

jaarverslag 2020

**Stichting voor christelijk voortgezet
onderwijs West-Brabant**

INHOUD JAARVERSLAG 2020

A Bestuursverslag

B Jaarrekening

- B.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020 na resultaatbestemming**
- B.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten 2020**
- B.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020**
- B.4 Waarderingsgrondslagen geconsolideerde jaarrekening**
- B.5 Toelichting behorende tot de geconsolideerde balans**
- B.6 Toelichting behorende tot de geconsolideerde staat van baten en lasten**
- B.7 Enkelvoudige balans per 31-12-2020 na resultaatbestemming**
- B.8 Enkelvoudige staat van baten en lasten 2020**
- B.9 Waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening**
- B.10 Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans**
- B.11 Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten**
- B.12 Overzicht verbonden partijen**
- B.13 WNT, algemeen en topfunctionarissen**
- B.14 Gebeurtenissen na balansdatum**
- B.15 Resultaatbestemming**

C Overige gegevens

- C.1 Gegevens over de rechtspersoon**
- C.2 Ondertekening door Bestuur en Raad van Toezicht**
De controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A Bestuursverslag

1.

Voorwoord

Het schooljaar begon nog als een gewoon jaar, maar in het voorjaar werd duidelijk dat het geen gewoon jaar zou worden. Een wereldwijde pandemie zorgde ervoor dat in 2020 alles anders dan normaal verliep. Ondanks de pandemie staan enkele zaken ook dit jaar als een huis: een heel goede aanmelding, zeer goede examenresultaten en een financieel resultaat dat, zonder enkele bijzondere posten, ongeveer in lijn is met de verwachtingen.

Zoals gezegd was de aanmelding voor onze brugklas opnieuw hoog en hoger dan het aantal plaatsen dat we de leerlingen kunnen bieden. Omdat we enkele jaren achtereen, door de lotingsprocedure in Breda, meer brugklassers hebben toegelaten dan vooraf gepland was, lopen we tegen de grens van de capaciteit van de gebouwen. Vanaf 2021 zullen we dan ook maximaal 336 leerlingen in de brugklas toelaten. Op dit moment wordt de lotingsprocedure tegen het licht gehouden met als doel tot een adequater systeem te komen. Uitgangspunt voor De Nassau daarbij is dat we streven naar ongeveer 1700 leerlingen.

In 2019 werd het financiële reilen en zeilen vooral bepaald door enerzijds het schrappen van de vordering op het ministerie, waardoor ongeveer € 750.000 minder baten werden geboekt en anderzijds een extra subsidie van € 270.000. In 2020 werden we verrast door de aankondiging van een nieuwe signaleringswaarde voor de maximale hoogte van de reserves van onderwijsinstellingen. Kort gezegd is volgens die signaleringswaarde de algemene reserve van De Nassau wat te hoog en zal er dus beleid ontwikkeld moeten worden waardoor die reserve wat zal afnemen (tot die signaleringswaarde, of tot een niveau dat past bij ons risicoprofiel; later in dit verslag komen we hier nog op terug). In 2020 werd een eerste stapje naar een lagere algemene reserve gezet.

De goede examenresultaten en de doorstroom van bijna 100% van 2020 werden sterk beïnvloed door de coronacrisis. Omdat het onderwijs sterk te leiden had onder de maatregelen die in het kader van deze crisis noodzakelijk geacht werden (scholen gesloten, onderwijs op afstand), hanteerden we in lijn met de maatregelen rondom de examens aangepaste beoordelingscriteria. Vrijwel alle examenleerlingen slaagden, bijna alle andere leerlingen gingen over. Omdat in het voorjaar van 2021 opnieuw met een (gedeeltelijke) lockdown te maken hadden, houden we rekening met leerachterstanden, ondanks een inhaal- en ondersteuningsprogramma dat in het schooljaar 2020-2021 wordt uitgevoerd om de achterstanden van 2019-2020 weg te werken.

Kortom het is in velerlei opzichten een bijzonder jaar geweest. Het bestuur doet er alles aan om De Nassau ook in deze bijzondere tijden de succesvolle school te laten zijn, die het al vele jaren is. In het besef dat De Nassau beschikt over goed geschoolde, goed geoutilleerde en uiterst betrokken medewerkers, hebben we daar dan ook het volste vertrouwen in.

Ron Speetjens
Hans Teunissen

Algemene informatie

Leeswijzer.

De Nassau gaat uit van de Stichting voor christelijk voortgezet onderwijs West-Brabant. Alleen formeel betreft het twee aparte organisaties, beide benamingen (Stichting en De Nassau) worden in dit jaarverslag door elkaar gebruikt. Aan de Stichting is verbonden de Stichting Voorzieningsfonds Nassau. Deze wordt verder Stichting VFN genoemd.

De opbouw van het jaarverslag is wat anders dan in voorgaand jaar, ook enkele maatschappelijke thema's komen aan de orde.

2.1

Treasurybeleid

In 2020 werd overgestapt op het zogenaamde Schatkistbankieren. Alle spaarrekeningen van de Stichting zijn opgeheven en alle gelden zijn overgeheveld naar een rekening bij het ministerie van Financiën. Het treasurybeleid is dus vanaf 2020 erg simpel geworden: Alle overtollige kasmiddelen zijn ondergebracht bij de schatkist en daardoor voldoen we volledig aan de bepalingen van de op 19 december 2018 gewijzigde Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

Voor de Stichting VFN is het vermogensbeheer uitbesteed aan de firma Rouws en Ceulen te Breda. Omdat het bij de Stichting VFN gaat om private middelen is genoemde Regeling voor de Stichting VFN niet van toepassing. In de auditcommissie van de Raad van Toezicht zal nog besproken worden of Stichting VFN over gaat stappen op een andere wijze van beleggen, het zogenaamde indexbeleggen. Er is geen sprake van speculatieve financiële instrumenten/derivaten gedekt uit publieke middelen.

Stichting VFN

Grondslagen voor de consolidatie.

In de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting.

Stichting VFN kwalificeert als een dochter van de Stichting.

De activiteiten van de Stichting VFN bestaan uit het beheren van vermogenswaarden.

De financiële gegevens van de Stichting VFN zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

De Stichting VFN heeft als doel het verlenen van steun aan alle soorten van onderwijs welke uitgaan van de Stichting. De Stichting VFN tracht dit doel te verwezenlijken door het beheren van vermogenswaarden. Zoals de naam aangeeft is de rechtspersoonlijkheid de stichtingsvorm. Het bestuur van de Stichting VFN wordt gevormd door de twee bestuurders van de Stichting.

In 2020 boekte de Stichting VFN een verlies van € 19.275.

De met vermogensbeheerder Rouws en Ceulen afgesproken voorzichtige werkwijze, zorgt voor demping van mogelijke verliezen op aandelen door de verkoop van opties op aandelen. Hierdoor zijn eventuele koerswinsten en koersverliezen lager dan zonder deze opties het geval zou zijn. De koersschommelingen op de beurs in 2020 zijn dus niet een op een terug te vinden in de ontwikkeling van het resultaat van Stichting VFN. Het rendement op de beleggingen was in 2020 ongeveer -3%

2.2

Prestatiebox

In 2020 ontving De Nassau onder de noemer Prestatiebox € 583.790 in het kader van het Sectorakkoord VO 2014-2017, dat in 2018 geactualiseerd is. Deze extra bekostiging is bedoeld om de ambities zoals verwoord in het Sectorakkoord te verwezenlijken. Er zijn 7 ambities, die alle raken aan de hoofdlijnen van het Sectorakkoord: de vormgeving van toekomstbestendig onderwijs door professionele scholen die op verantwoorde wijze rekenschap afleggen.

Ambities 1 en 2 van het Sectorakkoord zijn "uitdagend onderwijs voor elke leerling" met "eigentijdse voorzieningen". We proberen deze ambities te verwezenlijken door de inzet van laptops, alle leerlingen hebben een laptop ter beschikking, ook in de les. Daarbij wordt veel gebruikgemaakt van digitale leermiddelen, die bij voorkeur interactief te gebruiken zijn. Alle lokalen zijn voorzien van digitale borden. Dit vraagt natuurlijk niet alleen investeringen in materiaal, maar ook extra inzet van personeel om e.e.a. te implementeren en te onderhouden. De extra lasten die dit met zich mee brengt worden onder meer vanuit de Prestatiebox bekostigd.

Ambitie 3 betreft "brede vorming voor alle leerlingen". Hierbij kan, naast de min of meer vanzelfsprekende rol die de school speelt in de vorming van de leerlingen, gedacht worden aan culturele en kunstzinnige vorming, maar ook aan de voorbereiding op vervolgstudie en/of arbeidsmarkt. Op De Nassau wordt hieraan vormgegeven door bijvoorbeeld CKV Junior en extra aandacht voor loopbaanoriëntatie, maar ook de activiteiten in het kader van de Nassau Academie spelen hierin een voorname rol. In de brede vorming van de leerlingen neemt het burgerschapsonderwijs een prominente plaats in. Hier komen we nog op terug in de paragraaf over de maatschappelijke oriëntatie.

Ambitie 4 is "partnerschap in de regio". De Nassau werkt intensief samen, niet alleen met andere scholen voor voortgezet onderwijs, maar ook met basisscholen en met vervolgopleidingen. In Breda is er, ook door het bestaan van de huisvestingscoöperatie, zeer veel afstemming tussen de scholen, zodat een gevarieerd onderwijsaanbod gegarandeerd is. Met de basisscholen worden zeer nauwe banden in stand gehouden waardoor bij de stap van basis naar voortgezet onderwijs vrijwel steeds van een warme overdracht sprake is. Bovendien werken we binnen de Nassau Academie samen met andere partners zoals kunstenaars en de rechtbank.

Ambities 5 en 6 hebben betrekking op de school als professionele organisatie en als organisatie waarin professionals werken. De docent is cruciaal voor het leren door leerlingen. De Nassau zet dan ook veel in om de bekwaamheid van de docenten te verhogen. Docenten worden gestimuleerd om zich verder te ontwikkelen, onder meer door aan alle tweedegraads docenten die een opleiding tot eerstegraads docent willen volgen volledige medewerking te geven. Met een school voor voortgezet onderwijs in Etten-Leur (KSE) heeft De Nassau afspraken over collegiale consultatie, niet alleen voor docenten, maar ook voor de schoolleiding. Ook eigen coaches worden volop ingezet, zowel voor de begeleiding van nieuwe docenten als voor de begeleiding van meer ervaren docenten die daar behoefte aan hebben.

Ambitie 7 tenslotte gaat over verantwoording en toezicht. In het sectorakkoord staat daarover o.m. "Het beste recept voor goede resultaten is een hoge mate van autonomie van besturen en scholen gecombineerd met het afleggen van publieke verantwoording". Het eerste deel wordt door het bestuur van De Nassau van harte onderschreven, dit jaarverslag is een van de vele manieren waarin we het tweede deel vormgeven. Het bestuur prijst zich gelukkig met betrokken Raad van Toezicht, medezeggenschapsraad, ouderraad en leerlingenraad. In goed en constructief kritisch overleg werken we samen aan het beste onderwijs voor onze leerlingen en aan goed werkgeverschap.

Wat bij ambities 1 en 2 expliciet vermeld is, namelijk dat extra inzet om nieuwe ambities te verwezenlijken extra bekostiging behoeft en dat daarvoor de gelden van de Prestatiebox ingezet worden geldt ook voor de bij de andere ambities genoemde activiteiten: deze zijn alleen mogelijk door de gelden die via de Prestatiebox beschikbaar zijn.

3.1

Visie en besturing

Doelstelling

De Stichting stelt zich ten doel de oprichting en instandhouding van een of meer instellingen voor christelijk voortgezet onderwijs in West-Brabant. Het betreft momenteel één school, De Nassau te Breda.

De missie van De Nassau:

We bereiden jonge mensen zo goed mogelijk voor op leren, leven en werken in Nederland en daarbuiten. Dat doen we op basis van een christelijke identiteit die we zichtbaar maken voor leerlingen, ouders en medewerkers.

We hebben onze missie geformuleerd op basis van een visie die als volgt verwoord is:

Op De Nassau geven we leerlingen zowel vanuit onze overtuiging als vanuit onze onderwijskundige visie persoonlijke aandacht. Op De Nassau voelt iedereen zich gekend en erkend en gaan we respectvol met elkaar om.

De Nassau helpt leerlingen, door goede begeleiding en passende uitdaging, een zo hoog mogelijk opleidingsniveau te behalen. Daarbij wordt in toenemende mate zelfstandigheid van de leerling verwacht. De school heeft doorlopende leerlijnen met een voor leerlingen zichtbare verbinding tussen vakken onderling en tussen het binnenschoolse en de maatschappelijke werkelijkheid.

Onze missie kan het best gerealiseerd worden in een omgeving waarin oprechte en professionele aandacht voor leerlingen is en waarin een heldere structuur en duidelijke regels zijn.

Er zijn doelen en strategieën op verschillende beleidsonderdelen: onderwijs, personeel, facilitair, ARBO, financieel, PR/marketing en kwaliteit.

We bereiden onze leerlingen goed voor op hun vervolgopleiding in mbo en hbo of op de universiteit.

Met verschillende van deze instellingen stemt De Nassau het onderwijs af met het doel onze leerlingen na het behalen van hun diploma optimale kansen te bieden.

Kernactiviteit

Het verzorgen van goed algemeen voortgezet onderwijs met begeleiding op maat voor leerlingen uit Breda en omgeving door middel van voltijds dagopleidingen, is de kernactiviteit van De Nassau.

Juridische structuur / Organisatie

Zoals de naam al aangeeft is de rechtspersoonlijkheid de stichting. Het bestuur van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs West-Brabant is het bevoegd gezag van De Nassau.

De Stichting, rechtsopvolger van de in 1950 opgerichte Vereniging voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor West-Brabant, is aangegaan voor onbepaalde tijd. Aan de Stichting is verbonden de Stichting Voorzieningsfonds Nassau. De structuur van de Stichting is volgens het Raad van Toezicht-model, met een professioneel bestuur en een (onbezoldigde) Raad van Toezicht.

Het collegiaal bestuur is tevens het bevoegd gezag van De Nassau en bestaat uit twee personen, de heren R. Speetjens en J.C.M. Teunissen. Het bestuur fungeert tevens als collegiaal rectoraat van De Nassau.

De Nassau heeft drie afdelingen: mavo, havo en vwo (vwo is inclusief gymnasium en tweetalig onderwijs). Elke afdeling wordt geleid door een directeur, die wordt bijgestaan door twee coördinatoren. Het management van de school bestaat op 31 december 2020 in totaal uit 11 personen (9,3 fte).

Rectoraat:

de heren R. Speetjens en J.C.M. Teunissen;

Directie:

personeel en havo: mevrouw S. Jongejan-Schiffelers;

onderwijs en mavo: de heer I. Akdeniz;

organisatie en vwo: de heer W. Herder

Coördinatoren:

mavo: mevrouw E. de Jager en de heer P.C. van Harmelen;

havo: de heer F.C.W. Gruijters en mevrouw Y. Brosens;

vwo: mevrouw N. de Mooij en mevrouw J.P.P. Nagtzaam.

Elke afdeling heeft een eigen team van docenten. Voor de "algemene taken" kan elke afdeling een beroep doen op de stafafdelingen van de school (administratie/roosterbureau, secretariaat, facilitaire dienst, systeembeheer, mediatheek en zorg). In de loop van 2021 wordt er een "bestuursbureau" gecreëerd. De huidige afdelingen administratie/roosterbureau en secretariaat zullen dan samengevoegd worden.

3.2

Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid

Op 1 augustus 2016 werd het huidige schoolplan (2016-2020) van kracht. Een evaluatie van de voorgaande beleidsperiode (2012-2016) wees uit dat het beleid overwegend succesvol is geweest, maar wel aangepast moest worden aan veranderende omstandigheden, met name de verdere digitalisering van het onderwijs. De Nassau Academie voor het vwo bleek zo succesvol dat het programma inmiddels is uitgebreid naar de andere afdelingen. De in dit kader gegeven minors zijn vakoverstijgend: de onderwerpen worden vanuit verschillende disciplines benaderd en worden door twee of meer docenten verzorgd. Vanaf het schooljaar 2016-2017 worden er minors verzorgd in de volgende afdelingen: vwo/tto leerjaar 1 t/m 5; havo leerjaar 3 en mavo leerjaar 2.

Daarnaast worden - met name voor de bovenbouw vwo - door illustere gastdocenten afkomstig uit de universitaire wereld boeiende voordrachten gegeven. Bij deze stuk voor stuk zeer geslaagde lezingen waren eveneens ouders en een aantal andere genodigden aanwezig.

De door mavo-2 en havo-3 gevolgde minors sluiten aan bij de profielen die in het jaar hierop volgend kunnen worden gekozen, waardoor de oriëntatie op de profielkeuze rijker vorm krijgt. Een aantal minors wordt in samenwerking met instellingen in de stad vormgegeven, waardoor het onderwijs contextrijker en actueler wordt. In havo-5 worden colleges aangeboden in samenwerking met instellingen voor hoger onderwijs in Breda. Hiervoor werken we samen met Avans, Breda University en de Nederlandse Defensie Academie.

De inzet van laptops in de klas is in schooljaar 2019-2020 praktijk voor alle klassen 1 tot en met 5. We zijn van mening dat de ingeslagen weg van digitalisering de juiste is voor de ondersteuning van ons onderwijs op maat. Aandachtspunt daarbij is een goede bereikbaarheid van de leermiddelen via de ELO.

Hoewel er opnieuw veel gezegd en geschreven is over funderend onderwijs dat gratis zou moeten zijn en hoewel De Nassau dit streven onderschrijft, is de werkelijkheid dat de bekostiging niet voldoende is om bijvoorbeeld de laptops kosteloos ter beschikking te stellen. We blijven dan ook een bijdrage van ouders vragen. Maar in het licht van enkele financiële ontwikkelingen, zoals de vereenvoudiging van de bekostiging en de nieuwe signaleringswaarde voor de algemene reserve is besloten om vanaf 2021-2022 al een forse stap te zetten naar voor de ouders kosteloos onderwijs: de jaarlijkse bijdrage voor de tablet gaat omlaag van € 114 naar € 90 en de bijdrage voor TTO van € 250 naar € 150.

AVG

In de loop van 2018 is nieuwe wetgeving van kracht geworden betreffende gegevensbescherming, de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Ook voor De Nassau heeft de AVG gevolgen. Er was voorafgaand aan deze nieuwe wetgeving natuurlijk ook al veel aandacht voor de privacy van leerlingen, ouders en medewerkers, maar de introductie van de aangescherpte regels, heeft ervoor gezorgd dat we alles nog eens goed op een rijtje gezet hebben. Dat heeft onder meer geresulteerd in een "Richtlijn privacy" die met alle medewerkers gedeeld is en waarin duidelijk is omschreven hoe we met de gegevens van onze leerlingen en onze medewerkers omgaan. Naast deze handzame richtlijn privacy is er een meer uitgebreid "Privacyreglement De Nassau" welke op de website van De Nassau gepubliceerd is.

Ook een gevolg van de AVG is, dat we met alle partijen buiten De Nassau, die op een of andere manier gegevens van onze leerlingen of medewerkers verwerken, zogenaamde verwerkers-overeenkomsten hebben gesloten. Denk hierbij bijvoorbeeld aan boekhandel en uitgevers, die het gebruik van digitale leermiddelen op individueel niveau mogelijk maken. In deze verwerkers-overeenkomsten is vastgelegd welke gegevens gebruikt worden en hoe deze gebruikt worden.

Wanneer ondanks alle genomen maatregelen, toch gegevens in handen van onbevoegden komen, is er sprake van een datalek. In 2020 is er, voor zover bekend, geen datalek geweest, ook niet bij andere partijen die gegevens van De Nassau verwerken.

Ook de regels rond het beeldrecht zijn door de AVG aangescherpt. De Nassau vraagt jaarlijks alle leerlingen van 16 jaar en ouder toestemming vooraf om beeldmateriaal te mogen gebruiken, bijvoorbeeld in het examenboek. Voor leerlingen die nog geen 16 jaar oud zijn, wordt deze toestemming aan de ouders gevraagd.

In de wetgeving is ook bepaald dat een onderwijsinstelling als De Nassau een Functionaris Gegevensbescherming moet hebben. Deze taak is ondergebracht bij een externe partij te weten Privaty. Samen met Privaty zullen we het beleid inzake privacy en gegevensbescherming verder vormgeven en versterken.

Maatschappelijke oriëntatie

De Nassau heeft burgerschap in het onderwijs hoog in het vaandel staan. Binnen De Nassau Academie wordt veel aandacht geschonken aan democratie, rechtsstaat en mediawijsheid. Dit laatste heeft ook een plek op andere momenten in de opleiding van de leerling, zoals in de lessen tabletvaardigheden in de brugklas en in de workshop onderzoekvaardigheden in de examenjaren. Er is ook een uiterst actieve debatclub van leerlingen. Zij debatteren wekelijks met elkaar binnen school en doen mee aan wedstrijden op stedelijk, regionaal en landelijk niveau. Binnen de debatclub staan niet alleen retorische vaardigheden centraal, maar vooral ook het kritisch volgen en analyseren van maatschappelijke en politieke vraagstukken.

De maatschappelijke betrokkenheid wordt ook gestimuleerd door de wijze waarop wij met goede doelen omgaan. Elk jaar krijgen leerlingen, ouders en collega's de mogelijkheden goede doelen aan te dragen. Na een voorselectie worden vijf doelen getoond via onze Goedemorgen-filmpjes (de opening van de dag). Vervolgens kunnen alle leerlingen stemmen op hun goede doel naar keuze. Het winnende doel wordt uiteindelijk omarmd en staat in het schooljaar centraal. Hiermee wordt niet alleen geld opgehaald voor het betreffende doel, maar staat (vooral) ook bewustwording centraal.

Maatschappelijke thema's

De minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media heeft zes politieke of maatschappelijke thema's genoemd waarover in dit jaarverslag gerapporteerd moet worden, te weten

Strategisch personeelsbeleid

Passend onderwijs

Allocatie van middelen naar schoolniveau

Toetsing en examinering

Convenantsmiddelen

Corona

Strategisch personeelsbeleid

Afgelopen jaar is het veranderpotentieel van onze collega's ernstig beproefd. De afgelopen decennia hebben docenten niet eerder zo snel en ingrijpend moeten sleutelen aan hun onderwijsinhoud en didactiek. We kunnen constateren dat dit goed gelukt is bij De Nassau. Er is door medewerkers een enorme wendbaarheid getoond. Hierbij is de goede infrastructuur van ict en middelen essentieel gebleken. Door het continu schakelen tussen mogelijkheden en eisen is er een nieuwe zorg ontstaan. Medewerkers ervaren druk en een nieuwe behoefte aan structuur en duidelijkheid maar zien ook kansen in lijn met ons schoolplan.

In de paragraaf personeel van ons nieuwe schoolplan wordt de nadruk gelegd op kortcyclisch contact tussen medewerkers en leidinggevende, waarbij maatwerk mogelijk is dat is afgestemd op de ontwikkelbehoefte van de betrokken medewerkers. Alle medewerkers en de MR hebben input voor deze paragraaf kunnen leveren. We willen samen blijven optrekken. Ook in de scholing van medewerkers moet dit zichtbaar worden. Dat er behoefte is aan samen optrekken, blijkt uit de animo voor de vrijwillige en constructieve lunchgesprekken met de schoolleiding.

In het nieuwe personeelssysteem is het mogelijk de ontwikkeling van medewerkers te monitoren op verschillende niveaus. Daardoor wordt er een professionaliseringsslag gemaakt omdat op alle niveaus verantwoordelijkheden voor ontwikkeling helder worden gemaakt én de manier van verantwoorden. Dit draagt bij aan een professionele (leer-)cultuur.

De Nassau heeft afgelopen jaar de werving- en begeleiding van de vele stagiaires geoptimaliseerd. We zien dit als een mogelijkheid om bij te blijven leren waarbij we een netwerk opbouwen dat ons kan helpen in de werving van nieuwe medewerkers.

Passend onderwijs

In overeenstemming met de Wet Passend Onderwijs en de missie/visie van De Nassau bieden we leerlingen met leer- en/of gedragsvragen zoveel mogelijk zorg-op-maat. Om dit mogelijk te maken, werken we aan de volgende doelen:

- Zo passend mogelijk onderwijs en aanpakken onderwijsbeperking
- Beter toerusten van het onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel
- Minder bureaucratie en kortere lijnen in de afstemming (intern en extern)
- Streven naar budgettaire beheersbaarheid en transparantie
- Terugdringen van de thuiszittersproblematiek
- Afstemming met andere sectoren in het jeugddomein, zoals de jeugdzorg, de Leerplicht, de Wmo-zorg en de arbeidsmarkt.

Volgens de richtlijnen en middelen van het Regionaal Samenwerkingsverband (RSV) Breda bieden we de volgende basis- en schoolspecifieke ondersteuning:

Basisondersteuning

- Uitgewerkt en omschreven aannamebeleid
- Omschreven signaleringssysteem
- Omschreven leerlingvolgsysteem waarbij van iedere leerling een dossier wordt bijgehouden
- Voor iedereen toegankelijke overzichtsjijst van aanwezige testen en toetsen (orthotheek), inclusief de wijze waarop deze gebruikt kunnen worden
- Omschreven plan voor leerlingbesprekingen dat gericht is op de onderlinge ondersteuning van de leden van het team met betrekking tot de zorg
- Goed georganiseerde loketfunctie voor de hulp die niet door de school zelf kan worden aangeboden
- Informatieprotocol waarin beschreven is op welke wijze de contacten met ouders-verzorgers en instanties verlopen als zich problemen voordoen
- Omschreven visie op de ontwikkeling van het zorgaanbod in de school waarbij specifiek aandacht wordt besteed aan het bevorderen van deskundigheid en van het draagvlak voor het zorgbeleid van de school.
- Een veiligheidsfunctionaris die handelt volgens de protocollen zoals vastgelegd in het project de Veilige School.

Schoolspecifieke ondersteuning

- Didactiek: Spelling, begrijpend lezen, taal (NT2)/spraak en ESM
- Sociaal emotioneel: inzet ondersteuningscoördinator en orthopedagoog, faalangst, sociale onzekerheid, werkhouding, motivatie, ASS, AD(H)D
- Fysiek: Visueel, auditief, motorisch, langdurig ziek
- Ondersteuning bovenschol: Rebound/Time-In
- Zorg door externen: REC 3-4, ZAT, opvoedingsondersteuning, ambulante begeleiding

Naar aanleiding van behoeften die waargenomen worden bij de verschillende door scholen gedeelde problemen, worden binnen het RSV doelen vastgesteld en afspraken gemaakt. Deze afspraken worden op drie niveaus nageleefd:

- Bestuursniveau
- Schoolleidersniveau
- Ondersteuningsniveau

Allocatie van middelen naar schoolniveau

Dit thema speelt veelal bij grotere besturen met meerdere scholen. Voor De Nassau geldt dat alle gelden die het bestuur ontvangt van zowel overheid als ouders, door de school gebruikt worden. Daarnaast is het vermelden waard dat De Nassau zo veel mogelijk zaken in eigen beheer uitvoert, zo worden schoonmaak, ICT en salarisadministratie niet uitbesteed zoals bij veel onderwijsinstellingen gebeurt, maar door eigen personeel uitgevoerd.

Toetsing en examinering

Als het gaat om de organisatie van de toetsing en de examinering bevinden we ons in meerdere opzichten in een transitiefase.

- Personele wisselingen als gevolg van pensionering;
- Een landelijk herijking van de kwaliteit en de borging van de schoolexamens;
- De overgang naar een nieuw schoolplan, waarbij er een nieuwe benadering van toetsing onderwerp is van debat en het in gang zetten van meer ruimte voor feedback.

Organisatie van de kwaliteitsborging rondom de schoolexaminering:

Commissie Toetsing

Binnen De Nassau is een Commissie Toetsing belast met het bewaken van de kwaliteit van toetsen en schoolexamens. Onder aansturing van de directeur Onderwijs is deze commissie verantwoordelijk voor het monitoren van de kwaliteit en de borging en heeft zij een signaleringsfunctie bij het constateren van onregelmatigheden. Stapsgewijs zijn er een aantal aandachtspunten uitgelicht, waaronder dit jaar onder meer het consequent toepassen van een taxonomie binnen een vakgebied en daarmee het borgen van een logische en uitgebalanceerde leerlijn. Als een "critical friend", of in dit geval kritische collega, geeft men advies en wisselt men ervaringen en "good practices" uit. Bij de samenstelling van de commissie is rekening gehouden met vertegenwoordiging van de verschillende clusters, de zaakvakken, de bètavakken en de talen bijvoorbeeld. Belangrijk bij dit alles is te komen tot een groter kwaliteitsbewustzijn binnen de organisatie.

Gecertificeerd Toetsexpert

In de onderwijsvisie van onze school spelen de onderwerpen gepersonaliseerd leren, formatief evalueren en leerdoeldenken een belangrijke rol. Om deze onderwerpen goed te kunnen borgen in het onderwijsleerproces leiden we dit schooljaar vakdocenten uit verschillende clusters, de zaakvakken, de bètavakken en de talen op tot gecertificeerde toetsexperts. Op deze wijze vergroten we de deskundigheid op het gebied van toetsen en formatief evalueren in onze school. En bewaken we de onderwijskwaliteit en de kwaliteit van toetsing en examinering, terwijl we tegelijkertijd een omslag willen maken in de toetscultuur.

Maatregelen om de kwaliteit van de schoolexaminering te bevorderen:

Gezien de landelijke aandacht voor de kwaliteit van de schoolexamens hebben we de aangeboden checklist van de VO-raad doorgenomen, om eventuele optimalisaties te kunnen detecteren en te realiseren. De controle van de PTA's (Programma van Toetsing en Afsluiting) en het examendossier is in handen van de examensecretaris. De controle is vooral van organisatorisch aard. Vanuit het leerlingvolgsysteem (SOMtoday) is er een dubbele check op het naleven van de afgenomen examens. Aandachtspunt blijft de inhoudelijke borging binnen de verschillende vakken. Daarbij is een vervolg gegeven in het organiseren van een structuur voor het realiseren van audits, in samenwerking met onze partner, KSE in Etten-Leur. Op verschillende niveaus, docenten, schoolleiders en examensecretarissen, kan er een uitwisseling plaats vinden.

Borging van de benodigde kennis en expertise en het garanderen van een goed functionerende examenorganisatie:

De nieuwe examensecretaris heeft in dit school- en transitiejaar het examensecretariaat overgenomen en maakt dit eigen onder de huidige omstandigheden die voortvloeien vanuit het corona-beleid.

De examensecretaris heeft de benodigde scholing bij de landelijke organisatie voor examensecretarissen Plex met succes doorlopen en is er een goede overdracht geweest met de voormalige examensecretaris. De transitiefase biedt de mogelijkheid om de functie iteratief te herdefiniëren en de nieuwe inzichten te verwerken in een aangepaste omvang en taakomschrijving voor de rol. Samen met de Commissie Toetsing wordt er een nieuwe Examencommissie geïnstalleerd die naast de examensecretaris een belangrijke speler zal zijn in de examenorganisatie. Hierbij willen we nadrukkelijk zorg dragen voor het borgen van de continuïteit en het behoud van aanwezige kennis en expertise. Om de aansturing te optimaliseren is de toetsing en de examinering bij de directeur Onderwijs ondergebracht.

Convenantsmiddelen

Met het convenant 'extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020–2021' zijn eind 2019 extra middelen beschikbaar gesteld. De Nassau heeft deze extra gelden, in overleg met de PMR, aangewend voor ontwikkeltijd en werkdrukverlichting. Zo is er gekozen om in de toetsweken externe toezichthouders de plaats van docenten te laten innemen. De docenten konden deze vrijgekomen tijd gebruiken als ontwikkeltijd. Ook is het geld aangewend om in het kader van de uitbreiding van de inhaal- en herkansingsmogelijkheden docenten te faciliteren voor de extra werkzaamheden die dit met zich meebracht. De druk op de mentoren was ook hoger doordat leerlingen extra aandacht nodig hadden door alle coronamaatregelen. Ook hier is ervoor gekozen alle mentoren extra te faciliteren voor deze verzwarende van het mentoraat. Tot slot heeft De Nassau in het kader van extra ondersteuning en dus werkdrukverlichting voor het onderwijzend personeel, besloten meer onderwijsassistenten in te zetten.

Corona

Toen het jaar 2020 startte konden we niet bedenken hoe dit jaar zou verlopen. In menig opzicht en ook onderwijskundig.

De Nassau is een school die digitalisering hoog in het vaandel heeft staan. Al onze leerlingen en docenten hebben een tablet, we maken structureel werk van digitale vaardigheden en we hebben een hoogwaardige infrastructuur en ondersteuning op het gebied van ICT. Dankzij deze uitgangspositie en de scenario's die klaarlagen konden wij ons onderwijs vrijwel meteen digitaal hervatten na het fysiek sluiten van de scholen op 16 maart 2020.

Aanpassingen aan het rooster en een aangepaste didactische aanpak zorgden ervoor dat we het onderwijsproces zoveel mogelijk op afstand door konden laten gaan. Naast de intensieve begeleiding van de mentor stonden we via een klankbordgroep en enquêtes in nauw contact met onze leerlingen en collega's. Hierdoor konden we onze aanpak snel bijstellen als dit nodig was. Wekelijks werden updates en hand-outs gedeeld voor onze leerlingen, ouders en collega's.

In digitale bijeenkomsten hebben collega's inzichten en goede voorbeelden gedeeld op het gebied van digitaliseren en differentiëren. Deze thematiek stond al centraal in ons handelen, maar dit heeft een extra vlucht genomen tijdens de coronaperiode. Dit geldt ook voor het kritisch kijken naar het curriculum: welke kern moeten we aanbieden aan alle leerlingen en welk deel van de stof is verrijkend of versterkend voor de leerlingen waar dat wenselijk of noodzakelijk is.

Het digitaal onderwijs op afstand betekende helaas dat leerlingen en docenten het belangrijke sociale aspect van het onderwijs een tijd hebben gemist. Tevens hebben we sommige inhoudelijke onderdelen niet volledig kunnen behandelen en toetsen. Hierdoor hebben we aan het eind van het schooljaar besloten om alle leerlingen het recht te geven plaats te nemen in het volgende leerjaar, met hieraan gekoppeld een dringend advies van de afdeling.

Na de zomer is er een maatwerktraject opgestart waarin we achterstanden in beeld hebben gebracht. Hierop hebben we extra lessen ingezet.

Al onze aandacht is uitgegaan naar de continuering van ons onderwijs en het aanpassen aan de steeds veranderende situatie. Als gevolg hiervan is het schoolplan 2016-2020 met een jaar verlengd.

Het financieel resultaat is door corona niet of nauwelijks gewijzigd. Weliswaar zijn er enkele kosten extra gemaakt voornamelijk door extra facilitering van personeel, aanpassingen in de gebouwen (stickers, bewegwijzering), aankoop van desinfectie- en andere schoonmaakmiddelen en digitaliseren van de open dag, maar er zijn ook noodgedwongen activiteiten niet doorgegaan en daardoor zijn dan kosten weggevallen.

Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen (waaronder samenwerkingsverbanden)

Bestuurlijk Overleg Breda (BOB).

Dit is het overlegplatform van de Bredase schoolbesturen van primair en voortgezet onderwijs. In het BOB wordt het overleg met de gemeente voorbereid en komen onder meer doorlopende leerlijnen en warme overdracht van basis naar voortgezet onderwijs, jeugdzorg, afstemming schoolvakanties en schooladviezen aan de orde.

Coöperatie onderwijshuisvesting Building Breda.

De samenwerking tussen De Nassau en Building Breda heeft De Nassau in de loop van de jaren mooie en functionele gebouwen gegeven. In 2017 werd daar de oplevering van een zonnecentrale, in de vorm van zonnepanelen, op het dak van het gebouw aan de Paul Krugerlaan toegevoegd, nadat eerder al de daken van het gebouw aan de De la Reijweg van zonnepanelen voorzien waren. In 2017 is er verder een begin gemaakt met de volgende beleidsfase onder de noemer "Building 3.0". Deze is inmiddels gestart, maar heeft geen belangrijke consequenties voor De Nassau.

Regionaal Samenwerkingsverband Breda e.o.(RSV)

Binnen RSV overleggen de schoolbesturen in de regio Breda over het aanbod aan ondersteuning voor leerlingen die dat nodig hebben. Dat gebeurt onder andere door afspraken over de basisondersteuning voor zorgleerlingen die op elke school aanwezig moet zijn en door het in stand houden van bovenscholse voorzieningen die een plaats bieden aan leerlingen waarvoor tijdelijk op de eigen school onvoldoende ondersteuningsmogelijkheden zijn. Het RSV heeft de regie bij passend onderwijs en is de beheerder van de extra middelen die daarvoor beschikbaar zijn.

Onder leiding van RSV is het digitaal overdrachtdossier, voor de overstap van de leerlingen van basisonderwijs naar voortgezet onderwijs, inmiddels gemeengoed geworden. Vrijwel alle scholen maken hier gebruik van.

ZeeBra-overleg

De Nassau maakt deel uit van het zogenaamde "ZeeBra-overleg". In dit informele kader komen rectoren/bestuurders van zelfstandige scholen voor voortgezet onderwijs in Zeeland en Brabant regelmatig bijeen voor collegiale consultatie. Waar dat zinvol is treedt ZeeBra gemeenschappelijk op naar overheden en andere organisaties.

VAVO

Met twee ROC's heeft De Nassau overeenkomsten gesloten die het mogelijk maken dat leerlingen van De Nassau via een VAVO-traject alsnog hun diploma halen. In het schooljaar 2020-2021 maakt slechts 1 leerling hiervan gebruik. Dat aantal is zo laag, omdat in 2020 vrijwel alle examenleerlingen geslaagd zijn, vooral door het vervallen van het Centraal Eindexamen en andere maatregelen om ervoor te zorgen dat de leerlingen niet de dupe werden van de corona-maatregelen zoals de schoolsluiting in april, mei en juni.

Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

De Nassau is toegankelijk voor alle leerlingen die respect hebben voor de identiteit van de school en die een passend niveau hebben. Voor de vaststelling van het niveau wordt uitgegaan van het advies van de basisschool. In de praktijk betekent dit dat leerlingen worden toegelaten met minimaal een mavo-advies en een goede onderbouwing daarvan door de basisschool.

De invoering van Passend Onderwijs per 1 augustus 2014 heeft geen wijziging gebracht in het toelatingsbeleid. Binnen het regionaal samenwerkingsverband wordt in goed overleg een situatie nagestreefd waarin alle leerlingen op een voor hen geschikte school worden toegelaten/geplaatst.

3.3

De Raad van Toezicht past de Code Goed Onderwijsbestuur VO onverkort toe.

3.4

Governance / Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond in 2020 tot juli uit de dames Dilven, Fuhring-Holzhaus en de heren Roobol (voorzitter), Van Hooff en Verheijen.

Vanaf het schooljaar 2020-2021 hebben de dames Fuhring-Holzhaus, Wassing en de heren Verheijen (voorzitter), Bioch en Van Hooff zitting in de Raad.

Overzicht hoofd- en nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht in 2020

	Hoofdfunctie	Nevenfunctie
Dhr. C.A.G. Bioch	Directeur Westpoort Vastgoed, Breda	Bestuurslid Stichting Protestantse Begraafplaats 'Haagveld' Breda Lid raad van toezicht SOVAK te Terheijden
Mevr. T. Fuhring-Holzhaus	Hoofd Operatiekamers Elisabeth TweeSteden Ziekenhuis, Tilburg	
Dhr. P.P.M.H. van Hooff		Voorzitter klachten - /geschillen commissies Curio Lid raad van toezicht De Mastboom-Brosens Stichting Adviseur Liesker Procesfinan- ciering
Dhr. L. Verheijen	Geen	Geen
Mevr. A. Wassing	Interimmanager Diafero Consult Bron- en contactonderzoeker GGD West-Brabant	Bestuurslid Stichting ABC Afdelingsvoorzitter Zonnebloem Breda

Er zijn geen conflicterende nevenfuncties.

Uit de Raad van Toezicht

Aan het begin van het verslagjaar bestond de Raad van Toezicht uit vijf leden. In januari is de heer G. Bioch als zesde lid tot de Raad toegetreden. De heer Roobol als voorzitter en mevrouw Dilven als secretaris hebben op 17 juni 2020 op grond van de maximale zittingstermijn de Raad verlaten. De heer L. Verheijen is sedertdien voorzitter en de heer P. van Hooff secretaris. Op voordracht van de Medezeggenschapsraad is in september 2020 mevrouw A. Wassing benoemd tot lid van de Raad. De Raad heeft het eigen functioneren en dat van de afzonderlijke leden geëvalueerd.

De Raad heeft viermaal vergaderd in aanwezigheid van beide bestuurders. Bij herhaling is gesproken over de uitdagingen waarvoor iedereen - van leerling tot bestuurder - werd gesteld door Covid-19. Voorop stond de zorg om de fysieke en psychische gezondheid van alle leden van de Nassaugemeenschap. Onderwerp van ieder overleg was hoe het onderwijs in deze moeilijke

omstandigheden vorm kon worden gegeven. De Raad heeft met genoegen vastgesteld dat de kennis en ervaringen die leerlingen, docenten en IT-medewerkers in de afgelopen jaren hebben verworven met het digitaal onderwijs, de overgang naar het door Covid-19 noodzakelijk geworden onderwijs op afstand hebben vergemakkelijkt.

In 2020 is de Raad gestart met een auditcommissie, bestaande uit twee leden van de Raad. De auditcommissie overlegt met de portefeuillehouder financiën van het bestuur en de controller over de financiën van de organisatie en rapporteert daarover aan de voltallige Raad. De eerste ervaringen met deze commissie zijn positief. De Raad zal in 2021 onderzoeken of het instellen van een commissie ook voor andere deelgebieden voordelen kan opleveren.

De auditcommissie heeft met de externe accountant overlegd over de jaarrekening 2019. De Raad heeft op voorstel van deze commissie de jaarrekening goedgekeurd. De Raad is van oordeel dat het Bestuur de publieke middelen doelmatig heeft besteed.

De raad heeft de financiële kwartaalrapportages, de begrotingen en de jaarrekening besproken.

De Raad heeft tweemaal vergaderd met de Medezeggenschapsraad. Bij die vergaderingen, die plaatshebben buiten aanwezigheid van de leden van het Bestuur, komen tal van onderwerpen aan de orde. Een aantal daarvan is daarna uitgebreid besproken met het Bestuur. Tijdens de jaarlijkse Raad van Toezichtdag hebben Bestuur, de drie directeurs en Raad uitvoerig van gedachten gewisseld over de toekomstige ontwikkelingen in het onderwijs en de betekenis daarvan voor de Nassau. Bij die gelegenheid is onder meer aan de orde geweest de opzet en de uitkomsten van de tevredenheidsonderzoeken, de in verband daarmee te ondernemen acties, de rol van de directeurs in de organisatie en de visie daarop van de betrokken medewerkers. Vanwege de geldende maatregelen heeft in overleg met de Ouderraad een fysieke vergadering niet kunnen plaats hebben.

De Raad heeft zijn taak uitgeoefend conform de Code Goed Onderwijsbestuur VO.

Het rooster van aftreden:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
G. Bioch				X				O
T. Fuhring			O					
P. van Hooff	X				O			
A. Wassing				X				O
L. Verheijen		X				O		

X = reglementair herkiesbaar
O = reglementair niet herkiesbaar

3.5

Afhandeling van klachten

De Nassau kent een klachtenregeling voor ouders/leerlingen en een voor medewerkers. Op beide onafhankelijke klachtencommissies werd in 2020 geen beroep gedaan.

Internationalisering

Dit jaar hebben we helaas een pijler van onze internationalisering geen doorgang kunnen laten vinden door de coronacrisis. Het gaat hierbij om de Romereizen voor alle afdelingen en de TTO-reizen en uitwisselingen.

4.

Risicomanagement

In 2020 is een begin gemaakt met een systematische werkwijze als het gaat om het onderscheiden van risico's. In het vorige jaarverslag werd reeds gemeld dat drie studenten van Avans onderzoeken zouden doen naar onze risico's en ons risicomanagement, maar de producten van hun onderzoek waren onder de maat. Inmiddels is een risico-analyse opgesteld door de administratie. Deze wordt in de auditcommissie verder uitgewerkt en daarna met bestuur en Raad van Toezicht besproken. De analyse zal de basis zijn voor de hoogte van de algemene reserve. Wanneer uit de analyse blijkt dat de algemene reserve hoger dient te zijn dan de signaleringswaarde aangeeft, dan zal het streven ook zijn naar een hogere algemene reserve. Het risicomanagement is in ontwikkeling en niet helemaal uitgewerkt, hieronder zijn daarom nog geen concrete beheersmaatregelen opgenomen, deze zijn onderwerp van gesprek zowel in de auditcommissie als in het overleg van bestuur en directie.

Voor de bewaking van de uitputting van de begroting wordt gebruikgemaakt van kwartaalrapportages. Na afloop van elk kwartaal ontvangen bestuur en raad van toezicht een overzicht van de tot en met het betreffende kwartaal gerealiseerde bedragen, afgezet tegen de vastgestelde begroting. Op deze wijze worden eventuele grote afwijkingen al in de loop van het kalenderjaar zichtbaar.

In het betaalproces is sprake van functiescheiding in die zin dat de medewerkers van de financiële administratie de betaalopdrachten klaarzetten en het bestuur vervolgens de betaling middels een eigen account daadwerkelijk uitvoert.

Belangrijkste risico's.

De risico's die het vaakst genoemd werden zijn: bekostiging die ontoereikend is in het licht van de doelstellingen, (sterke) terugloop van het aantal leerlingen en problemen met het personeel, waaronder een hoog ziekteverzuim, maar ook het moeilijk kunnen vinden van geschikte medewerkers. In het licht van de vereenvoudiging van de bekostiging, die voor De Nassau een substantieel hogere bekostiging impliceert, kan het eerstgenoemde risico inmiddels als ondergeschikt beschouwd worden.

Welke risico's kunnen wel onderscheiden worden en zijn opgenomen in de hierboven genoemde risico-analyse:

Concurrentie.

In Breda zijn twee schoolbesturen actief in het voortgezet onderwijs. De Nassau kent weliswaar al vele jaren heel goede aanmeldingen, maar de scholen die ressorteren onder het andere bestuur leggen samen een groot beslag op de leerlingenpopulatie in Breda. Mogelijk staat het leerlingenaantal van De Nassau dus onder druk of is de verdeling van de leerlingen over de klassen ongunstig.

Personeel.

De verhoging van de AOW-gerechtigde leeftijd brengt problemen met zich mee zoals personeelsleden die de eindstreep niet ongeschonden halen en uitvallen bijvoorbeeld vanwege ziekte met zowel extra kosten van vervanging als verhoging van de verzekeringspremie (WGA/WIA) tot gevolg. Ook de lerarentekorten kunnen grote gevolgen hebben, omdat veel meer dan gewenst gebruik gemaakt moet worden van personeel op uitzend- of detacheringsbasis en dat is veel duurder dan eigen personeel.

Wanneer personeel niet voldoende functioneert en daarom De Nassau moet verlaten zal in veel gevallen sprake zijn van uitkeringskosten en/of een transitievergoeding. Een laatste risico onder de noemer personeel is mogelijke imagoschade als gevolg van ongewenst gedrag van personeelsleden. Wanneer de aanmeldingen daardoor jarenlang achterblijven bij de prognose, heeft dit grote financiële gevolgen.

ICT.

Om de hoge ambities op het gebied van ICT te blijven behalen, zijn mogelijk grote investeringen nodig.

Huisvesting.

Op korte termijn is geen sprake van een risico, de gebouwen zijn immers op orde. Op de lange termijn kan een risico ontstaan wanneer er onvoldoende middelen beschikbaar gesteld worden.

Bij veel onderwijsinstellingen is een dalend leerlingenaantal als gevolg van vergrijzing en krimp van de bevolking een groot risico. Voor De Nassau speelt dit veel minder. Zowel uit eigen prognoses als uit de prognose van het ministerie van OCW blijkt dat het leerlingenaantal van De Nassau op het gewenste peil blijft in de komende jaren, behoudens fluctuaties als gevolg van de hierboven genoemde risico's.

Een ander soort risico is dat we nu eenmaal met mensenwerk te maken hebben. Mensen kunnen fouten maken. Op het administratieve vlak worden deze risico's zoveel als mogelijk is ondervangen door een systeem van onderlinge controle en door functiescheiding. Alle financiële zaken worden door een medewerker behandeld en door een andere medewerker gecontroleerd en uiteindelijk door het bestuur geaccordeerd. Wijzigingen in de crediteurenadministratie worden gecontroleerd door een administratief medewerker van de leerlingenadministratie. Gezien de geringe omvang van de afdeling financiën zijn meer maatregelen om fouten of fraude te voorkomen niet mogelijk.

5.

Bedrijfsvoering

5.1

Personeel

Aantallen, leeftijdsverdeling en in- en uitstroom.

Op peildatum 1 oktober 2020, waren er 180 personeelsleden in dienst van de Nassau. Daarnaast maakt De Nassau gebruik van uitzendkrachten, met name voor schoonmaak en toezicht. De volgende gegevens zijn gebaseerd op de "eigen" 180 personeelsleden met in totaal 152 wtf. Dat waren 75 mannen en 105 vrouwen. De gemiddelde leeftijd bedroeg per die datum 44 jaar en 1 maand; voor de functiecategorie bestuur/directie was dit 52 jaar en 4 maanden, voor de functiecategorie onderwijzend personeel 41 jaar en 11 maanden en voor onderwijsondersteunend personeel 48 jaar en 11 maanden.

De verdeling over de onderscheiden personeelscategorieën directie, onderwijzend personeel en onderwijsondersteunend personeel en respectievelijk mannen en vrouwen en fulltime of parttime dienstverband is als volgt.

Personeel	vrouwen fulltime	vrouwen parttime	Mannen Fulltime	mannen parttime
Bestuur / Directie	1	1	5	
Onderwijzend*	22	52	35	19
Onderwijsondersteunend*	2	27	15	1

* inclusief vervanging

In 2020 zijn 19 medewerkers in dienst gekomen, waaronder 3 korttijdelijke vervangers en er zijn 17 medewerkers vertrokken, waaronder 5 vervangers. De redenen van vertrek waren naast einde vervanging, in 4 gevallen pensionering en in 5 gevallen het aanvaarden van een andere baan. Van geen enkele medewerker werd het contract ontbonden vanwege onvoldoende functioneren.

Ziekteverzuim

Zoals in het vorige jaarverslag aangekondigd maken we vanaf verslagjaar gebruik van de verzuimstatistiek uit AfasInsite om het ziekteverzuim te berekenen, Zelfs in coronajaar 2020 was het ziekteverzuim weer laag te noemen (4,3%), maar er is natuurlijk wel een stijging t.o.v. 2019 (3,4%), met name veroorzaakt door verzuim als gevolg van corona.

In het schooljaar 2019-2020 was het verzuim 3,45%; in de eerste helft van het schooljaar 2020-2021 ongeveer 5,33%.

Het belangrijkste is natuurlijk de trend van het ziekteverzuim en die is, zoals hierboven duidelijk wordt, stijgend maar de stijging is zeker niet verontrustend.

Waar mogelijk worden aanpassingen aan gebouw, inrichting of werktijden aangebracht teneinde het functioneren van (gedeeltelijk) arbeidsongeschikten mogelijk te maken.

Middels de RI&E (RisicoInventarisatie&Evaluatie) en door veelvuldig informeel en formeel contact tussen medewerkers en directie houdt de directie de vinger aan de pols van het welbevinden van de medewerkers.

Functiemix

Omdat de extra personele middelen ten behoeve van de functiemix voor De Nassau niet toereikend zijn om de oorspronkelijke doelstellingen te behalen, zijn er maatwerkafspraken gemaakt met de PMR. Deze maatwerkafpraak voor De Nassau is als volgt vastgelegd.

Gewijzigde doelstelling

Deze instelling heeft op 8 oktober 2014 met instemming van de PMR en/of vakbonden nieuwe streefwaarden vastgesteld. De gewijzigde doelstelling voor de functiemix is als volgt:

<u>Salarisschaal</u>	<u>Doelstelling</u>
LB	46,0%
LC	16,0%
LD	33,0%

Zoals duidelijk is, telt dit op tot 95%. Deze discrepantie is vanaf het begin in de overzichten, die op de officiële website (<http://functiemix.test.qdelft.nl/zoeken.aspx?action=reset>) gepubliceerd worden, opgetreden, omdat enkele directieleden daarin onterecht worden meegeteld (en wel als categorie LE: 5%).

Gecorrigeerd voor deze fout, is de officiële doelstelling LB 48% - LC 17% - LD 35% met als functiemixwaarde $2 \times 35 + 1 \times 17 = 87$.

Op 1 oktober 2020 was de werkelijke verdeling LB 46,7% - LC 24,4% - LD 28,9% met als functiemixwaarde $2 \times 28,9 + 1 \times 24,4 = 82,3$

Met name het vertrek van enkele docenten LD is in 2020 nog niet opgevangen door nieuwe benoemingen in LD, maar in 2021 wordt een inhaalslag gemaakt, dus in 2020-2021 en later zullen er nog docenten in LC of LD benoemd worden, zodat de functiemixwaarde van 87 binnen bereik blijft, op 1 april 2021 is de functiemixwaarde 87. Er zullen echter geen benoemingen plaatsvinden enkel en alleen om aan de functiemix te voldoen. De betreffende docenten moeten aantonen te voldoen aan de functieomschrijving die hoort bij de betreffende schaal.

CAO

De bepalingen van de CAO VO 2020, met een formele looptijd tot en met 31 december 2020, zijn van kracht gebleven na 2020 in afwachting van een nieuwe CAO.

Personele (loon)kosten en subsidie.

De gemiddelde personeelslast (GPL), dat wil zeggen de totale kosten voor één jaar bij een volledig dienstverband, bedroegen voor De Nassau in 2020 voor de verschillende categorieën achtereenvolgens (de cijfers van 2019, 2018 en 2017 zijn ter vergelijking opgenomen):

	2020	2019	2018	2017
Directie	98.750	97.500	97.500	95.150
Onderwijzend personeel	80.450	77.400	76.400	73.650
Onderwijsondersteunend personeel	52.750	51.800	49.400	48.950

De vergoeding van het Rijk was in 2020 (en 2019 en 2018 en 2017) gebaseerd op een GPL van

	2020	2019	2018	2017
Directie	110.500	107.100	103.835	101.190
Onderwijzend personeel	93.700	90.400	87.495	85.050
Onderwijsondersteunend personeel	51.600	50.000	48.495	47.260

Een kanttekening hierbij. We zetten al vele jaren andere aantallen van de verschillende personeels-categorieën in, dan de aantallen uit de bekostigingssystematiek: meer onderwijsondersteunend personeel, meer onderwijzend personeel. Meer onderwijsondersteunend personeel omdat we meer werkzaamheden zelf doen en niet uitbesteden (salarisadministratie, schoonmaak, systeembeheer). Meer onderwijzend personeel als logische consequentie van het beleid waarin het onderwijs centraal staat. Het verschil tussen de bekostiging voor 1 fte en de kosten voor 1 fte maakt de inzet van meer dan de aantallen uit de bekostigingsberekening mogelijk. In de bekostigingssystematiek vanaf 2022 zal het leerlingenaantal niet meer vertaald worden in aantallen fte in verschillende personeelscategorieën, die via de GPL dan weer omgezet worden in een bekostiging per personeelscategorie, maar komt er een bedrag per leerling. Het hierboven gebruikte onderscheid tussen de baten per fte per categorie kan dan ook vanaf dat jaar niet meer gemaakt worden.

De totale personele lasten stegen van € 11.181.000 in 2019 naar € 11.741.000 in 2020 (5,0%).

De Nassau ontvangt geen subsidies in het kader van Opleidingsscholen, ook van NWO ontvangt de Nassau geen subsidie.

Het gevoerde beleid betreffende de beheersing van uitkeringen na ontslag

De Nassau onderkent dat goed onderwijs staat of valt met goed personeel. Daarom is het werven en behouden van uitstekende nieuwe collega's een speerpunt. Helaas moeten we ondanks al onze inspanningen om de nieuwelingen op maat te begeleiden in enkele gevallen toch afscheid nemen van personeelsleden, maar in 2020 was dit niet het geval. Omdat uit voorgaande jaren nog wel enkele uitkeringen doorlopen in 2020 is de totale uitkeringslast nog vrij hoog. Vijfentwintig procent van de kosten van werkloosheidsuitkeringen wordt direct bij het betreffende bevoegd gezag in rekening gebracht. Deze individuele verrekening bedroeg in 2020 in totaal € 26.100. In 2020 is € 142.600 collectief verrekend (= ingehouden) met de bekostiging.

5.2

Financieel

Financiële situatie op balansdatum

Geconsolideerde balans	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vaste activa	2.245.166	2.309.814
Vlottende activa	<u>3.614.343</u>	<u>3.463.873</u>
Totaal	5.859.509	5.773.687
Eigen vermogen	4.258.701	4.297.950
Voorzieningen	629.794	608.009
Kortlopende schulden	<u>971.014</u>	<u>867.728</u>
Totaal	5.859.509	5.773.687

Geconsolideerde staat van baten en lasten (en begrote bedragen 2019 en 2020)

	realisatie <u>2020</u> €	realisatie <u>2019</u> €	begroot <u>2020</u> €	begroot <u>2019</u> €
Baten, Rijksbijdrage	13.492.648	12.753.570	13.162.690	12.857.424
Overige baten	540.187	752.293	733.658	702.772
Personele lasten	11.740.714	11.180.757	11.454.400	10.926.800
Afschrijvingen	468.960	480.134	485.096	490.522
Huisvestingslasten	490.299	441.434	459.402	435.315
Overige materiële lasten	1.348.936	1.724.757	1.612.308	1.567.233
Saldo baten en lasten	-/- 16.074	-/- 321.219	-/- 114.858	140.326
Financiële baten en lasten	<u>-/- 23.175</u>	<u>49.989</u>	<u>500</u>	<u>1.000</u>
Resultaat	-/- 39.249	-/- 271.230	-/- 114.358	141.326

Uit de balans en de staat van baten en lasten volgen onderstaande kengetallen:

	<u>signaleringswaarde</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
Solvabiliteit = eigen vermogen / balanstotaal	< 0,3	0,73	0,74	
Liquiditeit = vlottende activa / vlottende passiva	<0,75	3,72	4,00	
Huisvestingsratio = huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen / totale lasten	> 0,10	0,04	0,04	
Weerstandvermogen = eigen vermogen / totale baten	< 0,05	0,30	0,32	
Rentabiliteit = resultaat / totale baten	3-jarig	< 0,0	- 0,003	0,010
	2-jarig	< -0,05	- 0,011	- 0,003
	1-jarig	< -0,10	- 0,003	- 0,020

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen

De Inspectie van het Onderwijs heeft een advies gegeven aan de Minister van OCW over een indicator en een signaleringswaarde bij onderwijsinstellingen om bovenmatig publiek vermogen te detecteren. De formule luidt:

Normatief Eigen Vermogen =

- $0,5 * (\text{aanschafwaarde gebouw} * 1,27)$
- + boekwaarde resterende materiële vaste activa
- + $0,05 * \text{alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)}$

Dit betekent voor De Nassau naar de stand per 31 december 2020:

Onderdelen normatief eigen vermogen	Bedrag
Gerealiseerd publiek eigen vermogen:	€ 3.624.170
Normatief publiek eigen vermogen:	€ 2.837.223
Mogelijk bovenmatig vermogen	€ 786.947
Ratio	1,28

Op basis van de formule voor het detecteren van mogelijk bovenmatig publiek vermogen is er bij De Nassau ultimo 2020 sprake van een mogelijk bovenmatig vermogen van € 786.780 (ratio 1,28).

De vermogenspositie van de Stichting is in 2020 wat verslechterd en dat is in het licht van bovenstaand kengetal volgens plan. De politiek verwacht een algemene reserve die in balans is met de grootte van de instelling dan wel met het risicoprofiel. Naar beide maatstaven gemeten is de algemene reserve te hoog, al is de overschrijding afgezet tegen het risicoprofiel gering. Toch zullen we in de komende jaren nog vaker een negatief resultaat moeten boeken om aan de maatschappelijke opdracht "gebruik het geld waarvoor het bedoeld is" te voldoen. Dat zal nog een hele opgave zijn, gezien de stijgende baten als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging en de reeds in het kader van de corona-maatregelen aangekondigde extra gelden voor het onderwijs. In de meerjarenbegroting is al zo veel als mogelijk is rekening gehouden met voortdurend hogere lasten dan baten en dus met een afname van de algemene reserve.

Het resultaat van de deelneming (de Stichting VFN) is dit jaar negatief, ondanks de opleving van de beurs aan het einde van 2020.

De solvabiliteit is goed, de rentabiliteit is licht negatief en zal dat, zoals hierboven aangeduid, de komende jaren blijven, de liquiditeit is hoog te noemen.

Financiële gang van zaken gedurende het verslagjaar

De loonkosten vormen de grootste kostenpost. Deze stegen in 2020 met 5,0 % naar € 11.741.000, vooral als gevolg van een loonsverhoging met 2,75% per 1 maart 2020 en een grotere formatie vanaf het schooljaar 2020-2021. Ook de verhoging van de eindejaarsuitkering (7,4% werd 8,0%) en een eenmalige uitkering van € 750 per 1 wtf in juni 2020 zorgden voor een stijging van de lasten. De loonkosten zijn ongeveer 84% van de totale lasten.

Uit de resultaatanalyse blijkt dat de stijging van de personele lasten opnieuw gevolgd werd door een stijging van de lumpsum personeel. Per saldo waren baten en lasten personeel met elkaar in evenwicht.

Op materieel gebied valt op dat door het wegvallen van leerlingactiviteiten onder invloed van de corona-maatregelen, zoals reizen en excursies, zowel baten (ouderbijdragen) als lasten flink lager waren. Door de inrichting van de gebouwen waar mogelijk aan te passen aan de eisen zoals genoemd in de corona-maatregelen stegen de uitgaven. Ook de lasten van leermiddelen waren opnieuw hoger dan begroot. In 2019 werd een verwacht verlies op enkele reizen al ingeboekt, maar in 2020 volgde toch voor een deel nog restitutie, zodat die restituties nog als onvoorziene baten geboekt konden worden. Per saldo bleven ook de baten en lasten materieel redelijk in evenwicht.

Op de financiële markten was 2020 een jaar met aanvankelijk grote beursverliezen als gevolg van de pandemie en later weer forse stijgingen op de beurs, het resultaat van de Stichting VFN over 2020 is uiteindelijk negatief.

De totale exploitatie sloot met een negatief saldo van € 39.300, als volgt samengesteld.

	Stichting €	Stichting VFN €	Geconsolideerd €
personeel	14.100	0	14.100
materieel	-/- 28.600	-/- 1.600	-/- 30.200
financieel	-/- 5.500	-/- 17.700	-/- 23.200
resultaat	-/- 20.000	-/- 19.300	-/- 39.300

5.3

Onderwijsprestaties

De Nassau kende in 2020 wederom een hoge instroom in klas 1, we schreven 376 brugklassers in. In klas 2 en hoger kwamen 23 nieuwe leerlingen naar De Nassau. De uitstroom van leerlingen was 341 (45 minder dan in 2019), 1 leerling vervolgde de opleiding op VAVO. Voor de komende jaren verwachten we een stabiel aantal van 1730 leerlingen.

De ontwikkeling van de leerlingenaantallen in de laatste 10 jaren is als volgt:

Tel- datum	B1	M2	M3	M4	H2	H3	H4	H5	V2	V3	V4	V5	V6	Totaal
1-10-11	312	*113	116	*107	136	121	162	*188	64	58	64	63	*47	1551
1-10-12	341	118	*117	*118	142	137	173	*131	71	56	57	60	*48	1569
1-10-13	348	*132	133	117	150	148	172	*149	83	60	47	49	*54	1642
1-10-14	355	127	142	132	159	152	174	*137	83	83	48	47	*51	1691
1-10-15	327	121	136	150	152	170	201	*143	92	65	74	44	*43	1718
1-10-16	324	133	131	*147	131	147	207	*177	91	81	71	66	*41	1747
1-10-17	320	*112	135	*135	147	128	209	*180	86	79	86	72	*58	1747
1-10-18	337	114	129	*144	127	145	165	*184	*91	81	69	88	*70	1744
1-10-19	350	114	129	133	102	123	181	*138	123	85	79	76	*85	1718
1-10-20	376	105	117	128	116	108	154	171	146	118	84	86	*70	1779

In de met een * gemerkte aantallen zijn ook vavo-leerlingen opgenomen, de vavo-leerlingen volgen de lessen op de vavo-afdeling van een ROC. Van het totaal van 1779 leerlingen, zijn er 1778 "eigen leerlingen".

Het schooljaar 2019-2020, gestart met 1704 leerlingen (exclusief vavo), waarvan 341 examenleerlingen, levert het volgende beeld op wat betreft aantallen leerlingen.

In de loop van het schooljaar vertrokken 5 leerlingen en kwamen er 2 bij. Aan het eind van het schooljaar vertrokken 325 leerlingen, waarvan 309 geslaagden. De instroom in schooljaar 2020-2021 was 399, per saldo steeg het leerlingenaantal naar 1778 (exclusief vavo). Het gemiddelde doubleerpercentage in 2019-2020 was 2% (35 doublanten inclusief niet bevorderde vertrekkers). Dit is veel minder dan in voorgaande jaren. Reden hiervoor is dat door de coronacrisis (school gesloten, onderwijs op afstand) gekozen is voor het hanteren van aangepaste beoordelingscriteria in lijn met de maatregelen rondom de examens.

Van de 338 leerlingen die uiteindelijk examen deden op De Nassau is 99% geslaagd (337 leerlingen). Van deze geslaagden vervolgden er 28 hun schoolloopbaan op De Nassau: 12 geslaagden mavo gingen naar havo en 6 geslaagden havo gingen naar vwo.

Onderwijskundige en programmatische zaken

Het schoolplan 2016-2020 is vanaf augustus 2016 het lopende schoolplan. Na een evaluatie van het schoolplan 2012-2016 is dit beleidsdocument opgesteld met als kern van het onderwijskundig beleid: "De Nassau wil leerlingen op alle niveaus maximaal uitdagen het beste uit zichzelf te halen." Door de drie afdelingen zijn daartoe onderwijskundige actieplannen ontwikkeld, dus er wordt zo veel mogelijk "bottom up" gewerkt. Voor alle afdelingen geldt daarbij het streven dat zowel het rendement van de onderbouw en de bovenbouw, als de slagingspercentages op of boven het landelijk gemiddelde blijven liggen.

De kernwoorden van ons schoolplan zijn Vooruitstrevend – Vormend – Verbindend – Verrijkend – Versterkend. In alle aspecten van het schoolplan wordt het adagium 'Sterk naar de toekomst' in praktijk gebracht voor leerlingen en medewerkers. Het schoolplan is te vinden op onze website www.denassau.nl. Vanwege de coronacrisis is het schoolplan met een jaar verlengd en wordt nu gewerkt aan het nieuwe schoolplan voor 2021-2025.

Interne en externe kwaliteitszorg

Op De Nassau staat al ons handelen in het teken van het verbeteren van ons onderwijs en de borging van deze verbeteringen in het belang van onze leerlingen.

Vanuit het schoolplan zien we, anders dan in het verleden, middels een aantal nieuw opgestelde criteria in een continue cyclus toe op de kwaliteit van ons onderwijs. Daarom zijn we gestopt met de systematiek van 'kwaliteit in kaart'.

De Nassau is een lerende organisatie en in die zin vinden we het leren van elkaar erg belangrijk. Zo worden in dat kader lesbezoeken afgelegd en vindt er collegiale visitatie plaats met een vergelijkbare school buiten Breda. We controleren betrokkenen op de naleving van gemaakte afspraken.

Op De Nassau werken we met onderwijskundige actieplannen per afdeling. Deze plannen worden jaarlijks geëvalueerd en bijgesteld.

We bevragen regelmatig onze stakeholders over de kwaliteit van ons onderwijs. Op onze school bestaan daartoe klankbordgroepen van leerlingen en ouders. De leerlingenraad en de ouderraad zijn belangrijke adviesorganen voor de onderwijskundige ontwikkeling van de school. Er worden jaarlijks tevredenheidsonderzoeken uitgevoerd onder leerlingen, ouders en medewerkers. De bevindingen uit deze tevredenheidsonderzoeken worden jaarlijks verwerkt in de actieplannen en meegenomen in de aanpassingen in het volgende schoolplan.

In 2019 waren differentiatie, digitalisering en determinatie onderwerp van het onderwijskundig beraad. In teamverband en clusterverband zijn goede voorbeelden gedeeld en analyses en plannen gemaakt. Binnen themagroepen buigen collega's zich over passende vervolgtrajecten. Het element toetsen en determineren heeft vervolg gekregen in de vorm van een commissie toetsing, waarin collega's zitting nemen uit de diverse teams en clusters. Dit alles vindt zijn weerslag in het Onderwijskundig actieplan 2019-2020.

Duurzaamheid

De Nassau heeft, na de plaatsing van de zonnepanelen ten behoeve van de opwekking van schone en hernieuwbare energie een volgende stap gezet door alle medewerkers te voorzien van een metalen waterfles en koffie en thee voortaan aan te bieden in aardewerk mokken in plaats van in plastic bekertjes. Samen met Building Breda worden andere vormen van verduurzaming gezocht.

6.

Toekomstige ontwikkelingen / continuïteitsparagraaf

Zoals de laatste jaren gebruikelijk was de aanmelding van nieuwe leerlingen voor de brugklas weer hoog. Het beleid van digitalisering en diversificatie door onder meer de Nassau Academie blijft zijn vruchten afwerpen: een kwalitatieve en kwantitatieve verhoging van het aantal vwo-leerlingen en een grote instroom van leerlingen voor de andere twee afdelingen. De verwachting is gerechtvaardigd dat ook de komende jaren de instroom van nieuwe leerlingen zowel kwantitatief als kwalitatief op een hoog peil zal blijven.

In 2015-2016 zijn alle brugklassers met laptops aan de slag gegaan. De gewenste nieuwe manier van leermiddelen inkopen (direct bij de uitgevers/makers) is toen helaas door een rechterlijke uitspraak geen realiteit geworden. Hoewel er de hoop was dat een volgende aanbesteding van leermiddelen wel daartoe zou kunnen leiden heeft De Nassau besloten die aanbesteding uit te stellen. Belangrijkste redenen hiervoor zijn de ongewenst dure uitkomst van aanbestedingen door andere scholen en de bodemprocedure die gestart is door een van de in Nederland actieve tussenhandelaren. De uitkomst daarvan is nog niet bekend. Desalniettemin gaan we er nog steeds van uit dat in de toekomst de rol van de tussenhandel grotendeels uitgespeeld zal zijn en we leermiddelen direct bij uitgevers zullen kunnen inkopen. De schoolbrede inzet van laptops zal de aard van de leermiddelen nog verder doen verschuiven naar digitaal materiaal. De aanschaf van de laptops wordt door De Nassau verzorgd, aan de ouders wordt een bijdrage gevraagd. Vanaf schooljaar 2020-2021 werken alle leerlingen met een laptop, in totaal zijn dat er ongeveer 1775.

In samenwerking met Building Breda blijft De Nassau zoeken naar duurzame oplossingen. De opdracht is inmiddels verstrekt om de gebouwen door te lichten en per gebouw een verduurzamingsplan op te zetten, naast de reeds gerealiseerde opwekking van energie door middel van zonnepanelen.

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. Het schoolexamen 2020 werd op aangepaste wijze afgenomen en het centraal examen ging niet door. Het onderwijs op De Nassau wordt sinds 16 maart 2020 op afstand gegeven, wat van zowel leerlingen als collega's flinke aanpassingen vereist. De Nassau verwacht dat de financiële gevolgen overzichtelijk zijn. De Rijksoverheid continueert naar verwachting de bekostiging waardoor de salarissen aan medewerkers en andere vaste lasten kunnen worden betaald.

Op een aantal gebieden zijn reeds besluiten genomen met financiële consequenties. Zo is eerder in dit verslag aangegeven om alle reizen die in schooljaar 2019-2020 nog op stapel stonden te annuleren en de ouders de kosten daarvan niet te laten dragen. In de jaarrekening 2019 is een post opgenomen van ongeveer € 30.750 zijnde reeds betaalde reis- en verblijfkosten waar geen bijdragen van ouders tegenover zullen staan. De impact van het coronavirus op de totale financiële positie beïnvloedt de continuïteit van de organisatie vooralsnog niet.

Continuïteitsparagraaf

Om de verwachte ontwikkelingen beter inzichtelijk te maken, worden vanaf verslagjaar 2013 onder de noemer "continuïteitsparagraaf" diverse overzichten met toelichting opgenomen. Belangrijkste uitgangspunt hierbij is steeds de verwachte ontwikkeling van de leerlingenaantallen. Van de leerlingenaantallen zijn immers bijna alle andere gegevens afhankelijk: aantallen personeelsleden en dus ook de personele kosten, leermiddelen en de kosten daarvan. Zoals hierboven al vermeld is, is er alle reden voor om ervan uit te gaan dat het aantal leerlingen op het gewenste niveau van ongeveer 1700 leerlingen blijft. De basis voor deze verwachting is het aantal kinderen dat de komende jaren de basisschool zal verlaten in de gemeente Breda en de profilering van De Nassau onder de Bredase leerlingen. Ook is gekeken naar de prognose van het leerlingenaantal die door het ministerie OCW is opgesteld. Zoals bekend, was een leerlingenaantal van 1500 lange tijd ons "wens aantal", maar door verschillende omstandigheden is het aantal leerlingen de afgelopen jaren gegroeid naar zo'n 1775. In de onderstaande overzichten is uitgegaan van een langzaam dalend aantal leerlingen in de periode tot en met 2024.

Alle vermelde cijfers zijn prognoses en alle cijfers betreffen de verwachte stand per 31-12 van elk jaar. Hierin is rekening gehouden met de effecten van de vereenvoudiging van de bekostiging, die voor De Nassau positief zijn: uiteindelijk zal de bekostiging ongeveer 4,5% hoger zijn dan in de huidige systematiek. Deze 4,5% wordt in 5 stapjes bereikt: het eerste jaar (2022) zal de verhoging zo'n 0,9% zijn, in 2023 ongeveer 1,8%, enz.. Met de toegezegde extra middelen voor het onderwijs in het kader van het herstel na de coronapandemie is nog geen rekening gehouden.

6A Gegevensset

6A1 Personele bezetting en leerlingenaantallen

Jaar	2021	2022	2023	2024
Aantallen leerlingen	1775	1750	1730	1710
Personele bezetting in FTE				
- Bestuur / Directie	5,0	5,0	5,0	5,0
- Onderwijzend personeel	113,3	113,3	113,3	113,3
- Ondersteunend personeel	33,7	33,7	33,7	33,7

Toelichting: de leerlingenaantallen zijn overgenomen uit de meerjarenbegroting 2021-2025. Deze zullen in de werkelijkheid natuurlijk licht fluctueren, maar deze fluctuaties zullen naar verwachting niet leiden tot fluctuaties in de personele bezetting directie en ondersteunend personeel. Voor de categorie onderwijzend personeel houden we, ondanks de verwachte daling van het aantal leerlingen eveneens geen rekening met aanpassingen.

Onder "Bestuur / Directie" zijn opgenomen: twee bestuurders/rectoraat en drie directeuren. De afdelingscoördinatoren en teruggetreden directieleden worden hier tot de docentenformatie gerekend.

6A2 Meerjarenoverzicht financieel

BALANS

	2020	2021	2022	2023
ACTIVA				
1.2 MATERIEËLE VASTE ACTIVA	1.740.000	1.741.000	1.742.000	1.743.000
1.3 FINANCIËLE VASTE ACTIVA	590.000	592.000	604.000	616.000
1.5 VORDERINGEN *	84.000	84.000	84.000	84.000
1.7 LIQUIDE MIDDELEN	3.300.000	3.040.000	2.843.000	2.741.000
TOTAAL ACTIVA	5.714.000	5.457.000	5.273.000	5.184.000
PASSIVA				
2.1 EIGEN VERMOGEN	4.194.000	3.951.000	3.777.000	3.688.000
2.2 VOORZIENINGEN	653.000	580.000	560.000	556.000
2.3 LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0
2.4 KORTLOPENDE SCHULDEN *	867.000	926.000	936.000	940.000
TOTAAL PASSIVA	5.714.000	5.457.000	5.273.000	5.184.000

* 1.5 vorderingen is voluit "vorderingen en overlopende activa"

2.4 kortlopende schulden is voluit "kortlopende schulden en overlopende passiva"

Toelichting: voor een specificatie van het eigen vermogen, zie hieronder. Het betreft de geconsolideerde balans. Er worden geen ontwikkelingen verwacht die het nodig maken de balans vanaf 2021 aan te passen, anders dan met de verwachte resultaten uit de exploitatie in de genoemde jaren en de verwachte investeringen en afschrijvingen. N.B. ook de bedragen voor 2020 zijn overgenomen uit de vastgestelde meerjarenbegroting en zijn dus de verwachte bedragen en niet de gerealiseerde bedragen zoals opgenomen in dit jaarverslag 2020.

specificatie eigen vermogen	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve	3.570.000	3.315.000	3.128.000	3.026.000
Bestemmingsreserve publiek				
Bestemmingsreserve privaat				
Bestemmingsfonds publiek				
Bestemmingsfonds privaat	624.000	636.000	649.000	662.000

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2020	2021	2022	2023
BATEN				
Rijksbijdrage	13.492.600	14.006.000	14.101.000	14.269.000
Overige overheidsbijdragen				
Overige baten	540.200	614.000	554.000	552.000
Som van de baten	14.032.800	14.620.000	14.655.000	14.821.000
LASTEN				
Personeelslasten	11.740.700	12.253.000	12.191.000	12.232.000
Afschrijvingen	469.000	497.000	504.000	512.000
Huisvestingslasten	490.300	487.000	494.000	501.000
Overige lasten	1.348.900	1.638.000	1.653.000	1.678.000
Som van de lasten	14.048.900	14.875.000	14.842.000	14.923.000
FINANCIELE BATEN EN LASTEN	- 21.700	13.000	13.000	13.000
SALDO	- 37.800	- 242.000	- 174.000	- 89.000

Alle cijfers betreffen de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten van de Stichting voor christelijk voortgezet onderwijs West-Brabant. De cijfers zijn overgenomen uit de meerjarenbegroting 2021-2025 die in het najaar van 2020 is opgesteld en in januari 2021 is vastgesteld door bestuur en Raad van Toezicht, na instemming van de Medezeggenschapsraad. In deze meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met de aanvullende NPO-middelen.

6B Overige rapportages

6B1 Intern risicobeheersings- en controlesysteem.

6B2 Belangrijkste risico's

Zie hiervoor 4 Risicomanagement.

6B3 Uit de Raad van Toezicht

Zie hiervoor "Uit de Raad van Toezicht" onder 3.4

Het bestuur en de directie zullen ook in de toekomst de kwaliteit van het Nassau-onderwijs op het hoge niveau proberen te houden met alle middelen die ter beschikking staan. De vereenvoudiging van de bekostiging leidt structureel tot een hogere Rijksbijdrage voor De Nassau vanaf 2022 en er komen ook nog extra tijdelijke middelen in het kader van herstel na corona. De komende jaren kan de nadruk dan ook volledig liggen op verdere investeringen in de onderwijskwaliteit, niet alleen in goed geoutilleerde gebouwen en moderne leermiddelen, maar ook in de verdere professionalisering van onze medewerkers.

Breda, juni 2021

B.1 geconsolideerde balans per 31 december 2020 na resultaatbestemming

1	activa	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.1	vaste activa		
1.1.2	materiële vaste activa		
1.1.2.1	gebouwen en terreinen	718.920	579.316
1.1.2.3	inventaris en apparatuur	934.226	1.137.675
1.1.2.4	overige materiële vaste activa	11.922	5.103
		1.665.068	1.722.094
1.1.3	financiële vaste activa		
1.1.3.7	effecten	580.098	587.720
		580.098	587.720
	totaal vaste activa	2.245.166	2.309.814
1.2	vlottende activa		
1.2.2	vorderingen en overlopende activa		
1.2.2.7	vorderingen op (ouders van) Iln	5.542	7.548
1.2.2.10	overige vorderingen	16.715	138.948
1.2.2.12	voorstuitbetaalde kosten	171.751	116.204
1.2.2.13	verstrekke voorschotten	325	6.750
1.2.2.14	te ontvangen interest	4.221	4.522
		198.554	273.972
1.2.4	liquide middelen	3.415.789	3.189.901
	totaal vlottende activa	3.614.343	3.463.873
	totaal activa	5.859.509	5.773.687

2.	passiva	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.1	<i>eigen vermogen</i>		
2.1.1.1	algemene reserve	3.624.170	3.644.144
2.1.1.3	bestemmingsfonds (privaat)	<u>634.531</u>	<u>653.806</u>
		4.258.701	4.297.950
2.2	<i>voorzieningen</i>		
2.2.1	personeelsvoorzieningen	<u>629.794</u>	<u>608.009</u>
		629.794	608.009
2.4	<i>kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
2.4.8	crediteuren	90.190	77.536
2.4.9	belastingen en premies soc. verz.	4.066	4.116
2.4.12	overige kortlopende schulden	186.731	67.210
2.4.13	voortuitontvangen ouderbijdragen	193.730	231.068
2.4.14	voortuitontvangen subsidies OCW	73.152	55.004
2.4.16	voortuitontvangen bedragen	2.814	3.752
2.4.17	vakantiegeld en vakantiedagen	372.795	363.042
2.4.18	te betalen intrest	1.167	
2.4.19	overige overlopende passiva	<u>46.369</u>	<u>66.000</u>
		<u>971.014</u>	<u>867.728</u>
	totaal passiva	<u><u>5.859.509</u></u>	<u><u>5.773.687</u></u>

B.2 geconsolideerde staat van baten en lasten 2020

		begroting		
		2020	2020	2019
		€	€	€
3	baten			
3.1	rijksbijdragen	13.492.648	13.162.690	12.753.570
3.5	overige baten	<u>540.187</u>	<u>733.658</u>	<u>752.293</u>
	totaal baten	14.032.835	13.896.348	13.505.863
4	lasten			
4.1	personeelslasten	11.740.714	11.454.400	11.180.757
4.2	afschrijvingen	468.960	485.096	480.134
4.3	huisvestingslasten	490.299	459.402	441.434
4.4	overige lasten	<u>1.348.936</u>	<u>1.612.308</u>	<u>1.724.757</u>
	totaal lasten	<u>14.048.909</u>	<u>14.011.206</u>	<u>13.827.082</u>
	saldo baten en lasten	-16.074	-114.858	-321.219
5	financiële baten en lasten	<u>-23.175</u>	<u>500</u>	<u>49.989</u>
	totaal resultaat	<u><u>-39.249</u></u>	<u><u>-114.358</u></u>	<u><u>-271.230</u></u>

B.3 geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020

	2020	2019
	€	€
kasstroom uit operationele activiteiten		
saldo van baten en lasten	-16.074	-321.219
aanpassingen voor:		
afschrijvingen	468.959	480.133
waardeveranderingen	30.035	535
mutaties voorzieningen	21.785	42.959
	520.779	523.627
veranderingen in werkkapitaal		
afname (toename) van kortlopende vorderingen	75.117	89.735
afname (toename) van kortlopende schulden	102.119	-730.360
	177.236	-640.625
kasstroom uit bedrijfsoperaties	681.941	-438.217
ontvangen interest	5.189	6.305
betaalde interest	12.505	-6.367
ontvangen dividenden	8.675	10.970
mutaties overige financiële vaste activa	-23.066	39.468
ontvangen interest/financiële baten	-21.707	50.376
totaal kasstroom uit operationele activiteiten	660.234	-387.841
kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investeringen materiële vaste activa	411.933	366.544
ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	0	0
toename (afname) lening aan OCW	22.413	-772.842
toename (afname) overige financiële vaste activa	22.413	56.462
totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-434.346	349.836
mutatie liquide middelen	225.888	-38.005
beginstand liquide middelen	3.189.901	3.227.906
mutatie liquide middelen	225.888	-38.005
eindstand liquide middelen	3.415.789	3.189.901

B.4 Waarderingsgrondslagen

Grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening

De jaarrekening over 2020 is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling en conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk wetboek. Tevens is de richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector onderwijs presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderwijsorganisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde. 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 de periode waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen (o.a. economische levensduur en eventuele restwaarden);
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

In de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting voor christelijk voortgezet onderwijs West-Brabant (SCVOWB) zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende rechtspersonen waarop overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de SCVOWB. De Stichting Voorzieningsfonds Nassau kwalificeert als een dochter van de SCVOWB. De activiteiten van de Stichting VFN bestaan uit het verlenen van steun aan alle soorten van onderwijs welke uitgaan van de SCVOWB. De Stichting VFN tracht dit doel onder meer te verwezenlijken door het beheren van vermogenswaarden. De financiële gegevens van de Stichting Voorzieningsfonds Nassau zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

COVID-19 en continuïteit van de organisatie

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. Het onderwijs wordt sinds 16 maart 2020 op afstand gegeven, wat van zowel leerlingen als collega's flinke aanpassingen vereist. De Nassau verwacht dat de financiële gevolgen overzichtelijk zijn. De Rijksoverheid continueert de bekostiging waardoor de salarissen aan medewerkers en vaste lasten kunnen worden betaald. Daarnaast komen geldstromen vrij vanuit het Rijk om onderwijskundige en bedrijfsvoering gevolgen het hoofd te kunnen bieden. De impact van het coronavirus op de totale financiële positie beïnvloedt de continuïteit van de organisatie vooralsnog niet.

Alle bedragen zijn opgenomen in euro's.

Vergelijking met voorgaande jaren

De grondslagen voor de waardering van activa, passiva en voor de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar (2019).

Voor zover 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.

Als gevolg van gewijzigde verslaggevingsregels (RJ 252.306) worden de personele voorzieningen met ingang van boekjaar 2020 in eerste aanleg gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij onderstaand anders aangegeven bij de individuele personele voorzieningen.

Grondslagen voor waardering van de activa en passiva

materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

schoolgebouwen en terreinen

De gemeente Breda heeft in 2008 in overleg met het Bredase onderwijsveld onderwijshuisvesting "doorgedecentraliseerd". De Bredase schoolbesturen (V.O.) hebben een coöperatie opgericht onder de naam Building Breda en aan deze coöperatie zijn de gebouwen overgedragen. Daarbij is er van uit gegaan, dat de bestaande situatie m.b.t. de economische eigendom gehandhaafd blijft. Dat wil zeggen, dat die delen van de gebouwen die door het bevoegd gezag zelf bekostigd zijn en op de balans staan in de nieuwe situatie ook bij het bevoegd gezag op de balans blijven staan. Voor SCVOWB betekent dit, dat zowel voor de mediatheek aan de Paul Krugerlaan als de vernieuwbouw aan de De la Reijweg het economisch claimrecht bij het bevoegd gezag blijft. De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde -/- afschrijvingen. De afschrijvingsperiode is 20 jaar, het gehanteerde afschrijvingspercentage is derhalve 5. Voor op de terreinen gerealiseerde voorzieningen worden percentages van 10 en 25 gehanteerd.

De kosten van onderhoud en herstel van de gebouwen komen voor wat betreft het groot onderhoud voor rekening van Building Breda en voor wat betreft de kosten van klein onderhoud voor rekening van de SCVOWB, ten laste van de exploitatie.

inventaris

De post 'inventaris en apparatuur' bestaat voornamelijk uit computerapparatuur en meubilair, maar ook leermiddelen zoals microscopen en meetinstrumenten zijn hierin opgenomen.

Aanschaffingen worden geactiveerd indien de aanschafprijs een bedrag ad € 2.500 overschrijdt. Indien het een aanvulling betreft op een bestaand project, waarop reeds wordt afgeschreven, dan wordt ongeacht het bedrag van de aanvulling hierop eveneens afgeschreven. Op leer- en hulpmiddelen wordt afgeschreven bij aanschaffingen vanaf € 250.

De afschrijving is gebaseerd op de te verwachten gebruiksduur. De afschrijvingspercentages zijn:

10 en 20 % voor kantoor- en schoolmeubilair en de studienissen

10 en 20 % voor overige inventaris

25 % voor computers, laptops leerlingen/docenten

25 % voor software

10 en 25 % voor leermiddelen

andere vaste bedrijfsmiddelen

De post 'andere vaste bedrijfsmiddelen' bestaat uit investeringen in infrastructuur t.b.v. automatisering, de afschrijvingstermijn is 4 jaar voor randapparatuur en 10 jaar voor de bekabeling.

investeringsubsidies

Eventuele van derden ontvangen subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden (direct) in mindering gebracht op de materiële vaste activa (waardering volgens "netto methode"). Over het saldo wordt vervolgens afgeschreven.

bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

financiële vaste activa

financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de winst en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

effecten

De ter beurze genoteerde aandelen en obligaties worden gewaardeerd op de beurswaarde per balansdatum, waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord. De effecten staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

omrekening vreemde valuta's

De effecten in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

afgeleide financiële instrumenten

Stichting voor christelijk voortgezet onderwijs West-Brabant maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van een rekening-courant bij de ABN-AMRO die gekoppeld is aan een rekening bij het Ministerie van Financiën, het zogenaamde "schatkistbankieren". Hierdoor wordt voldaan aan de voorwaarden uit de Regeling beleggen en belenen tot 1 juli 2016 en regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 na 1 juli 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018).

bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waarde wijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan.

Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt. Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, herstructurering van een aan de organisatie toekomend bedrag onder voorwaarden die de organisatie anders niet zou hebben overwogen of aanwijzingen dat een debiteur failliet zal gaan. Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen die door de stichting worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken.

Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de stichting historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als de stichting van oordeel is dat de huidige, economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren. Een bijzonder waardeverminderingverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

studenten/deelnemers/cursisten

De vordering op de ouders per 31-12-2020 is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

overige vorderingen-overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

liquide middelen

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

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve en de eventuele bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd, waarbij een onderscheid is gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve bestaat uit de reserve die ter vrije beschikking staat van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds. De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de scholen en de stichting. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

voorzieningen

De personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, tenzij onderstaand anders is aangegeven bij de individuele personele voorzieningen.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en waarvan
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

voorziening verlofsparen en sabbatical leave

Aan de voorziening wordt gedoteerd op basis van de in de CAO opgenomen normbedragen. Bij de opname van het verlof, zal de betaling van de opname van dit verlof plaatsvinden ten laste van deze voorziening. Waardering geschiedt tegen nominale waarde op basis van gespaarde uren maal norm-uurloon. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is.

voorziening jubileumgratificaties

Op basis van richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, de gemiddelde salarisstijging en de discontovoet (1%). De werkelijke uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

voorziening werkloosheidsbijdragen

Deze voorziening is gevormd om de last van toekomstige verrekening van uitkeringskosten in het jaar van ontstaan te laten vallen. De werkelijke uitkeringskosten worden daartoe gemonitord. Tevens wordt op basis van de gegevens als opgenomen bij UWV en WWPlus een inschatting gemaakt van de duur van de uitkering. De maandelijkse lasten en de geschatte duur vormen de basis voor de voorziening. Net als bij de voorziening jubilea, zal er een maal per jaar een berekening gemaakt worden om te bepalen hoeveel er vrijvalt uit de voorziening (in het betreffende verslagjaar verrekend = ingehouden door het ministerie) en hoeveel er aan de voorziening gedoteerd moet worden (in de komende jaren nog te verwachten uitkeringskosten). De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is.

voorziening langdurig zieken

De Nassau is eigenrisicodragers voor de Ziektewet. Op balansdatum zijn er 2 werknemers van wie verwacht wordt dat zij niet meer deel zullen nemen aan het arbeidsproces. Voor de verwachte loonkosten in 2021 is een voorziening gevormd van € 64.287. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde omdat het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is en de (verwachte) resterende looptijd van de voorziening vanaf balansdatum 31 december 2020 maximaal één jaar is.

pensioenen

De SCVOWB heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De SCVOWB heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De SCVOWB heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van het ABP is per 31-12-2020 93,2 %.

kortlopende schulden

Dit betreft schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde die gelijk is aan de nominale waarde.

overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. De posten worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

personeelsbeloningen

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van bonusbetalingen wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het ministerie van OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. De niet bestede niet-geormerkte OCW-subsidies worden op uitzondering verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) indien er een afgebakend bestedingsplan is opgesteld waarmee expliciet kan worden aangetoond dat de middelen in de toekomst worden aangewend.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geormerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door OCW).

De doorbetaalde rijksbijdragen vanuit samenwerkingsverband worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing, tenzij toerekening naar schooljaar plaatsvindt (in plaats van per kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum.

overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerde kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is. De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

B.5 toelichting behorende tot de geconsolideerde balans

1 ACTIVA

1.1 vaste activa

	aanschafprijs	afschrijvingen cumulatief	boekwaarde	Investeringsen	desinvesteringen
	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	2020	2020
	€	€	€	€	
1.1.2 materiële vaste activa					
1.1.2.1 gebouwen	1.363.773	987.465	376.308	210.533	
1.1.2.2 terreinen	253.496	50.488	203.008	0	
1.1.2.3 inventaris en apparatuur	3.544.151	2.406.476	1.137.675	193.358	272.435
1.1.2.4 overige materiele vaste activa	16.610	11.507	5.103	8.042	
totaal	5.178.030	3.455.936	1.722.094	411.933	272.435

	afschrijvingen	afschrijvingen desinvesteringen	aanschafprijs	afschrijvingen cumulatief	boekwaarde
	2020	2020	31-12-2020	2020	31-12-2020
	€		€	€	€
1.1.2 materiële vaste activa					
1.1.2.1 gebouwen	57.670		1.574.306	1.045.135	529.171
1.1.2.2 terreinen	13.259		253.496	63.747	189.749
1.1.2.3 inventaris en apparatuur	396.807	272.435	3.465.074	2.530.848	934.226
1.1.2.4 overige materiele vaste activa	1.223		24.652	12.730	11.922
totaal	468.959	272.435	5.317.528	3.652.460	1.665.068

Voor een nadere toelichting over de waardering, onderhoud en eigendom zie B.4 grondslagen onder "waardering van de activa en passiva".

Het bedrag aan desinvesteringen betreft voornamelijk tablets die de leerlingen na 4 jaar gebruik mogen behouden, deze zijn dan geheel afgeschreven.

De investering bij de post 'gebouwen' bestaat uit de verbouwing van de mediatheken en de aanpassing van de studienissen (ventilatie).

1.1.3 *financiële vaste activa*

	boekwaarde	investeringsen en verstrekte leningen	waarde- verandering	desinvesteringen en aflossingen	boekwaarde
	1-1-2020	2020	2020	2020	31-12-2020
	€	€		€	€
1.1.3.7 effecten					
1.1.3.7.1 aandelen	340.794	171.830	-30.327	149.417	332.880
1.1.3.7.2 Nederlandse staatsobligaties	56.719		-2.089		54.630
1.1.3.7.3 overige obligaties	190.207		2.381		192.588
totaal effecten	587.720	171.830	-30.035	149.417	580.098
totaal financiële vaste activa	587.720	171.830	-30.035	149.417	580.098

obligaties per 31-12-2020	2019		2020	
	beurswaarde	boekwaarde	beurswaarde	boekwaarde
	€	€	€	€
50 Nederland 2006/23 3,75% (eur)	56.719	56.719	54.630	54.630
50 ABN/AMRO 2012/22 5%	55.225	55.225	52.920	52.920
100 Europese Investeringsbank 0,969%	104.060	104.060	109.050	109.050
300 1,75% NOK 19/29	30.922	30.922	30.618	30.618
	246.926	246.926	247.218	247.218

aandelen per 31-12-2020

fondsnaam	aantal	beurs- waarde excl. opties	optie- waarde	balans- waarde
		€	€	€
Aegon	3000	9.705		9.705
Ahold Delhaize	1000	23.110	-1.764	21.346
Akzo	75	6.590		6.590
DSM	50	7.040		7.040
Heineken	125	11.403	-1.441	9.962
JDE Peets	175	6.466		6.466
Philips	300	13.134	-1.906	11.228
RELX	700	14.021	-1.400	12.621
Royal Dutch Shell	1000	14.614	-80	14.534
Unilever	750	37.174	-3.374	33.800
BASF	200	12.934	-1.344	11.590
Bayer	150	7.223		7.223
Beiersdorf	135	12.803		12.803
Daimler	200	11.670	-815	10.855
Henkel/P	125	11.538	-1.771	9.767
Siemens	150	17.628	-5.274	12.354
Siemens Energy	75	2.250		2.250
Danone	250	13.440		13.440
Michelin	50	5.248		5.248
ABB	250	5.719		5.719
Nestlé	100	9.652		9.652
Roch Genuss	50	14.303		14.303
GlaxoSmithKline	800	11.974		11.974
Equinor	500	6.922		6.922
Tencent Holdings	100	5.928		5.928
Cisco Systems	300	10.940	-88	10.852
IBM	150	15.388		15.388
Intel	150	6.090	-244	5.846
Microsoft	50	9.063		9.063
Pfizer	300	8.999		8.999
Panasonic	1000	9.412		9.412
		352.381	-19.501	332.880

totaal obligaties en aandelen per 31-12-2020

580.098

Overeenkomstig de waarderingsgrondslag is het op de balans opgenomen bedrag € 580.098
Het koersverschil ad € -/- 38.355 als gevolg van de gehanteerde waarderingsgrondslag is ten laste van het beleggingsresultaat gebracht.

totaal financieel vaste activa

€ 580.098

1.2	vlottende activa		
		31-12-2020	31-12-2019
1.2.2	vorderingen	€	€
1.2.2.7	ouders van leerlingen	5.542	7.548
1.2.2.10	overige vorderingen	16.715	138.948
1.2.2.12	vooruitbetaalde kosten	171.751	116.204
1.2.2.13	verstrekke voorschotten	325	6.750
1.2.2.14	te ontvangen interest	4.221	4.522
		<u>198.554</u>	<u>273.972</u>
1.2.2.10	Begin 2020 is de vordering ad € 81.000 die De Nassau op Building Breda had inzake de installatie van zonnepanelen betaald.		
1.2.2.12	Deze post is in 2020 aanzienlijk hoger omdat er voor € 83.000 vooruitbetalingen in deze post zijn opgenomen voor levering van laptops voor docenten en voor de inrichting van de mediatheek PK.		
1.2.4	liquide middelen		
1.2.4.1	kasmiddelen	2.259	1.070
1.2.4.2	tegoeden op bankrekeningen:		
	St. VFN:		
	ABN-AMRO rc	1.421	1.833
	ABN-AMRO dep-arr	51.349	62.491
	SCVOWB-De Nassau:		
	schatkistbankieren	3.360.760	0
	ABN-AMRO rc	0	394.527
	ABN-AMRO ondernemersdeposito	0	797.443
	ABN-AMRO loyaaldeposito	0	927.945
	ABN-AMRO vermogensspaarrekening	0	1.004.592
		<u>3.415.789</u>	<u>3.189.901</u>

Het deposito-arrangement van de St. VFN is vrij opneembaar op ieder tijdstip, het rentepercentage wordt niet beïnvloed door tussentijdse opname, er geldt geen vooraf vastgestelde looptijd en het rentepercentage is afhankelijk van het percentage op de kapitaal- en geldmarkt. De SCVOWB is in oktober 2020 overgegaan naar "schatkistbankieren".

2. passiva

model D	mutaties			stand 31-12-2020
	stand	resultaat	overige mutaties	
	1-1-2020	2020	2020	
	€	€	€	€
2.1 eigen vermogen				
2.1.1.1 algemene reserve (publiek)*	3.644.144	-19.974		3.624.170
2.1.1.3 bestemmingsfonds (privaat) **	653.806	-19.275		634.531
totaal	4.297.950	-39.249		4.258.701

Het bestuur heeft in de vergadering van juni 2021 besloten bovenstaande invulling aan de resultaatbestemming te geven. De Raad van Toezicht heeft hierme ingestemd. Er zijn geen statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat.

* de algemene reserve is bedoeld om eventuele toekomstige financiële risico's te kunnen bekostigen, de

**statutair is de besteding van deze gelden beperkt tot De Nassau (SCVOWB), het betreft het eigen vermogen geconsolideerde verbonden partijen

	stand	dotaties	onttrekkingen	vrijval	rentemutatie (bij contante waarde)
	1-1-2020	2020	2020	2020	2020
	€	€	€	€	€
2.2 voorzieningen					
2.2.1 personele voorzieningen					
2.2.1.2 verlofsparen en sabbatical leave	372.750	46.711	45.539	0	0
2.2.1.4 jubileumgratificaties	131.884	19.722	14.170	0	0
2.2.1.5 werkloosheidsbijdragen	64.935	15.293	26.079	0	0
2.2.1.6 langdurig zieken	38.440	64.287	11.364	27.076	0
totaal	608.009	146.013	97.152	27.076	0

	stand	looptijd		
	31-12-2020	max. 1 jaar	> 1 jaar < 5 jaar	> 5 jaar
	€	€	€	€
2.2.1 personele voorzieningen				
2.2.1.2 verlofsparen en sabbatical leave	373.922	138.110	210.812	25.000
2.2.1.4 jubileumgratificaties	137.436	3.546	1.242	132.648
2.2.1.5 werkloosheidsbijdragen	54.149	21.892	32.257	
2.2.1.6 landurig zieken	64.287	64.287		
totaal	629.794	227.835	244.311	157.648

Voor een nadere toelichting zie "Waarderingsgrondslagen B.4" onder de desbetreffende reserve/voorziening.

2.4	kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.4.8	crediteuren	90.190	77.536
2.4.9	belastingen en premies soc. verz.	4.066	4.116
2.4.12	overige kortlopende schulden	186.731	67.210
2.4.13	vooruitontvangen ouderbijdragen	193.730	231.068
2.4.14	vooruitontvangen subsidies OCW	73.152	55.004
2.4.16	vooruitontvangen bedragen	2.814	3.752
2.4.17	vakantiegeld en vakantiedagen	372.795	363.042
2.4.18	te betalen interest	1.167	
2.4.19	overige overlopende passiva	46.369	66.000
		971.014	867.728

2.4.12 In deze post is voor € 125.000 opgenomen voor kosten m.b.t. het inhaal- en ondersteuningsprogramma.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2.4.9.1	loonheffing	0
2.4.9.2	omzetbelasting	534
	4.066	3.582
	4.066	4.116
2.4.14	vooruitontvangen subsidies OCW	
	Studieverlof 2019/2020 7/12 deel	0
	Studieverlof 2020/2021 7/12 deel	55.004
	Inhaal- en ondersteuningsprogr.	0
	40.800	0
	73.152	55.004
2.4.19	overige overlopende passiva	
	levensloop	6.399
	bindingstoelage	26.399
	39.970	39.601
	46.369	66.000

2.4.10.8 overige overlopende passiva

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

omschrijving	toewijzing	kenmerk	datum	de activiteiten zijn ultimo 2020 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Studieverlof		1007684	20-8-2019	J
Studieverlof		1091657	20-8-2020	N
Inhaal- en ondersteuningsprogr.	IOP-33372-VO		10-7-2020	N

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

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Met Kyocera zijn er onderhoudscontracten afgesloten voor de printers/copiërs, alle contracten hebben een looptijd van 60 maanden.

contractnr.	begindatum	bedrag per 3 mnd.	verplichting < 1 jaar	verplichting > 1jr < 5 jr	verplichting > 5 jr
		€			
216137	20-5-2016	20	30		-
EXCS71400217522	1-5-2017	1.583	6.332	2.111	-
EXCS71400218348	1-12-2017	57	228	209	-
870HSI420004	1-2-2021	1.845	6.767	22.761	-
		3.505	6.590	2.320	

Overige meerjarige contracten	betreft	einddatum	jaarverplichting
			€
Essent	gas	31-12-2023	2.468
Eneco/Enexis	elektriciteit	31-12-2022	37.600
Ennatuurlijk	warmte		97.140
Upiva B.V.	verzekering WGA		
	eigenrisicodragerschap	31-12-2021	44.825

vordering op het ministerie

De aankondiging dat de vordering op het ministerie vanaf 2023 niet meer opgenomen mag worden in de jaarstukken, was aanleiding om deze vordering nog eens goed tegen het licht te houden. Besloten werd om al in 2019 deze vordering niet meer op te nemen. Hierdoor werd het resultaat over 2019 voor € 761.000 negatief beïnvloed.

De vordering zou voor 2020 € 799.229 bedragen (7,5% van € 10.656.389).

Building Breda

Als gevolg van de doorcentralisatie-overeenkomst met Building Breda zijn we verplicht een deel van de bekostiging af te dragen aan Building Breda. Dit bedrag wordt bepaald op basis van het aantal leerlingen.

B.6 toelichting behorende tot de geconsolideerde staat van baten en lasten

		begroting		
		2020	2020	2019
		€	€	€
3 baten				
3.1 rijksbijdragen				
3.1.1.1 rijksbijdragen OCW		11.852.996	11.704.220	11.935.087
3.1.2 overige subsidies OCW				
3.1.2.1 geoormerkt OCW	192.112	94.300	171.823	
3.1.2.2 niet-geoormerkt OCW	<u>1.187.798</u>	<u>1.108.470</u>	<u>1.166.457</u>	
		<u>1.379.910</u>	<u>1.202.770</u>	<u>1.338.280</u>
		13.232.906	12.906.990	13.273.367
3.1.3 inkomensoverdracht Rijksbijdragen				
ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage				
3.1.3.3 Samenwerkingsverbanden	<u>259.742</u>	<u>255.700</u>	<u>241.648</u>	
	13.492.648	13.162.690	13.515.015	
correctie i.v.m. afboeking vordering op OCW	<u>0</u>		<u>-761.445</u>	
totaal	13.492.648	13.162.690	12.753.570	
3.1.2 overige subsidies OCW				
3.1.2.1 geoormerkte subsidies				
verlofsubsidie	78.112	94.300	108.693	
bekostiging eerste opvang				
nieuwkomers	0		1.025	
doorstroming PO-VO	0		29.000	
Cur PO/VO	0		33.105	
IOP	<u>114.000</u>		<u>0</u>	
	192.112	94.300	171.823	
3.1.2.2 niet geoormerkte subsidies				
prestatiesubsidie Convenant (VSV)	26.516	0	27.370	
kwaliteit VO/prestatiebox	583.792	565.000	562.890	
doorstroomprogr. vmbo-havo	24.500		24.500	
leermiddelen	<u>552.990</u>	<u>543.470</u>	<u>551.697</u>	
	1.187.798	1.108.470	1.166.457	
3.5 overige baten				
3.5.1 verhuur	528	800	672	
3.5.2 detachering personeel	147.222	151.500	153.978	
3.5.6 ouderbijdragen	352.414	571.658	566.087	
3.5.9 opbrengst catering	0	4.200	4.359	
3.5.10 overige				
additionele ink. personeel	60	3.500	4.497	
additionele ink. materieel	<u>39.963</u>	<u>2.000</u>	<u>22.700</u>	
	<u>540.187</u>	<u>733.658</u>	<u>752.293</u>	
totaal baten	<u><u>14.032.835</u></u>	<u><u>13.896.348</u></u>	<u><u>13.505.863</u></u>	

detachering personeel

Een docent is (gedeeltelijk) gedetacheerd bij de vakcommissie CvE, een docent is (100%) gedetacheerd bij Lentiz.

ouderbijdragen

De school brengt aan de ouders zaken in rekening, die niet door de reguliere bekostiging van het Rijk gedekt kunnen worden. Enerzijds de directe kosten van reizen en excursies, deze worden zo veel als mogelijk is, hoofdelijk omgeslagen en worden per reis of excursie vastgesteld en geïnd. Als gevolg van de Covid-19 pandemie zijn er in 2020 alleen in de eerste maanden excursies geweest en geen reizen, vandaar de grote daling in de ouderbijdragen. Anderzijds zijn er kosten van garderobekastjes, leerlingenverzekering speciale projecten etc, daarvoor dient de "Algemene Bijdrage". Daarnaast zijn er nog bijdragen voor TTO, tablets en RT.

		begroting		
		2020	2020	2019
		€	€	€
additionele inkomsten personeel:				
inc. tegemoetkomingen	60	3.500	4.497	
		60		4.497
additionele inkomsten materieel:				
incidentele baten	39.014		15.013	
detachering leerlingen/overstappers			6.000	
diversen	949	2.000	1.687	
		39.963	2.000	22.700
4 lasten				
4.1 personeelslasten				
4.1.1 lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten				
4.1.1.1 Lonen en salarissen	8.940.966		8.417.592	
4.1.1.2 Sociale lasten	1.157.417		1.106.389	
4.1.1.5 Pensioenlasten	1.384.856		1.345.009	
		11.483.239	11.186.100	10.868.990
4.1.2 overige personele lasten				
4.1.2.1 dotaties personele voorzieningen	146.013	80.000	117.890	
4.1.2.2 personeel niet in loondienst:	190.607	213.300	256.386	
ERD-ziektewet			10.902	
vrijval voorziening langdurig zieken	-27.075			
		309.545	293.300	385.178
		11.792.784	11.479.400	11.254.168
4.1.3 ontvangen vergoedingen				
4.1.3.3 overige uitkeringen die de personeelslasten verminderen				
	52.070	25.000	73.411	
		11.740.714	11.454.400	11.180.757
personeel niet in loondienst:				
onderwijzend	129.175	65.000	84.915	
onderwijsondersteunend	33.272	118.300	139.330	
schoonmaakpersoneel	27.710	30.000	32.141	
incidentele lasten	450		0	
	190.607	213.300	256.386	

4.1	pers. lasten naar kostendrager	2020	2019
		€	€
	directie	1.027.998	1.040.049
	onderwijzend personeel	8.807.415	8.260.145
	onderwijsondersteunend personeel	1.632.114	1.642.449
	schoonmaakpersoneel	273.187	238.114
	totaal	11.740.714	11.180.757

Het aantal personeelsleden op 01-10-2020 was 180 en op 01-10-2019 was dat 175 (zie ook bestuursverslag). Het gemiddelde aantal personeelsleden gedurende het kalenderjaar 2020 was 178 (152,0 wtf) en in 2019 was dat 173 (148,3 wtf), als volgt verdeeld: directie/bestuur 7; onderwijzend personeel 125; ondersteunend personeel, inclusief schoonmaakpersoneel) 46.

Algemeen:

De salarissen (schaalbedragen) stegen in 2020 met 2,75%. Door deze salarisverhoging stegen ook de sociale lasten en de pensioenlasten.

Directie:

Pensionering en gebruik van levensloopverlof zorgden ondanks de generieke salarisstijging toch voor een kleine daling van de personele kosten directie.

Onderwijzend personeel:

De groei van de formatie en de stijging van de schaalbedragen samen zorgden voor een flinke groei van de lasten (+7%)

Het effect van het vertrek van de werknemers die nog gebruik konden maken van de ruimere seniorenregelingen, namelijk relatief lagere lasten, is inmiddels veel minder sterk geworden.

Onderwijsondersteunend personeel:

Met name het wegvallen van het externe toezicht, dat in 2019 nog zorgde voor een flinke stijging van de lasten onder deze noemer, maakte dat de kosten zelfs wat daalden.

Schoonmaakpersoneel:

Opnieuw meer inzet, niet alleen om tijdelijke afwezigheid op te vangen, maar ook om extra schoonmaak te realiseren i.h.k.v. de coronamaatregelen.

brutolonen en salarissen

Dit betreft alle brutoloonbestanddelen zoals de reguliere salarissen, vakantiegeld en eindejaarsuitkeringen, maar ook overuren en, in 2020, de eenmalige uitkering.

sociale lasten

Dit zijn de premies voor de sociale verzekeringen voorzover deze ten laste komen van de werkgever: WIA basis (€ 546.700), ZVW (€ 512.200) UFO (€ 51.100). Ook de premie van de private verzekering voor de kosten van arbeidsongeschiktheidsuitkeringen, Upiva, valt hieronder (€ 46.300). Tenslotte komt op deze rekening nog tot uiting het verschil in de reservering sociale lasten vakantiegeld tussen 2020 en 2021 (€ 1.100).

pensioenpremies

Dit betreft het aandeel van de werkgever in de premies voor pensioen en nabestaandenpensioen, arbeidsongeschiktheidspensioen en het zogenaamde voorwaardelijk pensioen.

De premiepercentages in 2020 voor waren respectievelijk 17,43%; 0,63% en 2,6%. In geld betekende dit achtereenvolgens:

	€
Pensioen/nabestaandenpensioen	1.126.645
Arbeitsongeschiktheidspensioen	34.069
Voorwaardelijk pensioen	224.142

		begroting		
		2020	2020	2019
		€	€	€
4.2	afschrijvingen			
4.2.2	afschrijvingen materiële vaste activa			
	gebouwen en terreinen	70.929	74.359	66.080
	inventaris en apparatuur & andere vaste bedrijfsmiddelen	398.031	410.737	414.054
		468.960	485.096	480.134
4.3	huisvestingslasten			
4.3.1	huur	4.500	12.000	12.584
4.3.3	onderhoud	170.219	133.480	125.495
4.3.4	energie en water	141.689	127.150	126.060
4.3.5	schoonmaakkosten	43.126	44.400	43.611
4.3.8	overige	130.765	142.372	133.684
		490.299	459.402	441.434

De verzekeringen voor inboedel en opstal komen voor rekening van Building Breda.

onderhoud

In deze post worden alle onderhoudskosten verzameld die niet door de Coöperatie betaald worden.

energie en water

De zonnecentrales op beide gebouwen hebben ook in 2020 hun nut weer bewezen. In totaal is er ongeveer 278 MWh opgewekt in 2020.

Geschatte opbrengst / besparing in geld € 20.000

schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten bestaan uit schoonmaakmaterialen € 18.842, vuilafvoer € 23.484 en kosten van de wasserij.

overige huisvestingslasten

Deze post bestaat in 2020 uit Building Breda: dotatie € 115.872 en bijdrage voor de zonnepanelen van € 11.275, daarnaast ook de post beveiliging € 3.618.

		begroting		
		2020	2020	2019
		€	€	€
4.4	overige lasten			
4.4.1	administratie- en beheerslasten	516.708	597.001	591.287
4.4.2/3	inventaris en apparatuur/leer- en hulpmiddelen	666.698	624.022	685.656
4.4.5	overige	165.530	391.285	447.814
		1.348.936	1.612.308	1.724.757
	totaal lasten	14.048.909	14.011.206	13.827.082
4.4.1.1	specificatie honorarium (accountant)			
4.4.1.2	onderzoek jaarrekening			
	Deloitte			12.612
	Astrium	22.930	22.000	7.865
	andere controleopdrachten*	0	0	0
		22.930	22.000	20.477

administratie- en beheerslast

Hieronder vallen bijvoorbeeld accountantskosten, externe deskundigen, bedrijfsgezondheidszorg, papier, portokosten, telefoonkosten, uitbestede drukwerk, scholing, hard- en software, verzekeringen, reis- en verblijfkosten, werkkosten, contributies, abonnementen en consumptiegoederen.

overige

De kosten gemoeid met reizen, excursies, andere leerlingenactiviteiten, detacheringen en overstappers zijn hier opgenomen. De grote daling is het gevolg van de Covid-19 pandemie waardoor er vrijwel geen excursies en reizen zijn geweest.

6	financiële baten en lasten	begroting		
		2020	2020	2019
		€	€	€
6.1	financiële baten			
6.1.1	rentebaten en soortgelijke opbrengst	4.888	500	5.918
6.1.2.	ontvangen dividenden	8.675		10.970
6.1.3	waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten	18.138		33.040
6.1.4.	opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecten	15.288		27.985
		46.989	500	77.913
6.2	financiële lasten			
6.2.1	rentelasten en soortgelijke lasten	13.672		6.367
6.2.2	waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten	56.492		21.557
		70.164	0	27.924
	financiële baten en lasten	-23.175	500	49.989
	resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-39.249	-114.358	-271.230

B.7 enkelvoudige balans per 31 december 2020 na resultaatbestemming

1	activa	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
	vaste activa		
1.2	materiële vaste activa		
1.2.1	gebouwen&terreinen	718.920	579.316
1.2.2	inventaris en apparatuur	934.226	1.137.675
1.2.3	andere vaste bedrijfsmiddelen	11.922	5.103
		1.665.068	1.722.094
	totaal vaste activa	1.665.068	1.722.094
1.2	vlottende activa		
1.2.2	vorderingen en overlopende activa		
1.2.2.4	vorderingen op groepsmaatschappijen	1.500	1.500
1.2.2.7	vorderingen op (ouders van) Iln	5.542	7.548
1.2.2.10	overige vorderingen	16.161	134.017
1.2.2.12	voortuitbetaalde kosten	171.751	116.204
1.2.2.13	verstekte voorschotten	325	6.750
1.2.2.14	te ontvangen interest	25	4.522
		195.304	270.541
1.2.4	liquide middelen	3.363.019	3.125.581
	totaal vlottende activa	3.558.323	3.396.122
	totaal activa	5.223.391	5.118.216

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
2	passiva	€	€
2.1	<i>eigen vermogen</i>		
2.1.1	algemene reserve	<u>3.624.170</u>	<u>3.644.144</u>
	totaal vermogen	3.624.170	3.644.144
2.2	<i>voorzieningen</i>		
2.2.1	personeelsvoorzieningen	<u>629.794</u>	<u>608.009</u>
		629.794	608.009
2.4	<i>kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
2.4.8	crediteuren	90.190	77.536
2.4.9	belastingen en premies soc. verz.	4.066	4.116
2.4.12	overige kortlopende schulden	185.144	65.545
2.4.13	voortuitontvangen ouderbijdragen	193.730	231.068
2.4.14	voortuitontvangen subsidies OCW	73.152	55.004
2.4.16	voortuitontvangen bedragen	2.814	3.752
2.4.17	vakantiegeld en vakantiedagen	372.795	363.042
2.4.18	te betalen interest	1.167	
2.4.19	overige overlopende passiva	<u>46.369</u>	<u>66.000</u>
		<u>969.427</u>	<u>866.063</u>
	totaal passiva	<u><u>5.223.391</u></u>	<u><u>5.118.216</u></u>

B.8 enkelvoudige staat van baten en lasten 2020

voor de begroting zie geconsolideerde staat van baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
3 baten		
3.1 rijksbijdragen	13.492.648	12.753.570
3.5 overige baten	<u>540.187</u>	<u>752.293</u>
totaal baten	14.032.835	13.505.863
4 lasten		
4.1 personeelslasten	11.740.714	11.180.757
4.2 afschrijvingen	468.960	480.134
4.3 huisvestingslasten	490.299	441.434
4.4 overige lasten	<u>1.347.341</u>	<u>1.723.146</u>
totaal lasten	<u>14.047.314</u>	<u>13.825.471</u>
saldo baten en lasten	-14.479	-319.608
5 financiële baten en lasten	<u>-5.495</u>	<u>321</u>
resultaat gewone bedrijfsvoering	<u><u>-19.974</u></u>	<u><u>-319.287</u></u>

B.9 Waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Alle waarderingsgrondslagen vermeld bij B4 zijn hier ook van toepassing.

B.10 Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans

Voor een toelichting op de posten van de enkelvoudige balans verwijzen wij naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

De geconsolideerde balans en de enkelvoudige balans zijn gelijk, behalve de posten die hieronder zijn toegelicht.

overzicht verbonden partijen

dit overzicht is opgenomen onder B 12 - model E

zeggenschapsbelangen:

naam	rechtvorm	vestigings- plaats	kernactiviteit	kapitaal- belang	eigen vermogen	resultaat
Stichting Voorzieningenfonds Nassau	stichting	Breda	beheer van het vermogen	100%	€ 634.531	€ -19.275

1.1.3 financiële vaste activa

Deze post (€ 580.098) behoort in zijn geheel bij de St. Voorzieningenfonds Nassau.

1.2.2 vorderingen en overlopende activa

Het verschil tussen de vorderingen en overlopende activa van de geconsolideerde en enkelvoudige balans is € 3.250 , dit bedrag heeft betrekking op de RC post € 1.500 die bij de geconsolideerde cijfers vervalt en de te vorderen rente € 4.196 en dividendbelasting € 555 van de St. Voorzieningenfonds Nassau.

1.2.4 liquide middelen

Het verschil in liquide middelen is een bedrag van € 52.770.
Dit bedrag bestaat uit € 1.421 op de rekening courant en € 51.349 op deposito-arrangementenrekening.

2.1 eigen vermogen

Het verschil is een bedrag van € 634.531
Dit is het bestemmingsfonds privaat (het eigen vermogen van de geconsolideerde partij zijnde de St. Voorzieningenfonds Nassau)

2.4.9 overige kortlopende schulden

Het verschil tussen overige kortlopende schulden van de geconsolideerde en de enkelvoudige balans is een bedrag ad. € 1.587, dit bedrag heeft grotendeels betrekking op nog te betalen accountantskosten van de St. Voorzieningenfonds Nassau.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Deze wijken niet af van hetgeen vermeld is bij de "toelichting op de geconsolideerde balans" op pagina 41.

B. 11 Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten

Voor een toelichting op de posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten verwijzen wij naar de toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten.

Het verschil tussen de geconsolideerde en de enkelvoudige staat van baten en lasten is de exploitatierekening van de St. Voorzieningsfonds Nassau, deze is als volgt samengesteld:

		€
materiële baten		
materiële lasten:		
accountantskosten St. Voorzieningsfonds Nassau	1.500	
overige materiële lasten St. Voorzieningsfonds Nassau	<u>97</u>	
totaal materiële lasten		1.597
saldo financiële baten en lasten van de St. Voorzieningsfonds Nassau		<u>-17.678</u>
resultaat St. Voorzieningsfonds Nassau		<u><u>-19.275</u></u>

B.12 overzicht verbonden partijen (model E)

beslissende zeggenschap

	juridische vorm	statutaire zetel	code activiteiten	omzet €	
Stichting Voorzieningenfonds Nassau	stichting	Breda	4	0	
	eigen vermogen 31-12-2020 €	exploitatie- resultaat 2020 €	verklaring art. 2:403 BW	deelname percentage	conso- lidatie
	634.531	-19.275	ja	100	ja

De Stichting Voorzieningenfonds Nassau heeft als doel het verlenen van steun aan alle soorten van onderwijs welke uitgaan van de Stichting voor christelijk voortgezet onderwijs West-Brabant. De Stichting VFN tracht dit doel onder meer te verwezenlijken door het beheren van vermogenswaarden.

geen overheersende zeggenschap/ geen beslissende zeggenschap

Coöperatie onderwijshuisvesting Building Breda
Regionaal Samenwerkingsverband Breda e.o.

voor toelichting zie Bestuursverslag pag. 11
voor toelichting zie Bestuursverslag pag. 11

B.13 WNT-verantwoording 2020 Stichting voor christelijk voortgezet onderwijs voor West-Brabant

De WNT is van toepassing op de Stichting voor Christelijk Voorgezet Onderwijs West-Brabant. Het voor SCVOWB toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000, het maximum voor onderwijsinstellingen met 9 complexiteitspunten.

De Raad van Toezicht heeft het overzicht berekening complexiteitspunten voor 2020 vastgesteld en ondertekend op 14 april 2021.

Het bezoldigingsmaximum voor de leden en de voorzitter van de raad van toezicht bedraagt 10% respectievelijk 15% van het voor de VO-sector geldende bezoldigingsmaximum.

Het individueel toepasselijk maximum met betrekking tot de uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voor 2020 is de bezoldiging over de twaalf maanden voorafgaand aan de beëindiging dienstverband exclusief belastbare onkostenvergoedingen, met een maximum van € 75.000 naar rato van de omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking of leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking of leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020

bedragen x €1	R.Speetjens	H.J.C. Teunissen
Functiegegevens	bestuurder/directeur	bestuurder/directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1 / 31-12	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.152	€ 83.782
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.188	€ 13.927
<i>subtotaal</i>	€ 122.340	€ 97.709
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 157.000	€ 157.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 122.340	€ 97.709
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2019

bedragen x €1	R.Speetjens	H.J.C. Teunissen
Functiegegevens	bestuurder/directeur	bestuurder/directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1 / 31-12	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.653	€ 76.582
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.807	€ 12.776
<i>subtotaal</i>	€ 117.460	€ 89.358
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 152.000	€ 152.000
Bezoldiging	€ 117.460	€ 89.358

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Dit onderdeel is in 2020 niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Dit onderdeel is in 2020 niet van toepassing

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

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

Gegevens 2020

Naam Topfunctionaris	Functie
L. Verheijen (m.i.v. 1-7-2020)	Voorzitter RvT
L. Verheijen (tot 1-7-2020)	Lid RvT
P.P.M.H. van Hooff	Secretaris RvT
P.P.M.H. van Hooff	Lid RvT
G. Bioch (m.i.v. 1-7-2020)	Lid RvT
A.J.M. Wassing (m.i.v. 1-7-2020)	Lid RvT
T. Führung - Holzhaus	Lid RvT
A.J.M. Wassing	Lid RvT
C.A.G. Bioch	Lid RvT
A.Roobol (tot 1-7-2020)	Voorzitter RvT
I. Dilven (tot 1-7-2020)	Secretaris RvT

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700
Dit onderdeel is in 2020 niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
Dit onderdeel is in 2020 niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
Dit onderdeel is in 2020 niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
Dit onderdeel is in 2020 niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Het individueel toepasselijke drempelbedrag bezoldiging is gelijk aan het algemeen bezoldigingsmaximum naar rato van de omvang van het dienstverband, ofwel € 157.000 vermenigvuldigd met de deeltijdfactor (maximaal 1,0 fte).

B.14 gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de feitelijke situatie per balansdatum en/of het balanstotaal per 31-12-2020 en het resultaat 2020.

Nationaal Programma Onderwijs

Op 17 februari 2021 is door de overheid het meerjarige Nationaal Programma Onderwijs aangekondigd. De Covid-19 crisis heeft tot diverse schoolsluitingen in 2020 en 2021 geleid waardoor grote groepen leerlingen vertraging in het leerproces hebben opgelopen. Daarnaast zijn er ook sociaal/emotionele en persoonlijke gevolgen die van directe invloed zijn op het welzijn en de ontwikkeling van leerlingen. Via het Nationaal Programma Onderwijs moeten deze achterstanden worden ingelopen.

Het Nationaal Programma Onderwijs is een programma voor de periode maart - juli 2021 en de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. Voor dit programma is in totaal 8,5 miljard euro uitgetrokken, waarvan 5,7 miljard euro voor het funderend onderwijs.

- De opzet van het plan is als volgt: april 2021: de scholen dienen een 'schoolscan' uit te voeren waarin op leerling- en schoolniveau de behoefte wordt vastgelegd middels een analyse die zich richt op leerontwikkeling, sociale ontwikkeling en welbevinden;
- April-mei 2021: op basis van de schoolscan dient een plan van aanpak te worden gemaakt waarin effectieve interventies worden gekozen. Deze interventies kunnen worden gekozen uit een 'menukaart' die in april 2021 door OCW zal worden gepubliceerd;
- Mei-juni 2021: de gekozen interventies dienen te worden verwerkt in een 'schoolprogramma'.

Voor dit programma zal naar schatting een bedrag van € 700 per leerling/per schooljaar beschikbaar worden gesteld en is bedoeld voor de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023.

B.15 voorstel bestemming resultaat boekjaar 2021

Het resultaat is als volgt samengesteld:	_____	€
resultaat van de St. christelijk voortgezet onderwijs voor West-Brabant	-19.974	
resultaat van de St. Voorzieningsfonds Nassau	_____	-19.275
totaal		-39.249
Het bestuur heeft in de vergadering van juni 2021 besloten onderstaande invulling aan de resultaatbestemming te geven:		
Het resultaat van de SCVOWB ad. wordt t.l.v. de algemene reserve van de SCVOWB	-19.974	
Het resultaat van de St. VFN ad wordt t.l.v. de algemene reserve van de St. VFN geboekt.	_____	-19.275
		-39.249
Er zijn geen statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat.		

C.1 gegevens over de rechtspersoon

naam: *Stichting voor christelijk voortgezet onderwijs West-Brabant*
adres: *Paul Krugerlaan 2*
postcode/plaats: *4818 BC Breda*

telefoon: *076-5330330*
e-mail: [*algemeen@denassau.nl*](mailto:algemeen@denassau.nl)
internet-site: [*www.denassau.nl*](http://www.denassau.nl)
bestuursnummer: *33372*

contactpersoon: *M.J.M. Krijnen*
telefoon: *076-5330330*
e-mail: [*mkrijnen@denassau.nl*](mailto:mkrijnen@denassau.nl)

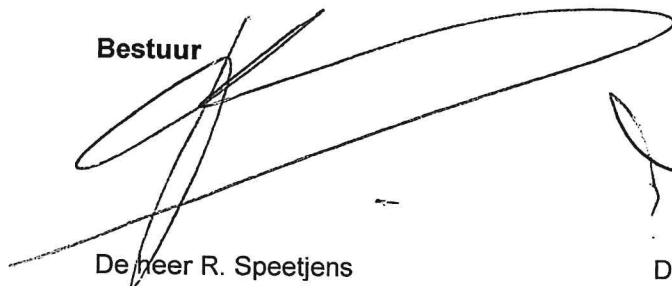
brinnummer: *16QH*
inschrijvingsnummer KvK: *40281156*

naam instelling: brinnr. sector
De Nassau *16QH* *VO*

C.2 Ondertekening door Bestuur en Raad van Toezicht

7 juni 2021

Bestuur

A large, stylized signature in black ink, consisting of a large loop and a long horizontal stroke.

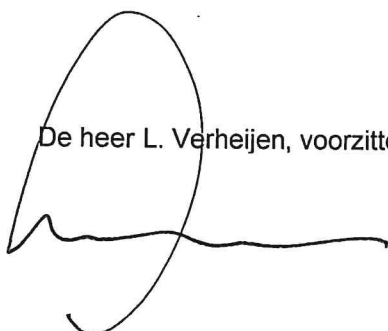
De heer R. Speetjens

A signature in black ink that reads "Hans Teunissen" in a cursive script.

De heer J.C.M. Teunissen

Raad van Toezicht

De heer L. Verheijen, voorzitter

A signature in black ink, featuring a large loop and a horizontal stroke.

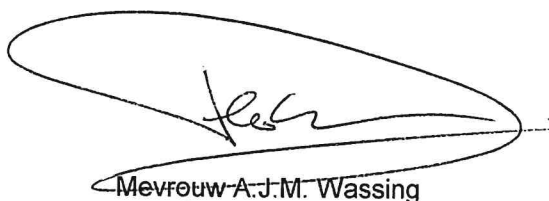
Mevrouw T. Führung - Holzhaus

A signature in black ink, featuring a large loop and a horizontal stroke.

De heer P.P.M.H. van Hooff, secretaris

A signature in black ink, featuring a large loop and a horizontal stroke.

De heer C.A.G. Bioch

A signature in black ink, featuring a large loop and a horizontal stroke.

Mevrouw A.J.M. Wassing

A signature in black ink, featuring a large loop and a horizontal stroke.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting voor Christelijk voortgezet onderwijs West-Brabant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting voor Christelijk voortgezet onderwijs West-Brabant te Breda gecontroleerd.

Ons goedkeurend oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Christelijk voortgezet onderwijs West-Brabant op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid van de jaarrekening

Naar ons oordeel:

- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons goedkeurende oordeel betreffende de getrouwheid

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor Christelijk voortgezet onderwijs West-Brabant 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 goedkeurend oordeel betreffende de getrouwheid.

De basis voor ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid

In de jaarrekening 2020 zijn uitgaven verantwoord voor de inkoop en levering van leermiddelen voor een totaalbedrag van € 582.467 inclusief btw. Deze betreffende inkoop is ten onrechte niet Europees aanbesteed en de daarmee samenhangende uitgaven zijn daardoor niet rechtmatig tot stand gekomen.

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zoetermeer, 7 juni 2021
Astrium Onderwijsaccountants B.V.

Was getekend,

A. van der Have MSc. RA

Bijlage bij de controleverklaring

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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 de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.