

**Stichting Samenwerkingsbestuur voor Katholiek en
Openbaar Primair Onderwijs Schijndel**

Jaarrapport 2019



Stichting Samenwerkingsbestuur voor Katholiek en Openbaar Primair Onderwijs Schijndel
Postbus 34
5480 AA Schijndel
Telefoon 073-5432635
Email info@skoposschijndel.nl
Website www.skoposschijndel.nl

Inhoud jaarrapport

	Pagina
1. Inleiding	
Aanbieding	4
Jaarverslag	4
Financiële positie	5
Resultaat	6
2. Jaarrekening	
Grondslagen	7
Financiële kengetallen	13
Balans per 31 december na resultaatbestemming	14
Staat van baten en lasten over 2019	16
Kasstroomoverzicht 2019	17
Toelichting op de balans per 31 december	18
Opgave doelsubsidies OCW	24
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	25
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	26
Overzicht verbonden partijen	30
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	31
Ondertekening	34
Bestemming van het nettoresultaat	35
Gebeurtenissen na balansdatum	36
3. Overige gegevens	
Controleverklaring	37
Gegevens over de rechtspersoon	38

Bestuursverslag

1. Jaarverslag

Aanbieding

De Stichting Samenwerkingsbestuur voor Katholiek en Openbaar Primair onderwijs te Schijndel biedt u hierbij het Rapport inzake de Jaarstukken 2019 over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 aan. De jaarrekening bestaat onder meer uit een balans per 31 december 2019 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2019, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen. Het Jaarverslag en de Overige gegevens completeren de jaarstukken.

Jaarverslag

Het jaarverslag is achteraan opgenomen in dit jaarrapport.

Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
1 Activa				
1.2 Materiële vaste activa	1.695.715	28,2	1.590.754	29,5
1.3 Financiële vaste activa	41.212	0,7	41.400	0,8
1.5 Vorderingen	718.802	12,0	664.894	12,3
1.7 Liquide middelen	3.548.853	59,1	3.090.423	57,4
Totaal activa	6.004.583	100,0	5.387.471	100,0
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	3.802.590	63,3	3.308.901	61,4
2.2 Voorzieningen	1.025.048	17,1	1.077.463	20,0
2.3 Langlopende schulden	0	0,0	0	0,0
2.4 Kortlopende schulden	1.176.944	19,6	1.001.108	18,6
Totaal passiva	6.004.583	100,0	5.387.471	100,0

Resultaat

Het nettoresultaat over 2019 bedraagt: € 493.689

Het nettoresultaat over 2018 bedraagt: € 109.783

De nettoresultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie	Begroot	Realisatie
	2019	2019	2018
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	11.626.153	10.844.871	10.631.145
3.2 Overige overheidsbijdragen	105.336	2.800	99.002
3.5 Overige baten	266.276	197.944	221.977
Totaal baten	11.997.765	11.045.615	10.952.124
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	9.364.514	9.160.474	8.938.465
4.2 Afschrijvingslasten	321.120	353.032	279.229
4.3 Huisvestingslasten	738.125	629.870	644.099
4.4 Overige lasten	1.078.497	905.306	978.580
Totaal lasten	11.502.256	11.048.682	10.840.373
Saldo baten en lasten	495.509	-3.067	111.750
5 Financiële baten en lasten	-1.819	11.100	-1.967
Resultaat	493.689	8.033	109.783

2. Jaarrekening

Algemene toelichting

Activiteiten

SKOPOS is het bevoegd gezag van 7 basisscholen en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in Schijndel.

Vestingsadres

SKOPOS is gevestigd op Rietbeemdweg 16, 5482 JA Schijndel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41081010.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van SKOPOS zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt 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 SKOPOS en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriele Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van de verkrijgingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele Euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, 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 residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van aanschaf.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het schoolbestuur.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud is een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen omvatten overige vorderingen (borg). Deze vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd, tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve. Als deze beperking is aangebracht vanwege derden wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt, maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn.

Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten, waarbij een deel van de in de toekomst te verwachte uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 20 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen de contante waarde. De in de CAO opgenomen bindende genormeerde bedragen zijn hier op van toepassing.

Voorziening jubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding / een fictieve indiensttredings van 25 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1%.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Voorziening Duurzame inzetbaarheid

In de CAO 2018 – 2019 is een persoonlijk budget opgenomen van 40 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 130 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedings-termijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

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

SKOPOS heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij SKOPOS.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. SKOPOS betaald hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo december 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,8 % (bron: website www.abp.nl, d.d. 27-01-2020).

SKOPOS heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. SKOPOS heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van aanschaf.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Afschrijvingen

	Aantal jaar
<i>Meubilair</i>	25
<i>Leermethoden</i>	9
<i>Duurzame apparatuur</i>	8
<i>ICT-apparatuur bestuurskantoor / scholen</i>	5
<i>ICT digiborden</i>	10
<i>ICT digiborden</i>	5

Financiële instrumenten en risicobeheersing

SKOPOS loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Financiële kengetallen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Solvabiliteit 1	63%	61%
Solvabiliteit 2	80%	81%
Liquiditeit	3,63	3,75
Rentabiliteit (%)	4,11%	1,00%
Weerstandsvermogen	32%	30%
Personeelslasten / totale lasten	81,41	82,46

Solvabiliteit 1

Eigen vermogen / balanstotaal

Solvabiliteit 2

(Eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal

Liquiditeit

(Vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden

Rentabiliteit

Resultaat / totale baten (inclusief financiële baten)

Weerstandsvermogen

Eigen vermogen / totale baten (inclusief financiële baten)

Balans per 31 december na resultaatbestemming

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		0		0
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	1.517.905		1.385.658	
Leermiddelen	177.811		205.096	
		1.695.715		1.590.754
Financiële vaste activa		41.212		41.400
Totaal vaste activa		1.736.928		1.632.154
Vlottende activa				
Voorraden		0		0
Vorderingen				
Debiteuren	0		0	
Ministerie van OCW	582.020		572.433	
Overige overheden	0		788	
Overige vorderingen	98.365		39.867	
Overlopende activa	38.417		51.806	
		718.802		664.894
Liquide middelen		3.548.853		3.090.423
Totaal vlottende activa		4.267.655		3.755.317
Totaal activa		6.004.583		5.387.471

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen		3.802.590		3.308.901
Voorzieningen				
Personele voorzieningen	230.723		274.956	
Voorziening onderhoud	<u>794.325</u>		<u>802.507</u>	
		1.025.048		1.077.463
Langlopende schulden				
		0		0
Kortlopende schulden				
Crediteuren	159.170		90.695	
Belastingen/premies sociale verzekering	368.197		365.563	
Schulden terzake van pensioenen	122.077		100.244	
Overige kortlopende schulden	83.531		119.475	
Overlopende passiva	<u>443.970</u>		<u>325.130</u>	
		1.176.944		1.001.108
Totaal passiva		<u>6.004.583</u>		<u>5.387.471</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie	Begroot	Realisatie
	2019	2019	2018
	€	€	€
3	Baten		
3.1	11.626.153	10.844.871	10.631.145
3.2	105.336	2.800	99.002
3.5	266.276	197.944	221.977
	11.997.765	11.045.615	10.952.124
4	Lasten		
4.1	9.364.514	9.160.474	8.938.465
4.2	321.120	353.032	279.229
4.3	738.125	629.870	644.099
4.4	1.078.497	905.306	978.580
	11.502.256	11.048.682	10.840.373
5	-1.819	11.100	-1.967
	493.689	8.033	109.783
	Resultaat		

Kasstroomoverzicht

	2019		2018
	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>			
Saldo Baten en Lasten	495.509		111.750
Aanpassing voor:			
Afschrijvingen	321.120		279.229
Mutaties voorzieningen	-52.414		259.172
Verandering in vlottende middelen:			
Vorderingen	-53.908		-73.337
Schulden	175.837		145.571
Totale kasstroom uit bedrijfsoperaties		886.143	722.386
Ontvangen interest	329		0
Betaalde interest	-2.148		-1.967
		-1.819	-1.967
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		884.323	720.418
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>			
Investerings in materiële vaste activa		-426.081	-300.991
Desinvesteringen in materiële vaste activa		0	0
Investerings in financiële vaste activa		0	-1.350
Desinvesteringen in financiële vaste activa		0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-426.081	-302.341
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		0	0
<u>Mutatie liquide middelen</u>		458.242	418.077
Beginstand liquide middelen		3.090.423	2.672.346
Mutatie liquide middelen		458.242	418.077
Eindstand liquide middelen		3.548.666	3.090.423

Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

Vaste activa	Aanschaf- prijs 31-12-2018	Afschr. cumulatief 31-12-2018	Boek- waarde 31-12-2018	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Afschrij- vingen 2019	Aanschaf- prijs 31-12-2019	Afschr. cumulatief 31-12-2019	Boek- waarde 31-12-2019
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.798.901	1.413.242	1.385.658	402.059	0	269.813	3.200.960	1.683.054	1.517.905
1.2.3 Leermethoden	629.701	424.605	205.096	24.022	0	51.307	653.722	475.912	177.811
1.2.4 In uitvoering (bouw)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	3.428.602	1.837.846	1.590.754	426.081	0	321.120	3.854.683	2.158.966	1.695.715
	31-12-2019	31-12-2018							
1.3 Financiële vaste activa									
Waarborgsommen	41.212	41.400							
Totaal financiële vaste activa	41.212	41.400							

Vlottende activa

		31-12-2019	31-12-2018
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren - vervangingsfonds	0	0
1.5.2	OCW	582.020	572.433
1.5.6	Overige overheden	0	788
1.5.7	Overige vorderingen		
	Nog te ontvangen rente	0	0
	LIV-subsidie	0	0
	Retour transitievergoedingen	82.880	0
	Dommelgroep detachering	15.485	24.471
	Afrekening poolers Dommelgroep	0	0
	Lonen en salarissen	0	0
	Afrekeningen energie	0	3.525
	Vergoedingen Loyalis	0	5.000
	Vergoeding Leijestroom	0	6.531
	SWV PO de Meierij	0	0
	Overigen	0	340
	Totaal overige vorderingen	<u>98.365</u>	<u>39.867</u>
1.5.8	Overlopende activa		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde bedragen	38.417	51.806
1.5.8.2	Verstrekke voorschotten	0	0
1.5.8.3	Overige overlopende activa	0	0
	Totaal overlopende activa	<u>38.417</u>	<u>51.806</u>
	<u>Vorderingen</u>	<u>718.802</u>	<u>664.894</u>

		31-12-2019	31-12-2018
1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen		
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen		
	Rabobank De Regenboog	60.163	93.161
	Rabobank 't Kwekkeveld	3.023	9.387
	Rabobank De Beemd	54.907	50.803
	Rabobank De Heijcant	52.080	50.102
	Rabobank De Vossenbergh	15.608	11.717
	Rabobank 't Talent	4.981	3.110
	Rabobank De Kring	1.779	2.463
	Rabobank De Beemd	0	0
	Rabobank TSO 't Talent	0	0
	Rabobank TSO de Heijcant	38.799	35.373
	Rabobank TSO 't Kwekkeveld	0	0
	Rabobank TSO EBC Oost	991	1.065
	Rabobank Let's Play	4.065	0
	Rabobank TSO De Regenboog	0	0
	Rabobank bedrijfsbonusrekening	1.643.580	1.643.251
	Rabobank betaalrekening	1.668.919	1.189.990
1.7.3	Deposito's	0	0
1.7.4	Overige liquide middelen	-41	0
	<u>Liquide middelen</u>	<u>3.548.853</u>	<u>3.090.423</u>

PASSIVA

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mu- taties 2019	Stand per 31-12-2019
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	3.308.901	87.439	0	3.396.340
Bestemmingsreserve loonkosten februari 2020 *	0	390.000	0	390.000
Bestemmingsreserve retour teveel ontvangen convenant	0	16.250	0	16.250
<u>Eigen vermogen</u>	<u>3.308.901</u>	<u>493.689</u>	<u>0</u>	<u>3.802.590</u>

** In februari 2020 ontvangen alle medewerkers eenmalig € 875 per fte en 1/3 van het maandsalaris van januari 2020.
In 2019 zijn de inkomsten hiervoor ontvangen, voor de kosten in 2020 is daarom een bestemmingsreserve gevormd.*

	Stand per 01-01-2019	Dotaties 2019	Onttrekking- en 2019	Vrijval 2019	Stand 31-12-2019	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1 jaar
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
Jubilea	162.422	16.713	6.769	0	172.366	21.911	150.455
Spaarverlof	7.109	0	7.109	0	0	0	0
Duurzame inzetbaarheid	0	3.548	0	0	3.548	0	3.548
Langdurig zieken	105.425	39.863	90.479	0	54.809	44.940	9.869
2.2.3 Overige voorzieningen							
Onderhoud*	802.507	260.000	268.182	0	794.325	174.036	620.289
<u>Voorzieningen</u>	<u>1.077.463</u>	<u>320.124</u>	<u>372.538</u>	<u>0</u>	<u>1.025.048</u>	<u>240.887</u>	<u>784.161</u>

** SKOPOS past de methode van dotatie-egalitatie toe m.b.t. de voorziening onderhoud. Dit houdt in dat er ieder jaar een gelijk bedrag wordt gedoteerd aan de voorziening via de exploitatie. De kosten worden ten laste gebracht van de voorziening. Een striktere interpretatie van de regelgeving zou betekenen dat de hoogte van de voorziening alleen kan worden vastgesteld door voor iedere onderhoudsinvestering afzonderlijk te gaan sparen en dat voor elke component naar tijdsgelang moet worden gereserveerd. Deze systematiek (die SKOPOS nog niet heeft berekend) leidt waarschijnlijk tot een veel hogere voorziening. Voor 2019 is besloten dat de huidige systematiek (dotatie-egalitatie) nog gehanteerd mag worden.*

	31-12-2019	31-12-2018
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	159.170	90.695
2.4.4 OCW	0	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	368.197	365.563
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	122.077	100.244
2.4.9 <i>Overige kortlopende schulden</i>		
Lonen en salarissen	496	299
Bijstelling verevening samenwerkingsverband 18/19	0	57.126
Afrekening pool Dommelgroep	33.267	47.582
Afrekening resultaat Dommelgroep	9.764	4.799
Afrekening JKG SWV	20.789	0
Energie	0	10.350
Overigen	19.215	-681
	<u>83.531</u>	<u>119.475</u>
2.4.10 <i>Overlopende passiva</i>		
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	0	0
2.4.10.4 Vooruitontvangen bedragen	89.751	0
Vooruitontvangen subsidie OCW (niet geoormerkt)	0	0
2.4.10.5 Vakantiegeld en -dagen	314.429	288.691
2.4.10.8 OCW afloop geoormerkte subsidies	0	0
2.4.10.8 Nog te besteden tussenschoolse opvang (TSO)	39.790	36.438
	<u>443.970</u>	<u>325.130</u>
	<u>1.176.944</u>	<u>1.001.108</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		

Opgave doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2019 €	De prestatie is ultimo 2019 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie Teambeurs	TEAM19005	20-09-2019	113.370	113.370	
Totaal			113.370	113.370	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2019 €	Lasten in 2019 €	Totale lasten t/m 31-12-2019 €	Te verrekenen ultimo 2019 €
Totaal			0	0	0	0	0

G2-B Aflopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Saldo 31-12-2015 €	Ontvangen t/m 2019 €	Lasten in 2019 €	Totale lasten t/m 31-12-2019 €	Saldo nog te besteden ultimo 2019 €
Totaal			0	0	0	0	0	0

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurovereenkomst

Dit betreft een huurovereenkomst voor het pand Rietbeemdweg 16 in Schijndel.

De huurovereenkomst loopt tot 16 september 2020. Na deze periode wordt de huurovereenkomst, indien niet opgezegd, met 3 jaar verlengd.

De huurprijs bedraagt zo'n € 25.000 per jaar (prijspeil 2019).

Gas en electra

SKOPOS neemt deel aan de collectieve inkoop van elektriciteit en aardgas via Europese Aanbesteding door Hellemans Consultancy B.V. via de besturenorganisatie VKO voor de periode t/m 2020.

Drankautomaten

Op EBC Icarus worden 2 drankautomaten geleased (36 maanden, ingangsdatum februari 2019). In 2019 is er € 700 betaald.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

BATEN	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	11.894.940	11.163.674	10.803.596
3.1.2 Geormerkte subsidies OCW	0	0	0
3.1.4 SWV	-268.787	-318.803	-172.451
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>11.626.153</u>	<u>10.844.871</u>	<u>10.631.145</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	105.336	2.800	99.002
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	0
<u>Overige overheidsbijdragen</u>	<u>105.336</u>	<u>2.800</u>	<u>99.002</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	7.704	4.500	8.159
3.5.2 Detachering personeel	127.255	105.729	81.234
3.5.5 Ouderbijdragen	40.031	4.615	6.948
3.5.6 Overige baten			
Bijdragen samenwerkingsverband	0	0	0
Overigen	91.286	83.100	125.636
<u>Overige baten</u>	<u>266.276</u>	<u>197.944</u>	<u>221.977</u>

Onder de overige baten zijn onder andere bijdragen van de ouderraad / sponsorloop en ouderbijdragen openomen.

LASTEN

	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	6.600.553	8.727.541	6.375.297
4.1.1.2 Sociale lasten	911.353	0	883.080
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	249.262	0	296.970
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	11.102	0	9.839
4.1.1.5 Pensioenpremies	1.086.756	0	880.862
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>8.859.026</u>	<u>8.727.541</u>	<u>8.446.048</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotatie voorziening personeel	60.124	0	138.203
4.1.2.2 Extern personeel	213.922	76.100	68.588
4.1.2.3 Bedrijfsgezondheidszorg	34.241	35.000	22.989
4.1.2.4 Cursussen	227.608	137.500	152.801
4.1.2.5 Transitievergoeding retour	-82.880	0	0
4.1.2.5 Overige kosten	112.017	184.333	156.478
<u>Overige personele lasten</u>	<u>565.032</u>	<u>432.933</u>	<u>539.060</u>
4.1.3 Af: uitkeringen vervangingsfonds	0	0	0
Af: overige uitkeringen	-59.543	0	-46.643
<u>Personeelslasten</u>	<u>9.364.514</u>	<u>9.160.474</u>	<u>8.938.465</u>

Onder de overige personele kosten zijn onder andere opgenomen: de werkkostenregeling (€ 73.500) en diverse vrijwilligersvergoedingen.

Uitsplitsing personeel naar fte

	2019	2018
Directie	6	7
Onderwijzend personeel	108	103
Onderwijsondersteunend personeel	17	15
Totaal fte's	<u>131</u>	<u>125</u>

	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
4.2 Afschrijvingslasten materiële vaste activa			
4.2.2 Gebouwen en terreinen	0	1.625	0
4.2.2 Inventaris en apparatuur	269.813	295.077	220.475
4.2.2 Leermethoden	51.307	56.330	58.754
<u>Afschrijvingen</u>	<u>321.120</u>	<u>353.032</u>	<u>279.229</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	29.023	26.520	26.793
4.3.3 Onderhoud	66.888	36.500	44.814
4.3.4 Energie en water	170.228	139.100	138.526
4.3.5 Schoonmaakkosten	167.461	139.800	152.602
4.3.6 Heffingen	44.524	27.950	21.365
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	260.000	260.000	260.000
4.3.8 Overige	0	0	0
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>738.125</u>	<u>629.870</u>	<u>644.099</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratiekantoor	214.053	206.000	220.252
Deskundigenadvies	81.653	90.500	63.433
Overige administratielasten	108.961	51.500	101.782
Totaal administratie- en beheerslasten	<u>404.667</u>	<u>348.000</u>	<u>385.466</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur			
Leermiddelen	0	0	0
Klein inventaris	8.912	6.850	8.090
ICT	143.673	129.011	131.488
Reproductie	110.385	92.200	108.122
Totaal inventaris, apparatuur	<u>262.970</u>	<u>228.061</u>	<u>247.700</u>
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	<u>276.150</u>	<u>219.833</u>	<u>244.077</u>
4.4.4 Overige			
Kabeltelevisie en overige rechten	7.917	6.024	4.357
Abonnementen	1.352	2.550	1.657
Contributies	34.736	24.100	22.371
Culturele vorming	31.807	31.588	25.312
Sportdag en vieringen	58.899	45.150	47.639
Totaal overige lasten	<u>134.710</u>	<u>109.412</u>	<u>101.336</u>
<u>Overige lasten</u>	<u>1.078.497</u>	<u>905.306</u>	<u>978.580</u>

In de kosten van het administratiekantoor zijn de kosten voor de accountantscontrole verantwoord. Voor 2019 en 2018 bedroegen deze kosten respectievelijk € 13.724 en € 14.191:

	Wijs accountants	Overigen	Totaal
Onderzoek van de jaarrekening	13.724	0	13.724
Andere controle-opdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
Totaal	13.724	0	13.724

Bovenstaand overzicht is tot stand gekomen op basis van het kasstelsel. Op deze manier zijn de lasten verantwoord van diensten die feitelijk in het verslagjaar zijn verricht.

	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	329	0	0
5.2 Resultaat deelnemingen	0	0	0
5.5 Rentelasten	2.148	900	1.967
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-1.819</u>	<u>-900</u>	<u>-1.967</u>

Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019 €	Resultaat 2019 €	Art. 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
------	----------------------	------------------	-------------------	--------------------------------	---------------------	-------------------------	------------	------------------------

N.v.t.

SKOPOS maakt deel uit van de Coöperatieve Dommelgroep U.A. Deze coöperatie is gevestigd in Sint-Oedenrode. De belangrijkste activiteit van deze rechtspersoon is samenwerking op ondersteunende activiteiten bij de aangesloten onderwijsstichtingen (financieel / personeel / huisvesting / vervangingen).

SKOPOS is aangesloten bij Samenwerkingsverband PO de Meierij. Deze stichting is gevestigd in 's-Hertogenbosch. Het is de missie van deze stichting om alle kinderen van 0-14 jaar dicht bij huis passend onderwijs en passende ondersteuning te bieden.

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

1 Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	Dhr. P. Gilden	Dhr. M.A.F.M. van den Hoven
Functiegegevens	Interim directeur- bestuurder	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	26/8 - 31/12	1/1 - 30/09
Omvang dienstverband (in fte)	0,8000	1,0000
Dienstbetrekking?	Nee	Ja
Individueel WNT-maximum	108.613	103.500
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	70.897	65.954
Beloningen betaalbaar op termijn	0	11.098
Subtotaal	70.897	77.052
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	70.897	77.052
Verplichte motivering indien overschijding	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigd bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Functiegegevens		Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)		1,0000
Dienstbetrekking?		Ja
Individueel WNT-maximum		133.000
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen		80.276
Beloningen betaalbaar op termijn		12.990
Totaal bezoldiging 2018		93.265

Klasse: C - 8 complexiteitspunten

Criterium driejaarsgemiddelde totale baten, aantal complexiteitspunten = 4

Criterium driejaarsgemiddelde aantal leerlingen, aantal complexiteitspunten = 2

Criterium gewogen aantal onderwijssoorten, aantal complexiteitspunten = 2

1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen x € 1	Dhr. P. Gilden
Functiegegevens	Interim directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	26/8 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8000
Dienstbetrekking?	Nee
Individueel WNT-maximum	129.500
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	70.897
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	70.897
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	70.897
Verplichte motivering indien overschijding	N.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigd bedrag	N.v.t.
Gegevens 2018	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	
Dienstbetrekking?	
Individueel WNT-maximum	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Totaal bezoldiging 2018	

1d Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Bedragen x € 1	Dhr. C.J. Kortekaas	Dhr. A.J.L. Louwerensen	Dhr. R.M.J. Ester	Mevr. M. van Vijfeijken	Mevr. M. van der Zanden	Dhr. J.G. van der Werf	Dhr. W.H.H. Kuster	Mevr. I. van Beek	Mevr. M. Beij - Evers	Mevr. J. Timmermans
Functiegegevens			Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2019			1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/4 - 31/12	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/3	1/1 - 31/3	1/1 - 31/3
Individueel WNT-maximum			20.700	10.350	10.350	10.350	13.800	3.450	3.450	3.450
<i>Beloning en belastbare onkostenvergoedingen</i>			3.435	2.250	2.250	0	60	60	60	60
-/- Onverschuldigd betaald bedrag			0				0	0	0	0
Totale bezoldiging			3.435				60	60	60	60
Verplichte motivering indien overschijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.				N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigd bedrag										
Gegevens 2018										
Functiegegevens	Lid	Lid	Voorzitter				Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/7	1/1 - 31/12				1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Ondertekening**Toezichthouders**

Dhr. R.M.J. Ester

Mevr. M. van Vijfeijken

Mevr. M. van der Zanden

Dhr. J.G. van der Werf

Dhr. W.H.H. Kuster

Directeur-bestuurder

Mevr. A. Pepping - Poot

Bestemming van het nettoresultaat

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2019 bedraagt:	€ 493.689
Van dit resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve:	€ 87.439
Van dit resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve loonkosten 2020:	€ 390.000
Van dit resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve retour ministerie:	€ 16.250

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die aanleiding geven tot het wijzigen van de jaarrekening.

3. Overige gegevens

Controleverklaring

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	40874
Naam instelling	Stichting Samenwerkingsbestuur voor Katholiek en Openbaar Primair Onderwijs Sc
Postadres	Postbus 34
Postcode / plaats	5480 AA Schijndel
Telefoon	073-5432635
E-mail	info@skoposschijndel.nl
Internet-site	www.skoposschijndel.nl
Contactpersoon	Annemieke Pepping
Telefoon	073-5432635
E-mail	info@skoposschijndel.nl

Brin- nummer	Naam	Sector	Aantal leerlingen 01-10-2018	Aantal leerlingen 01-10-2019
12PC	BS De Regenboog	PO	477	486
12QX	OBS De Kring	PO	98	94
13CK	BS 't Kwekkeveld	PO	381	375
13HU	BS De Beemd	PO	341	342
13MX	BS De Heijcant	PO	376	357
13YW	BS De Vossenbergh	PO	124	126
19RH	SBO 't Talent	PO	92	91
			<hr/> 1.889	<hr/> 1.871