | | | | | | | | | |
| | Gebouwen | 41.568 | 20.980 | 20.588 | - | - | 784 | 41.568 | 21.764 | 19.804 |
| | Verbouwing * | 170.440 | 9.942 | 160.498 | 22.166- | - | 9.138 | 148.274 | 19.080 | 129.194 |
| | Schoolplein | 8.642 | 144 | 8.498 | - | - | - | 8.642 | 144 | 8.498 |
| | | 220.650 | 31.066 | 189.584 | 22.166- | - | 9.922 | 198.484 | 40.988 | 157.496 |
| **1.2.2** | **Inventaris en apparatuur** | | | | | | | | | |
| | ICT | 195.375 | 165.977 | 29.398 | 9.545 | - | 12.772 | 204.920 | 178.749 | 26.171 |
| | Meubilair | 72.899 | 12.943 | 59.956 | 477 | - | 2.918 | 73.376 | 15.861 | 57.515 |
| | Overige inventaris | 1.333 | 354 | 979 | 3.272 | - | 376 | 4.605 | 730 | 3.875 |
| | | 269.607 | 179.274 | 90.333 | 13.294 | - | 16.066 | 282.901 | 195.340 | 87.561 |
| **1.2.3** | **Leermiddelen** | 66.012 | 51.540 | 14.472 | - | - | 3.131 | 66.012 | 54.671 | 11.341 |
| | **Totaal MVA** | 556.269 | 261.880 | 294.389 | 8.872- | - | 29.119 | 547.397 | 290.999 | 256.398 |

* In 2017 zijn er verbouwingen geweest op het terrein van Interconfessioneel Onderwijs 't Bastion. De totale kosten hiervan bedroegen € 386.710.
Hiervan is € 216.270 door de gemeente aan subsidies verstrekt. Het uit eigen middelen gefinancierde bedrag ad € 170.440 wordt in 20 jaar lineair afgeschreven.
In 2019 is er een extra bijdrage van ruim € 34.000 vanuit de Gemeente Aalten ontvangen. In overleg is besloten om deze bijdrage ook te activeren.

Gehanteerde afschrijvingspercentages: gebouwen 1,9%, 2,5%; verbouwing 5%; ICT 20%; meubilair 4%; overige inventaris 20%; leermiddelen 10%.

| | 31-12-2019<br>€ | 31-12-2018<br>€ |
|---|---|---|
| **1.5 Vorderingen** | | |
| **1.5.1 Debiteuren** | 6.240 | 12.290 |
| **1.5.2 OCW/EZ** | | |
| Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding | 37.922 | 39.503 |
| **1.5.6 Overige overheden** | | |
| Gemeente, bewegingsonderwijs | 3.166 | 3.478 |
| **1.5.7 Overige vorderingen** | | |
| Rente, telesparen boekjaar | 10 | 10 |
| Overige vorderingen boekjaar | 9.357 | 20.264 |
| | 9.367 | 20.274 |
| **1.5.8 Overlopende activa** | 34.105 | 19.667 |
| **Totaal overige vorderingen** | 90.799 | 95.212 |

| | | |
|---|---|---|
| **1.7 Liquide middelen** | | |
| **1.7.1 Kasmiddelen** | | |
| Kas school | 62 | 83 |
| **1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen** | | |
| Rabobank telesparen NL42RABO3002170445 | 425.051 | 425.041 |
| Rabobank rekening-courant NL20RABO0310500672 | 169.539 | 77.641 |
| Rabobank schoolrekeningen | 4.203 | 4.658 |
| | 598.793 | 507.340 |
| **Totaal liquide middelen** | 598.855 | 507.423 |

| | | Saldo 1-1-2019 € | Bestemming resultaat 2019 € | Overige mutaties 2019 € | Saldo 31-12-2019 € |
|---|---|---|---|---|---|
| **2** | **Passiva** | | | | |
| **2.1** | **Eigen vermogen** | | | | |
| **2.1.1** | **Algemene reserve** | | | | |
| | Algemene reserve school | 584.160 | 21.151 | - | 605.311 |
| **2.1.3** | **Bestemmingsreserves (privaat)** | | | | |
| | Schoolrekeningen | 10.197 | 455- | - | 9.742 |
| | **Totaal eigen vermogen** | 594.357 | 20.696 | - | 615.053 |

| | | Saldo 1-1-2019 € | Dotaties 2019 € | Onttrekkingen 2019 € | Vrijval 2019 € | Saldo 31-12-2019 € |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **2.2** | **Voorzieningen** | | | | | |
| **2.2.1** | Personeelsvoorzieningen | | | | | |
| | Jubilea | 13.241 | 5.133 | 7.840 | - | 10.534 |
| **2.2.3** | Overige voorzieningen | | | | | |
| | Onderhoudsvoorziening | 162.649 | 5.000 | 7.274 | - | 160.375 |
| | **Totaal voorzieningen** | 175.890 | 10.133 | 15.114 | - | 170.909 |

| | | Kortlopende deel <1jaar € | Langlopende deel>1jaar € | Totaal € |
|---|---|---|---|---|
| **2.2.1** | Personeelsvoorzieningen | | | |
| | Jubilea | 800 | 9.734 | 10.534 |
| **2.2.3** | Overige voorzieningen | | | |
| | Onderhoudsvoorziening | 56.492 | 103.883 | 160.375 |
| | | 57.292 | 113.617 | 170.909 |

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken.
De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering.
In de berekening wordt een rekenrente van 1,00% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.
Er is door het bestuur een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.

| | 31-12-2019<br>€ | 31-12-2018<br>€ |
|---|---|---|
| **2.4 Kortlopende schulden** | | |
| **2.4.2 Vooruitontvangen bedragen** | | |
| Vooruitontvangen bedragen stagevergoeding | - | 817 |
| Vooruitontvangen bedragen samenwerkingsverband | 2.650 | - |
| | 2.650 | 817 |
| **2.4.3 Crediteuren** | 44.660 | 27.707 |
| **2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen** | | |
| Loonheffing december | 30.856 | 30.550 |
| Premies sociale verzekeringen december | 1.913 | 2.375 |
| | 32.769 | 32.925 |
| **2.4.8 Schulden terzake pensioenen** | | |
| ABP december | 10.330 | 9.040 |
| **2.4.10 Overlopende passiva** | | |
| Overlopende passiva boekjaar | 9.140 | 26.109 |
| Aanspraken vakantiegeld | 26.067 | 24.015 |
| UWV ziektewet PON poolers | 33.448 | 5.077 |
| | 68.656 | 55.201 |
| **2.4.10 Vooruitontvangen subsidie OCW/EZ** | | |
| Subsidie prestatiebox | 1.027 | 1.087 |
| **Totaal kortlopende schulden** | 160.091 | 126.777 |

**Duurzame inzetbaarheid**
In de CAO PO zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen.
De nieuwe cao-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar.
De hoogte van de verplichting per 31 december 2019 die hiermee samenhangt is momenteel nog niet bekend.

**Geoormerkte doelsubsidies OCW/EZ**

**G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)**

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk - Datum | Bedrag van toewijzing € | Ontvangen t/m verslagjaar € | de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond |
|---|---|---|---|---|
| | totaal | - | - | |

**G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel**
(Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

**G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar**

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk - Datum | Bedrag van toewijzing € | ontvangen t/m verslagjaar € | totale kosten € | te verrekenen ultimo verslagjaar € | (balanspost 2.4.4) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | totaal | - | - | - | - | |

**G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk - Datum | Bedrag van toewijzing € | saldo 1-1-2019 € | ontvangen in verslagjaar € | kosten in verslagjaar € | totale kosten 31-12-2019 € | saldo nog te besteden ultimo verslagjaar € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | totaal | - | - | - | - | - | - |

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **3.1** | **Rijksbijdragen** | | | |
| **3.1.1** | **Rijksbijdrage OCW/EZ** | | | |
| 800000 | Lumpsumvergoeding personeel | 554.844 | 546.000 | 562.103 |
| 800070 | Prestatiebox | 28.792 | 28.200 | 27.991 |
| 800110 | Bijzondere en aanvullende bekostiging | 13.895 | - | - |
| 810000 | Personeels- en arbeidsmarktbeleid | 129.297 | 123.400 | 111.911 |
| 820000 | Materiële instandhouding | 120.355 | 120.300 | 122.284 |
| | | 847.183 | 817.900 | 824.289 |
| **3.1.4** | **Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV** | | | |
| 837000 | SWV inzake passend onderwijs | 26.102 | 25.700 | 28.197 |
| | **Totaal rijksbijdragen** | 873.285 | 843.600 | 852.486 |
| **3.2** | **Overige overheidsbijdragen en -subsidies** | | | |
| **3.2.1** | **Gemeentelijke bijdragen** | - | - | - |
| | **Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies** | - | - | - |
| **3.5** | **Overige baten** | | | |
| **3.5.1** | **Verhuur** | | | |
| 864000 | Opbrengst medegebruik | 300 | 500 | 348 |
| **3.5.2** | **Detachering personeel** | | | |
| 865200 | Detachering poolers | 21.080 | 58.500 | 51.375 |
| | | 21.080 | 58.500 | 51.375 |
| **3.5.6** | **Overige** | | | |
| 869200 | Vergoeding stagebegeleiding | 3.050 | 3.000 | 3.117 |
| 869900 | Overige baten | 8.319 | - | 1.287 |
| | | 11.369 | 3.000 | 4.404 |
| | **Totaal overige baten** | 32.749 | 62.000 | 56.127 |

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **4.1** | **Personeelslasten** | | | |
| | FTE's inclusief loonkosten vervanging: | 11,70 | 11,05 | 11,31 |
| | Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten: | | | |
| | Brutolonen en salarissen | 559.088 | 538.053 | 558.073 |
| | Sociale lasten | 100.066 | 96.301 | 104.933 |
| | Pensioenpremies | 88.994 | 85.646 | 74.943 |
| | | 748.148 | 720.000 | 737.949 |
| **4.1.1** | **Lonen en salarissen** | | | |
| 400100 | Loonkosten management/directie | 62.652 | 62.000 | 57.549 |
| 403400 | Loonkosten schoonmaakpersoneel | 15.584 | 14.500 | 15.128 |
| 408810 | Loonkosten onderwijsgevend personeel | 476.177 | 474.300 | 499.357 |
| 408900 | Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel | 63.352 | 66.700 | 53.490 |
| | | 617.765 | 617.500 | 625.524 |
| 409950 | Loonkosten vervanging eigen rekening | - | 2.000 | 53.213 |
| 411900 | Loonkosten vervanging | 70.830 | 42.000 | - |
| 411910 | Loonkosten vervanging eigen poolers | 59.553 | 58.500 | 59.212 |
| | | 748.148 | 720.000 | 737.949 |
| **4.1.2** | **Overige personele lasten** | | | |
| | 4.1.2.1 Personele voorzieningen | | | |
| 412500 | Dotatie voorziening jubilea | 5.133 | 7.800 | 2.424 |
| | 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst | | | |
| 413400 | Vrijwilligersvergoeding | 2.896 | 1.500 | 1.794 |
| 413500 | Schoolbegeleiding | 4.205 | 3.000 | 2.972 |
| 413600 | Extern personeel | 30.273 | 3.000 | 9.209 |
| | | 37.374 | 7.500 | 13.975 |
| | 4.1.2.3 Overige personele lasten | | | |
| 414000 | Scholing | 12.661 | 12.500 | 14.189 |
| 414100 | Arbodienst contract | 2.552 | 2.700 | 2.745 |
| 414400 | Malus vervangingsfonds | - | - | 1.730- |
| 415100 | Jubilea / afscheid bestuur | 610 | 300 | 642 |
| 415200 | Kantinekosten | 2.466 | 2.000 | 1.572 |
| 416400 | Pon inzake pool 1 | 4.891- | - | 2.974 |
| 416800 | Verzuimverzekering | 22.737 | 33.000 | 32.850 |
| 416900 | Overige personele lasten | 8.773 | 2.500 | 3.691 |
| 416950 | Werkkostenregeling | 3.963 | 3.000 | 3.844 |
| | | 48.871 | 56.000 | 60.777 |
| **4.1.3** | **Uitkeringen** | | | |
| 419200 | Uitkeringen UWV | - | - | 341- |
| 419260 | Uitkeringen verzuimverzekeringen | 101.955- | 35.000- | 66.645- |
| | | 101.955- | 35.000- | 66.986- |
| | **Totaal personeelslasten** | 737.571 | 756.300 | 748.139 |

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **4.2** | **Afschrijvingen** | | | |
| **4.2.2** | **Materiële vaste activa** | | | |
| 422000 | Afschrijving nieuwbouw | 784 | 1.500 | 784 |
| 422100 | Afschrijving verbouwingen | 9.138 | 9.100 | 8.666 |
| 423000 | Afschrijving ICT | 12.772 | 12.300 | 12.587 |
| 424000 | Afschrijving meubilair | 2.918 | 2.900 | 2.909 |
| 424700 | Afschrijving overige inventaris | 376 | 400 | 256 |
| 425000 | Afschrijving leermiddelen | 3.131 | 3.600 | 3.753 |
| | **Totaal afschrijvingen** | 29.119 | 29.800 | 28.955 |
| **4.3** | **Huisvestingslasten** | | | |
| **4.3.3** | **Klein onderhoud en exploitatie** | | | |
| 433000 | Herstelonderhoud | 10.087 | 6.500 | 8.847 |
| **4.3.4** | **Energie en water** | | | |
| 434400 | Water | 1.017 | 1.100 | 1.009 |
| 434600 | Elektra / gas | 8.569 | 10.300 | 10.010 |
| | | 9.586 | 11.400 | 11.019 |
| **4.3.5** | **Schoonmaakkosten** | | | |
| 435000 | Schoonmaak door derden | 666 | 600 | 366 |
| 435400 | Schoonmaakartikelen | 2.395 | 2.500 | 1.881 |
| 435800 | Containers | 1.028 | 1.100 | 806 |
| | | 4.089 | 4.200 | 3.053 |
| **4.3.6** | **Heffingen** | | | |
| 436000 | Verontreiningsheffing | 595 | 600 | 580 |
| 436200 | Waterschapslasten | 217 | 300 | 304 |
| 436600 | Reinigingsrechten | - | 100 | - |
| | | 812 | 1.000 | 884 |
| **4.3.7** | **Overige huisvestingslasten** | | | |
| 437000 | Tuin en terreinen | 674 | 600 | 642 |
| **4.3.8** | **Dotatie onderhoudsvoorziening** | | | |
| 431000 | Dotatie onderhoudsvoorziening | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| | **Totaal huisvestingslasten** | 30.248 | 28.700 | 29.445 |

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **4.4** | **Overige lasten** | | | |
| **4.4.1** | **Administratie- en beheerslasten** | | | |
| 441000 | Cabo | 9.551 | 9.600 | 8.926 |
| 441130 | Accountantskosten | 2.366 | 2.100 | 1.942 |
| 441200 | Doorbelaste kosten Raet | 871 | 1.000 | 905 |
| 441300 | Contributie besturenbond | 1.424 | 1.200 | 1.204 |
| 441500 | Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen | 693 | 700 | 740 |
| | | 14.905 | 14.600 | 13.717 |
| **4.4.2** | **Inventaris, apparatuur en leermiddelen** | | | |
| 442000 | Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur | 9.536 | 9.000 | 9.361 |
| 442200 | Onderhoud inventaris en apparatuur | 109 | 400 | 18 |
| 442210 | Huur inventaris | 2.316 | 2.500 | 2.272 |
| 442300 | Kantoorbenodigdheden | 122 | 400 | 88 |
| 455000 | Verbruiksmateriaal leermiddelen | 16.537 | 14.000 | 9.402 |
| 455100 | Verbruiksmateriaal ICT | 1.476 | 1.500 | 1.015 |
| 456000 | Bibliotheek / mediatheek | 2.163 | 1.500 | 808 |
| 456100 | School TV | 161 | 500 | 384 |
| 456200 | Internet | 1.331 | 2.500 | 1.476 |
| 456300 | Licentie ICT - leermiddelen | 13.371 | 12.500 | 13.568 |
| 457000 | Cito toetsen | 611 | 1.000 | 1.193 |
| | | 47.733 | 45.800 | 39.585 |
| **4.4.4** | **Overige** | | | |
| 446000 | Telefoonkosten | 224 | 500 | 1.149 |
| 446100 | Porti- / verzendkosten | 347 | 200 | 93 |
| 446200 | Contributies en abonnementen | 2.874 | 2.500 | 2.411 |
| 446300 | Verzekeringen | 1.363 | 1.500 | 551 |
| 447000 | Representatie | 2.517 | 1.000 | 869 |
| 447100 | Wervingskosten leerlingen | 48 | 100 | 46 |
| 447300 | Bijdrage PON | 5.547 | 5.300 | 5.313 |
| 447700 | Bijdrage onderwijs Coöperatie | 2.400 | 3.000 | 3.144 |
| 448100 | Bijdrage activiteiten ouders | 1.160 | 1.000 | 747 |
| 448400 | Klassenbudget | 350 | 600 | - |
| 449900 | Overige kosten | 5.509 | 3.700 | 4.707 |
| 449905 | Mutatie schoolrekeningen | 455 | - | 1.546 |
| 450200 | Materiële lasten versterking cultuureducatie | 1.824 | 2.000 | 2.003 |
| 451300 | Materiële lasten techniek | 720 | 1.000 | 780 |
| 472000 | Kosten bank | 434 | 400 | 410 |
| | | 25.772 | 22.800 | 23.769 |
| | **Totaal overige lasten** | 88.410 | 83.200 | 77.071 |
| | Uitsplitsing accountantskosten | | | |
| 4.4.1.1 | Honorarium onderzoek jaarrekening | 2.366 | 2.100 | 1.942 |
| 4.4.1.2 | Honorarium andere controleopdrachten | - | - | - |
| 4.4.1.3 | Honorarium fiscale adviezen | - | - | - |
| 4.4.1.4 | Honorarium andere niet-controledienst | - | - | - |
| | **Accountantslasten** | 2.366 | 2.100 | 1.942 |

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **5** | **Financiële baten en lasten** | | | |
| **5.1** | **Financiële baten** | | | |
| 870000 | Rentebaten banken | 10 | 200 | 10 |
| **5.4** | **Financiële lasten** | | | |
| 470000 | Rentelasten banken | - | - | - |
| | **Saldo financiële baten en lasten** | 10 | 200 | 10 |

**Overzicht verbonden partijen**

| Statutaire Naam | Juridische vorm | Statutaire zetel | Contract-onderwijs | Contract-onderzoek € | Onroerende zaken € | Overige Ja/Nee | Deelname % | Consolidatie Ja/Nee |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Samenwerkingsverband Brevoordt | Stichting | Winterswijk | - | - | - | Ja | - | N |
| Stg. Samenwerkingsverband Oost Achterhoek | Stichting | Winterswijk | - | - | - | Ja | - | N |

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

| Naam | Functie-gegevens | Jaar | Aanvang en einde functie-vervulling | Omvang dienst-verband in FTE | Gewezen top-functionaris | (Fictieve) dienst-betrekking | Beloning plus belastbare onkosten vergoeding | Beloningen betaalbaar op termijn | Subtotaal bezoldiging | Individueel toepasselijk WNT-maximum | -/- Onverschuldigd betaald bedrag | Totaal bezoldiging |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Mevrouw A.C. Veerbeek | Directeur | 2019 | 1/1-31/12 | 0,80 | nee | ja | € 45.957 | € 7.263 | € 53.220 | € 92.000 | € - | € 53.220 |
| Mevrouw A.C. Veerbeek | Directeur | 2018 | 1/1-31/12 | 0,80 | nee | ja | € 42.509 | € 5.808 | € 48.317 | € 88.800 | € - | € 48.317 |

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

| Naam | Functie-gegevens | Jaar | Aanvang en einde functie-vervulling |
|---|---|---|---|
| De heer D. ter Horst | Voorzitter | 2019 | 1/1-12-07 |
| De heer D. ter Horst | Voorzitter | 2018 | 1/1-31/12 |
| Mevrouw M. Beijers | Lid | 2019 | 1/1-31/12 |
| Mevrouw M. Beijers | Lid | 2018 | 1/1-31/12 |
| Mevrouw L. van der Steen | Lid | 2019 | 1/1-31/12 |
| Mevrouw L. van der Steen | Lid | 2018 | 1/1-31/12 |
| De heer W. Rensen | Lid | 2019 | 1/1-31/12 |
| De heer W. Rensen | Lid | 2018 | 1/1-31/12 |
| Mevrouw M. Wensink | Lid | 2019 | 1/1-31/12 |
| Mevrouw M. Wensink | Lid | 2018 | 1/1-31/12 |
| Mevrouw H. Gussinklo | Lid | 2019 | 1/1-31/12 |
| Mevrouw H. Gussinklo | Lid | 2018 | 1/1-31/12 |
| Mevrouw S.J.M. Van Mast | Lid | 2019 | 1/1-31/12 |
| Mevrouw S.J.M. Van Mast | Lid | 2018 | 1/1-31/12 |

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.**
Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.**
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

**Opmaken van de jaarrekening**

Directeur-bestuurder:

Mevrouw A.C. Veerbeek

Bredevoort, juni 2020

Was getekend

A.C. Veerbeek, bestuurder

**Vaststellen van de jaarrekening**

Toezichthouders

Mevrouw M. Beijers
Mevrouw S. van Mast
De heer W. Rensen
Mevrouw M. Wensink
Mevrouw L. van der Steen
Mevrouw H. Gussinklo
De heer R. van der Pennen
De heer J. Wichers

Bredevoort, juni 2020

A12 Registeraccountants B.V.
Traverse 3
3905 NL Veenendaal

Registeraccountants

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het toezichthoudend bestuur van Interconfessioneel Onderwijs 't Bastion Bredevoort

**A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019**

**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van "Interconfessioneel Onderwijs 't Bastion Bredevoort" te Bredevoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van "Interconfessioneel Onderwijs 't Bastion Bredevoort" op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:
- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

**De basis voor ons oordeel**

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

Wij zijn onafhankelijk van "Interconfessioneel Onderwijs 't Bastion Bredevoort" 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.

RA12 is de merknaam van A12 Registeraccountants B.V. (KvK-nummer: 70882426)

Registeraccountants

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

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

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

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

- het bestuursverslag en kengetallen;
- de overige gegevens;
- de Bijlagen

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf ' 2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

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

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

Het College van 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 College van Bestuur en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening**

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het College van 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 College van Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het College van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

RA12 is de merknaam van A12 Registeraccountants B.V. (KvK-nummer: 70882426)

Registeraccountants

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

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

**Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
    - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

RA12 is de merknaam van A12 Registeraccountants B.V. (KvK-nummer: 70882426)

Registeraccountants

- 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 College van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het College van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Veenendaal, 25 juni 2020
A12 Registeraccountants B.V.

drs. A.F.J. van der Velden RA

RA12 is de merknaam van A12 Registeraccountants B.V. (KvK-nummer: 70882426)

## Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2019 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2019 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

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

## Gegevens over de rechtspersoon

**Bestuur**

| | |
|---|---|
| Naam bestuur: | Interconfessioneel Onderwijs 't Bastion Bredevoort |
| Bestuursnummer: | 76910 |
| Inschrijvingsnummer KvK: | 41047759 |

Toezichthouders:

| | |
|---|---|
| Voorzitter: | vacant |
| Overige leden: | Mevrouw M. Beijers |
| | Mevrouw S. van Mast |
| | De heer W. Rensen |
| | Mevrouw M. Wensink |
| | Mevrouw L. van der Steen |
| | Mevrouw H. Gussinklo |
| | De heer R. van der Pennen |
| | De heer J. Wichers |
| Directeur-bestuurder: | Mevrouw A.C. Veerbeek |

**Algemene schoolgegevens**

| | |
|---|---|
| Naam school: | 't Bastion |
| Brinnummer: | 06YP |

**Huisvesting**

Hoofdgebouw

| | |
|---|---|
| Adres: | Pater Jan de Vriesstraat 17 |
| Postcode/plaats: | 7126 BL Bredevoort |
| Aantal lokalen: | 9 |
| Medegebruik door: | Lankhof |

**Variabele factoren**

| | 1-10-2019 | 1-10-2018 | 1-10-2017 |
|---|---|---|---|
| Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar | 74 | 63 | 57 |
| Aantal leerlingen 8 jaar en ouder | 64 | 77 | 96 |
| Totaal aantal leerlingen | 138 | 140 | 153 |
| Genormeerd aantal groepen | 6 | 6 | 6 |
| Genormeerd aantal m² | 875 | 875 | 875 |