

Jaarverslag 2017

Stichting Montessorischool,
te Veenendaal

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	16
Continuïteitsparagraaf	21
Verslag algemeen bestuur	25
Kengetallen	27

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	31
Balans per 31 december 2017	37
Staat van baten en lasten 2017	38
Kasstroomoverzicht 2017	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	44
(Voorstel) bestemming van het resultaat	48
Gebeurtenissen na balansdatum	49
Verbonden partijen	50
Verantwoording subsidies	51
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	52
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen	56
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	57

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	59
Gegevens over de rechtspersoon	60
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	61

Bijlagen:

OCW-bijlage	65
Specificatie balansposten	66
Staat van baten en lasten 2017 per kostenplaats	67

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

1. Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Montessorischool te Veenendaal in het jaar 2017.

Jaarrekening:

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Montessorischool Veenendaal is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V.

Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantsbureau DVE.

Kernactiviteiten en beleid

Onder het bevoegd gezag van Stichting Montessorischool, met bevoegd gezag nummer 40207, valt de onderstaande school:

- Montessorischool Aan de Basis, Brinnummer 22LJ

2. Algemene informatie over de instelling:

2.1. Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

De Stichting Montessorischool te Veenendaal heeft ten doel het geven of doen geven van onderwijs op de grondslag van de door Maria Montessori ontwikkelde onderwijsmethode. De stichting gaat bij het geven van onderwijs uit van de gelijkwaardige betekenis van levensbeschouwelijke en maatschappelijke stromingen voor het onderwijs, waarbij de normen- en waardenoverdracht er op is gericht dat de leerling een levensbeschouwing kan opbouwen en van daaruit een eigen inbreng kan hebben, één en ander met respect voor de levens- en maatschappijbeschouwing van anderen.

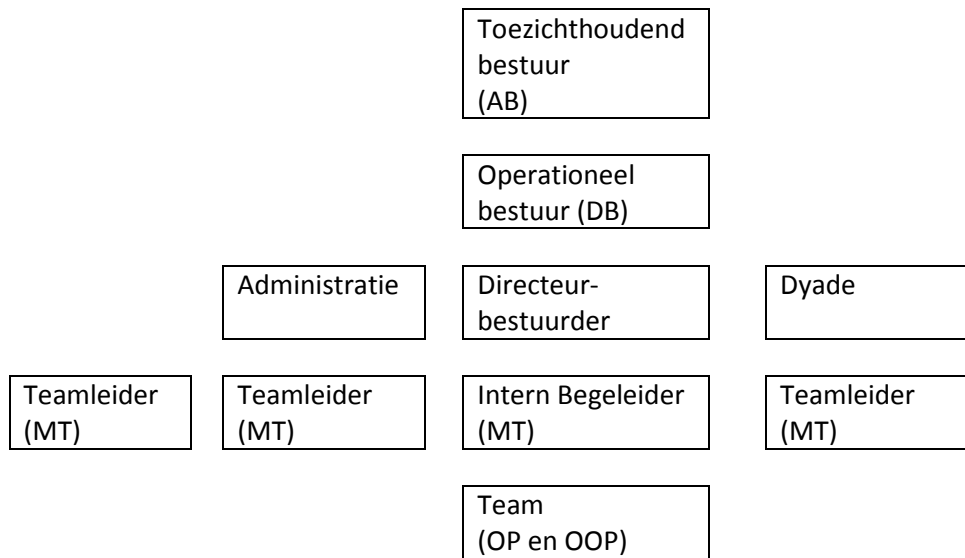
De algemeen bijzondere Montessorischool Aan de Basis in Veenendaal bestaat sinds 1988. De visie op opvoeding en onderwijs van Maria Montessori vormt het uitgangspunt van het onderwijs. De school staat open voor alle bevolkingsgroepen en gezinden. De leerlingen van de school komen niet uit een bepaalde wijk, maar uit heel Veenendaal en zelfs daarbuiten. De kinderen op school laten een verscheidenheid zien vanuit verschillende gezichtspunten, dat maakt de populatie van de school een afspiegeling van de Veenendaalse samenleving. Een bewuste keus en vanuit het motto 'Blijf jezelf verbazen' werkt de school nauw samen met de Montessori Kinderopvang en vormt het gezamenlijk het Montessori Kind Centrum Aan de Basis.

2.2. De juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. Stichting Montessorischool Veenendaal is op 27 juni 1991 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 41184913

Interne organisatiestructuur en de personele bezetting

De interne organisatiestructuur is gebaseerd op het one-tier model en heeft als uitgangspunt de scheiding van toezicht en bestuur. Dit is vastgelegd in de statuten. Het organogram ziet er als volgt uit:



Bestuurssamenstelling:

Het bestuur is ultimo 2017 als volgt samengesteld:

Algemeen bestuur

Mevrouw C.M.J.P. Smit : voorzitter

Mevrouw B. Lambooj : secretaris

De heer J. van Gulp : bestuurslid

Dagelijks bestuur

De heer J.J. Weener : voorzitter

De heer A.L. Taal : penningmeester

De heer R.T.H.M. Derksen : directeur-bestuurder

Mevrouw B. van Beek : ambtelijk secretaris

Het bestuur draagt zorg voor de sturing van de organisatie waaronder wordt verstaan het uitvoering geven aan de besturingsfilosofie en de opdracht van het bevoegd gezag, het geven van de richting, de verwerving van de nodige middelen, het besteden en het beheren daarvan en het goed functioneren van de organisatie in het algemeen.

Het bestuur hanteert de Code Goed Bestuur (PO-raad) en draagt zorg voor de naleving van de code binnen de organisatie.

In 2017 hebben er geen bijzonderheden of afwijkingen voorgedaan welke van toepassing zijn op deze Code.

In 2017 was er geen sprake van bezoldiging van haar bestuurders met uitzondering van de directeur-bestuurder.

2.3. Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen (voor het totale bestuur) is toegenomen. Er heeft gedurende het kalenderjaar 2017 een groeitelling plaatsgevonden.

In het onderstaande overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2017 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2016, 2015 en 2014.

1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015	1-10-2014
261	263	262	249

3. Belangrijke kenmerken van het gevoerde beleid

3.1. Belangrijke stellige bestuurlijke voornemens en inmiddels in het nieuwe jaar genomen besluiten, evenals van de financiële vertaling daarvan

Het bestuur heeft voor 2018 geen stellige voornemens met grote financiële impact andere dan de voornemens die zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2018 nog geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben.

3.2. Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

Stichting Montessorischool Veenendaal staat midden in de Veenendaalse gemeenschap. De stichting is maatschappelijk betrokken en werkt continu aan verbeteringen van de eigen kwaliteit.

Het team van Montessorischool Aan de Basis heeft een gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) van 43,02 (1-10-2017). Ten opzichte van 2016 is de GGL nagenoeg gelijk gebleven (43,26). Het team bestaat uit 24 medewerkers. De verhouding man/vrouw is bij het onderwijzend personeel 1 op 18. Zes leerkrachten werken fulltime (wtf > 0,8), de andere medewerkers in deeltijd met een minimale aanstelling van twee dagen (wtf 0.4).

Het ziekteverzuimcijfer is in 2017 gedaald naar 2,91%. Dit is een sterke daling ten opzichte van de jaren 2016 (5,71%), 2015 (6,00%) en 2014 (5,98%). In de jaren 2014-2016 heeft de school te maken gehad met langdurige zieke medewerkers. In een relatief klein team drukt de afwezigheid van een of twee medewerkers zwaar op het gemiddelde ziekteverzuimcijfer.

In de zomer van 2017 hebben twee leerkrachten een betrekking aanvaard bij een ander bestuur buiten de regio. De sollicitatieprocedure in de zomer had geen resultaat. In het najaar heeft de nieuwe procedure geresulteerd in twee benoemingen, waarbij een medewerker per direct en de ander per 1-2-2018 kon starten.

De werving verliep moeizaam, mede als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. Ook bij ziekmeldingen van leerkrachten blijkt dat het steeds moeilijker wordt vervanging te krijgen. Dit bleek ook uit een, naar verwachting langdurige ziektemelding in het najaar, waarbij de vervanging alleen via een uitzendorganisatie kon worden georganiseerd. Het team heeft met vereende inspanningen nog steeds voor elkaar gekregen de afwezigheid van medewerkers op te vangen, al dan niet samen met de vervangingspool (IPPON), en zodoende de kinderen (nog) niet haar huis heeft hoeven sturen.

Ook het team heeft in oktober en december het werk neergelegd om aandacht te vragen voor de ontstane problemen in het basisonderwijs.

Sinds 1-8-2015 zet het bestuur een deel van de formatie in de vervangingspool Veluwe (IPPON), onderdeel van Regionaal Transfer Centrum (RTC) Zuidwest Gelderland.

De leerkracht in deze vervangingspool verricht werkzaamheden bij andere aangesloten besturen op basis van ziektevervangings (declaratiebasis vervangingsfonds) of detachering bij een ander aangesloten bestuur.

Vanaf 1-11-16 neemt het bestuur deel aan de invalpool, er wordt een leerkracht (wtf 0,4) hiervoor ingezet.

In het kader van de functiemix hebben er geen ontwikkelingen plaatsgevonden in 2017. Het percentage LB-leerkrachten ligt op 38%, het streven is een percentage tussen de 40% en 45%. In 2018 zal hieraan een vervolg worden gegeven.

Streefbeeld:

‘Alle medewerkers werken onderzoekend (samen) aan hun persoonlijke ontwikkeling gerelateerd aan de schoolontwikkeling’.

Er is in het team veel aandacht voor team- en persoonlijke ontwikkeling. Als rode draad in deze ontwikkeling vormen de klassenbezoeken van de teamleider (in het kader van het doelengesprek, persoonlijk ontwikkelingsplan en het voortgangsgesprek), de directeur (klassenbezoeken en functionerings- beoordelingsgesprek), de Interne Coaches (video interactie, coaching on the job) en collegiale bezoeken (estafette coaching).

De bezoeken vinden in de regel plaats op basis van het kwaliteitsboekje leraren (WMK). Hierin zijn de belangrijkste kwaliteitskaarten opgenomen ondersteund door tips, tops en voorbeelden. De interne coaches begeleiden de school- en individuele ontwikkeling door ‘coaching on the job’ en ‘estafettecoaching’. Door deze twee coaching instrumenten in te zetten werkt iedere leerkracht alleen of samen met coach en/of collega aan zijn/haar ontwikkeling. Dat kan zijn op basis van de POP, in het kader van de schoolontwikkeling en ook op het gebied van sociaal emotionele ontwikkeling of individuele vragen. Daarnaast spelen de interne coaches een belangrijke rol in de dagelijkse gang van zaken in school. Zij ondersteunen bij individuele vragen van medewerkers (coachgesprek) en, tot op zekere hoogte, intensievere coaching bij ziekte/zwangerschap/vervanging in een groep.

Het werken op basis van de eigentijdse Montessorimethode wordt door het team als belangrijk ervaren. Bij vernieuwingen vormt dit steeds het essentiële uitgangspunt. In 2015 is de onderbouw gestart met een traject onder leiding van een externe Montessorispecialist (AVE.IK) om de gezamenlijk montessoriaanse kernwaarden in de groepen te verrijken. In 2016 is dit proces gestart in de middenbouw en in 2017 is de bovenbouw met dit traject gestart.

De scholing heeft zich gericht op kwaliteitsverbetering op team- en Individueel niveau. Naast de individuele scholing (montessori-, middenmanagementopleiding) heeft een leerkracht met behulp van de lerarenbeurs een wetenschappelijk onderzoek ‘Verbeteren van de kwaliteit van onderzoeksvragen: effect op leeropbrengsten’ (studie onderwijskunde) afgerond. Het managementteam heeft de incompanytraining ‘Respectvol communiceren’ afgerond en heeft een vervolg gekregen in het team.

Vanaf augustus 2016 heeft het bestuur besloten een samenwerking aan te gaan met Muziekschool De Muzen en Sportservice Veenendaal. De samenwerking bestaat uit de detachering van de vakdocenten Bewegingsonderwijs (wtf 0,2) en Muziek (dans/koor, wtf 0,2). Deze samenwerking is allereerst gericht op een kwaliteitsverbetering van het bewegings- en muziekonderwijs in het algemeen en bovenal een impuls om kinderen meer kansen te geven hun talenten in deze vakgebieden te ontwikkelen.

3.3. Onderwijsprestaties

Streefbeeld:

‘Op onze school hebben we hoge verwachtingen van onze kinderen’.

In de katern opbrengsten 2016-2017, een onderdeel van het kwaliteitszorgbeleid (WMK-MO), legt de school verantwoording af over onder andere de onderwijsresultaten. Ook wordt de katern gebruikt als evaluatie-instrument van het onderwijskundig beleid.

In deze katern zijn de tussen- en eindopbrengsten (cito-lvs) opgenomen, maar ook kengetallen met betrekking tot de schoolpopulatie, in- en uitstroom en de sociaal emotionele ontwikkeling. Daarnaast worden de kinderen tot zeker drie jaar in het voortgezet onderwijs gevolgd en wordt in de katern geanalyseerd hoe de kinderen functioneren in relatie tot het schooladvies en onderwijsprestaties. De school maakt gebruik van het cito leerlingvolgsysteem en de cito eindtoets, daarnaast volgt de school de kinderen op het gebied van de sociaal emotionele ontwikkeling.

In het algemeen is de conclusie dat de kwaliteit van het onderwijs in de volle breedte verder toeneemt. De analyse laat zien dat het ingezette beleid zijn vruchten afwerpt en dat bij de onderwijsopbrengsten op taal en rekenen&wiskunde de stijgende lijn voortgezet wordt. Aan de hand van de analyse zijn aandachtspunten opgenomen in het onderwijskundig jaarplan 2017-2018. Het resultaat van de cito eindtoets 2017 was 535,5.

De advisering en de plaatsing in het voortgezet onderwijs (VO) is volgens verwachting gegaan. De adviesgesprekken zijn goed verlopen en de uitslagen van de eindtoets hebben niet geleid tot een aanpassing van het schooladvies.

Streefbeeld:

'In 2019 hebben we op basis van ons schoolondersteuningsprofiel passend onderwijs gerealiseerd'

De basiszorg heeft de school goed op orde, dat betekent dat er veel aandacht is voor die kinderen die extra ondersteuning nodig hebben. Deze ondersteuning wordt vastgelegd in het groeps- en handelingsplan en waar nodig in een groeidocument. De intern begeleider werkt hierbij, samen met leerkracht, vanuit de 1-zorgroute. De verantwoordelijkheid voor het uitvoeren van de ondersteuning ligt bij de leerkracht. Deze krijgt, vanuit het uitgangspunt 'meer handen in de klas' ondersteuning van de onderwijsassistenten en/of een leerkracht. Grotendeels mogelijk gemaakt doordat het samenwerkingsverband ook voor het schooljaar 2017-2018 meer middelen vrijgemaakt heeft om aan de vraag voor een onderwijsarrangement te kunnen voldoen. Naast het vaste bedrag (€136,-) is er voor een aantal kinderen een onderwijsarrangement aangevraagd.

Het programma 'Baas in eigen soap', waarin de school de afgelopen jaren veel heeft geïnvesteerd, is een belangrijk fundament geworden. Het werken in heterogene groepen in samenhang met aandacht voor een sterk pedagogisch klimaat is een sterk middel om de sociaal-emotionele ontwikkeling samen met burgerschap vorm te geven. De Gouden weken is een ingeburgerd begrip geworden. Gedurende het schooljaar zijn er enkele weken bij waar kinderen en leerkracht met activiteiten even extra stilstaan allerlei aspecten in het domein van de sociaal-emotionele ontwikkeling. Het is een belangrijk onderdeel van het programma 'Baas in eigen soap'.

3.4. Onderwijsontwikkelingen

Schoolplan

Het bestuurlijk strategisch beleidsplan (SBP 2013-2017) vormt het uitgangspunt van de schoolontwikkeling. De in het schoolplan genoemde streefbeelden zijn de lijnen waarlangs de schoolontwikkeling lopen. De streefbeelden zijn steeds in het bestuursverslag terug te vinden. In 2018 wordt een nieuw strategisch beleidsplan opgesteld (SBP 2018-2022).

Op basis van het strategisch beleidsplan is het schoolplan 2015-2019 gemaakt. De plannen uit het schoolplan vormen samen met de informatie uit de WMK vragenlijsten (ouder-leerkracht-leerling), de WMK quickscan (team) en het katern opbrengsten de ingrediënten voor het onderwijskundige jaarplan.

Door middel van de managementrapportages aan het bestuur (AB, DB), overleg met MR en evaluaties in het team wordt het jaarplan vastgesteld, gevolgd en geëvalueerd. Ook vindt er regelmatig een terugkoppeling plaats naar ouders in de 'Basis in Beeld' (tweewekelijkse nieuwsbrief voor ouders) over de voortgang.

Montessori Kind Centrum

Streefbeeld:

'In ons Montessori Kind Centrum werken we samen met onze partner aan een doorgaande ontwikkelingslijn van 0 tot 12 jaar'.

Sinds 2014 is er, door de nauwe samenwerking met de Montessori Kinderopvang, een groeiproces op gang gekomen wat geleid heeft tot het Montessori Kind Centrum Aan de Basis (MKC Aan de Basis). In ons MKC wordt de doorgaande ontwikkelingslijn gerealiseerd vanuit de Montessoriaanse visie op onderwijs en opvoeding voor kinderen van 3 maanden tot 12/13 jaar. Deze intensieve samenwerking legt bij beide organisaties een belangrijke verantwoordelijkheid neer en vraagt om een goede zorg voor de kwaliteit, overleg en afspraken en vastgelegd in een overeenkomst en pedagogisch werkplan. Intussen neemt het aantal kinderen toe in zowel de peutergroep als de kinderopvang. Daarnaast is in 2017 de BSO uitgebreid met een extra groep in het andere gebouw als gevolg van een grotere vraag naar opvang.

Rekenen&Wiskunde

Een belangrijk speerpunt is het doorontwikkelen van rekenen&wiskunde aan de hand van de vaardigheidslijst en de Montessorimaterialen/methode. De nieuwe werkkaarten wiskunde Montessori basisonderwijs (WMBO) vormen hiervoor goed en aanvullend materiaal voor het aanleren van de rekenvaardigheden. De rekenvaardigheidslijst wordt door alle leerkrachten als uitgangspunt gebruikt, daarnaast is aanvullend materiaal noodzakelijk ten behoeve van het inoefenen, herhalen en afwisseling. Vanaf augustus 2017 worden hiervoor de Gynzy iPads ingezet, het team heeft hiervoor een training gehad en de rekenwerkgroep onder leiding van de rekenspecialist zal het team verder begeleiden.

Onderzoekende School

Streefbeeld:

'In 2019 leren en ontwikkelen we ons vanuit een onderzoekende houding onder het motto Blijf jezelf verbazen'.

De onderzoekende school vormt een ander belangrijk speerpunt van de school, de methode DaVinci is hierin een goede leidraad. Masterclasses, good practice en teambijeenkomsten vormen de rode draad bij de invoering.

Kinderen uit midden- en bovenbouw met een ontwikkelingsvoorsprong worden in verschillende groepjes één dag in de week begeleid door een leerkracht in de 'kangoeroegroep'. In deze groep

wordt zoveel mogelijk vanuit een onderzoekende houding gewerkt vanuit verschillende thema's. Zowel kinderen als het team ervaren deze werkwijze als een verrijking binnen school.

Talentedateliërs

In het kader van de ontwikkeling van talentedateliërs is per 1-10-2017 een onderwijsassistent benoemd die, naast onderwijskundige en pedagogische ondersteuning in de groepen, een dagdeel is vrij geroosterd om de talentedateliërs voor te bereiden en uit te werken. In de talentedateliërs krijgen kinderen, op basis van interesse, de gelegenheid kennis te maken met allerlei onderwerpen. Het doel is om in een atelier, gedurende een zes tot acht weken, en kennis te maken en een verdieping te vinden door ontdekken, ervaren en eigen te maken.

SEO

Sinds de start in 2015, begeleid door de GGD, heeft het project 'Lentekriebels' een vaste plaats gekregen in de 'week van de lentekriebels'. Het team wil door middel van de thema's en materialen van dit project meer aandacht besteden aan de relationele en seksuele vorming. Het project krijgt een vaste plaats binnen het curriculum en zal in samenhang met 'Baas in eigen soap' een blijvend aanbod vormen.

In het aanbod sociaal emotionele ontwikkeling zijn naast deze 'Lentekriebels' en de al eerder genoemde 'Gouden Weken' de signaleringslijst afgenomen. Mede op basis van deze signaleringslijst zijn er regulier kindgesprekken afgesproken.

Engels

In 2015 is een nieuwe methodiek voor Engels ingevoerd in de bovenbouw. De methode, op basis van liedjes, wordt door zowel de kinderen als de leerkracht als heel prettig ervaren. De eerste ervaringen in de onder- en middenbouw met deze methodiek zijn heel positief te noemen. Engels door de gehele school begint op deze wijze steeds meer vorm te krijgen.

Digitaal

De digitale ontwikkeling in Nederland gaat in een hoog tempo door, de school probeert hierop te anticiperen. Naast het periodiek vervangen en uitbreiden van de hardware (notebook, digitaal schoolbord (touchscreens)) heeft de school ook een ontwikkeling ingezet om meer online te gaan werken. Op schoolniveau is het werken met Office365 verder geïmplementeerd. Team, directie en bestuur werken intussen met office365, in 2018 wordt onderzocht op welke wijze Office365 ingezet kan worden voor de kinderen.

Mediawijsheid speelt steeds een belangrijke rol, het vraagt om nieuwe aandachtsgebieden en andere handwijzen. Hierbij gelden nadrukkelijk de afwegingen rondom veiligheid, bewustzijn, privacy en noodzakelijkheid.

Kindwerkdossier

Streefbeeld:

'In 2019 werken we vanuit onze 8 beloften aan de kinderen'.

De ontwikkeling is van de kinderen zelf. Hierbij hoort dat de kinderen hun eigen ontwikkeling dan ook zelf kunnen bijhouden, een middel hierbij is het Kindwerkdossier. Dit is in het najaar van 2016 door de NMV gepresenteerd. Door middel van het Kindwerkdossier houden kinderen hun ontwikkeling bij en bespreken dit met ouders en leerkracht en dat op basis van de 8 beloften. En dat vanuit onze Montessoriaanse beloften als: 'ik weet wat ik wil', 'ik kan samenwerken' en 'ik bewijs dat ik het kan'.

Onder andere door een te volle ontwikkelagenda is dit voornemen doorgeschoven naar 2018..

3.5. Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

De school werkt met WMK-MO in het kader van de kwaliteitszorg. De werkgroep Kwaliteit volgt samen met een vijftal andere montessorischolen jaarlijks een tweetal trainingen en intervisiemomenten. We werken met de door de WMK ontwikkelde module -Mijn Schoolplan-. In deze module wordt het schoolplan geschreven, verbinding gemaakt met onderdelen van de WMK-MO, wordt het onderwijskundig jaarplan samengesteld en de evaluaties geschreven.

De school werkt op basis van de vierjaren- kwaliteitscyclus. Onderdelen van de cyclus vormen het maken van kwaliteitskaarten, het beoordelen van de kwaliteit (quickscan) en het bevragen van ouders, leerlingen en team (vragenlijsten (oa sociale veiligheid)). Deze vierjarige cyclus loopt parallel met de schoolplanperiode 2015-2019. Ook wordt met de samenwerkende montessorischolen gesproken over collegiale kwaliteitsvisitatie in de vorm van bijvoorbeeld audits.

De kwaliteitszorg wordt door het kwaliteitsteam als vast onderdeel in het beleid gezien. Naast de jaarlijkse training (intervisie en de twee studiedagen) wil het team, samen met de andere Montessorischolen, aan de kwaliteitszorg blijven werken. Met de WMK-MO wordt in samenwerking met Cees Bos Consultancy en Dyade aan enerzijds een kritische zelfreflectie en anderzijds aan een voortdurende verbetering gewerkt. Vast onderdeel zijn de jaarlijkse quickscans in het team (doen we de dingen nog steeds zoals we deze hebben afgesproken) en de (sociale) vragenlijsten aan team, ouders en leerlingen in de vierjaarlijkse cyclus. In het onderwijskundig jaarplan zijn dit vaste onderdelen. Ook zijn de uitkomsten van de quickscan en vragenlijsten besproken in team, MR en bestuur.

In het rapport naar aanleiding van de vragenlijst Sociale veiligheid (mei 2017) geven de kinderen de school een score van 8,6 ('ik voel me veilig op school') en een 8,6 ('Ik heb het naar de zin op school').

Het fundament van het communicatieplan 2014-2019 vormt de merkwijzer met het motto: 'Blijf jezelf verbazen'. De merkvisie 'ik blijf nieuwsgierig' wordt ondersteund door de merkwaarden: veilig, autonoom, vrij, open en uitdagend.

In de gesprekken met ouders en MR speelt de privacy een steeds grotere rol. Hoe gaan we om met gegevens, maar ook foto's van kinderen als deze gelinkt worden met bijv de sociale media. Met de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) dat per 25 mei 2018 van kracht wordt zal dit verder uitgewerkt en vastgelegd worden.

Enkele malen per jaar komt het ouderpanel, bestaande uit een aantal ouders en directeur, bij elkaar om te spreken over allerlei onderwerpen in en rond de school. Door de informele setting worden deze gesprekken erg op prijs gesteld en heeft het een positief effect op de betrokkenheid van ouders. In 2016 is, op dezelfde wijze, het leerlingpanel opgezet. De leerlingen voelen zich hierbij zeer betrokken.

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

- IPPON ontwikkeling naar transfercentrum

Op 1 januari 2015 is het mobiliteitscentrum 'Betuwe' van start gegaan. Met een aantal bij IPPON-personeelsdiensten aangesloten grote en kleinere schoolbesturen is het mobiliteitscentrum in 2015 doorgesloopt naar een regionaal transfercentrum Zuidwest Gelderland. Het RTC is verdeeld over de regio's Betuwe, Utrecht en Veluwe. De stichting maakt deel uit van de regio Veluwe.

- Samenwerkingsverband Rijn&Gelderse Vallei

Vanaf 1 augustus 2014 is het Samenwerkingsverband Rijn&Gelderse Vallei gestart. In het samenwerkingsverband bezoekt de directeur-bestuurder de algemene ledenvergaderingen,

heeft de intern begeleider als auditor scholen bezocht in het kader van audits met betrekking tot de basisondersteuning.

➤ Samenwerking Montessori kinderopvang

Met de Montessori Kinderopvang is het bestuur een overeenkomst aan gegaan voor de huur van ruimten ten behoeve van kinderopvang, peutergroep (0-4 jaar) en de buitenschoolse opvang. Het doel van de samenwerking is het gezamenlijk vormgeven van het Montessori Kind Centrum Aan de Basis. En wel op één locatie vanuit de gedachte: één doorgaande lijn vanuit dezelfde pedagogische uitgangspunten. In 2017 wordt een uitbreiding van de BSO verwacht.

➤ Andere verbonden partijen zijn:

- Nederlandse Montessorivereniging (NMV): het bestuur is lid en de directeur-bestuurder is voorzitter van het regio overleg Midden-Nederland. Daarnaast neemt de directeur-bestuurder zitting in de landelijke sectiebestuur basisonderwijs.
- PO-raad: het bestuur is lid van de PO-raad, het bestuur is ook aangesloten bij de coöperatie PO. De coöperatie PO wordt ondersteund door het VBS.
- Coöperatie PO: in de coöperatie zijn compacte schoolbesturen verenigd. De coöperatie vertegenwoordigt deze schoolbesturen in de ledenvergadering van de PO-raad.
- Vereniging Bijzondere Scholen (VBS): het bestuur is aangesloten en directeur-bestuurder bezoekt netwerkbijeenkomsten, volgt cursussen en kan een beroep doen op de aangeboden diensten (advies, juridisch)
- VBS directienetwerk Midden- Nederland wordt bezocht door de directeur-bestuurder, doel is professionalisering, uitwisseling (leren van elkaar) en op de hoogte te blijven van huidige en komende ontwikkelingen.
- IPPON-personeelsdiensten: het bestuur heeft een overeenkomst met IPPON ten behoeve van bemiddeling rondom vervanging bij ziekte en/of verlof.
- IPPON transfercentrum. Het transfercentrum biedt de aangesloten besturen de mogelijkheid door samenwerking personeel te behouden en te scholen. De vaste vervangingspool is een belangrijk onderdeel van het transfercentrum. Het transfercentrum biedt mogelijkheden om de Wet Werk en Zekerheid, ingevoerd in de zomer van 2016, het hoofd te kunnen bieden.
- Directeurenconvent: in Veenendaal zijn alle besturen door middel van een afgevaardigde directeur vertegenwoordigd in het directeurenconvent. In het directeurenconvent worden gezamenlijke onderwijsthema's besproken. Ook heeft het convent overleg met de gemeente en met andere onderwijsinstellingen als het voortgezet onderwijs of het samenwerkingsverband passend onderwijs. Het directeurenconvent vormt, vanuit de Lokaal Educatieve Agenda (LEA), steeds meer de operationele gesprekspartner van de gemeente. De directeur-bestuurder is in 2017 voorzitter geworden van het convent.
- Centrum Jeugd en Gezin (CJG): in Veenendaal speelt het CJG een centrale rol in het kader van de nieuwe jeugdwet. Vanuit het CJG heeft de school een vast contactpersoon waarmee in een vroegtijdig stadium overleg kan worden gevoerd. Ook is vanaf augustus 2016 een laagdrempelig maandelijks spreekuur ingevoerd, waar zowel ouders als leerkrachten met hun vragen terecht kunnen.

3.7. Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)

Het bevoegd gezag werkt in kader van de interne beheersing en toezicht vanuit het one-tier model.

Zowel het Algemeen bestuur (AB, toezichhoudend) als het Dagelijks Bestuur (DB, uitvoerend) komen maandelijks bijeen op dezelfde avond (zie 2.2). Een deel van de avond wordt er apart vergaderd, het tweede deel vaak gezamenlijk. Hierin worden concept beleidstukken besproken waarop het AB goedkeuring kan verlenen dan wel advies uitbrengen. Tijdens enkele avonden vindt er een verdieping plaats rondom een thema, hier kunnen interne functionarissen (bijvoorbeeld interne coaches) of externen bij betrokken zijn (bijvoorbeeld VBS).

In de vergadering van het DB vindt besluitvorming plaats. De concept- en vastgestelde beleidstukken worden door de ambtelijk secretaris gearhiveerd en blijven toegankelijk voor zowel het AB als DB. Het bestuur heeft haar functioneren in 2017 geëvalueerd, naast enkele aandachtspunten is het bestuur tevreden over de wijze waarop het nieuwe model is ingevoerd en functioneert.

In het proces van besluitvorming wordt de Medezeggenschapsraad (MR) conform de wet op medezeggenschap in een zo vroeg mogelijk stadium betrokken. De directeur-bestuurder is de contactpersoon voor de MR, de ambtelijk secretaris verzorgt de informatiestromen.

3.8. Het beleid van de instelling aangaande de bezoldiging van haar bestuurders en toezichthouders en de wijze waarop dit beleid in het verslagjaar in de praktijk is gebracht

Er vindt geen bezoldiging plaats van de bestuurders of toezichthouders. Er zijn geen plannen het bestuur een aanstelling te geven. Alleen de directeur-bestuurder is in dienst van de stichting en maakt onderdeel uit van het dagelijks bestuur.

3.9. Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

In 2015 is een klein percentage vluchtelingen en/of verblijfsgerechtigden naar Veenendaal gekomen. Met de besturen Primair Onderwijs is afgesproken dat de opvang gedurende maximaal een jaar bij een van de PO-scholen zal plaatsvinden. Daarna zullen de kinderen zich verspreiden over de andere PO-scholen. Enkele kinderen bezoeken intussen de school.

3.10. Code goed bestuur

Het bevoegd gezag hanteert de Code Goed Bestuur (vastgesteld 27-11-2015, PO-Raad).

3.11. Het gevoerde beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat wordt voorkomen dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkkring buiten het onderwijs gevonden kan worden.

De aansluiting bij het transfercentrum (IPPON) geeft mogelijkheden bij krimp of uitbreiding, het geeft medewerkers meer kansen en zekerheden zich door te ontwikkelen en/of zich te oriënteren op andere scholen. Daarnaast heeft het transfercentrum een positieve invloed op het behoud van jonge leerkrachten.

3.12. Afhandeling van klachten

Stichting Montessorischool Veenendaal is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie Verenigde Bijzondere Scholen (VBS) te Den Haag. In 2017 heeft de school geen klachten van ouders van leerlingen ontvangen. Wanneer er klachten zijn, worden deze behandeld door directie, bestuur en/of de externe vertrouwenspersoon. De procedures in deze zijn beschreven in het protocol.

3.13. Relevante interne en externe ontwikkelingen

De school kan beschikken over twee tegenover elkaar gesitueerde gebouwen met daartussen het schoolplein. Het ene gebouw is van 2005, het andere gebouw van 1991. Het jongste gebouw verkeert in goede staat. Het oudere gebouw vraagt beduidend meer onderhoud, grotendeels veroorzaakt door een kwalitatief matige bouwconstructie. Beide gebouwen worden volgens het opgestelde meerjarenonderhoudsplan (MOP) op een correcte wijze onderhouden. Door regulier onderhoud worden de onderhoudskosten verspreid en de kwaliteit van het gebouw in stand gehouden maar ook verbeterd. De stichting hecht er belang aan dat kinderen en medewerkers in een veilig, fris en schoon schoolgebouw kunnen werken.

In 2017 zijn de plafondplaten in het hoofdgebouw (1991) vervangen en is het gebouw tevens voorzien van led-verlichting. In de dependance (2005) wordt de verlichting in 2018 vervangen door led-verlichting.

De beide gebouwen zijn verblijf- en werkruimten voor leerkrachten en kinderen, zowel in de groepsruimten als in de verblijfsruimten. In 2016 is gestart op basis van adviezen van een interieurarchitect deze ruimten praktisch en prettig in te richten. Dit wordt in de komende jaren vervolgd.

Vanaf 2014 is in het gebouw (dependance) een kinderdagverblijf gevestigd, in 2016 uitgebreid met een peutergroep. Ook worden intussen in beide gebouwen ruimten ingezet voor de buitenschoolse opvang.

3.14. Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

Montessorischool Aan de Basis is voor iedereen toegankelijk. Daarbij heeft de school een ondersteuningsprofiel gemaakt. Hierin staat beschreven welke ondersteuning de school wel of niet kan geven.

Elke geïnteresseerde ouder heeft een kennismakingsgesprek en rondleiding, in dit gesprek komt de eigenheid van de school en de wijze van werken naar voren. Ook worden de verwachtingen en de specifieke vragen van ouders besproken. De school vindt het belangrijk dat ouders een overwogen keuze maken voor de montessorischool. Daar waar nodig overlegt de school met derden, altijd in overleg met de ouders. Dit kan bijvoorbeeld de huidige school zijn of het samenwerkingsverband.

3.15. Besteding van de middelen uit de prestatieboxregeling

In 2015 is de beleidskeuze gemaakt om vanuit het profiel van De Onderzoekende school het aanbod voor de begaafde kinderen te versterken. Hiervoor is een leerkracht, sinds augustus 2015, voor wtf 0,2 vrij geroosterd. Enerzijds om vanuit een onderzoekende houding met deze kinderen te werken en anderzijds met de opdracht om met de opgedane ervaringen de collega's te coachen. Ter versterking van de onderzoekende activiteiten in de groepen.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand is de balans van 31 december 2017 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2016. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2017	31-12-2016	Passiva	31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa	289.103	298.907	Eigen vermogen	503.317	511.906
Vorderingen	91.080	117.871	Voorzieningen	153.360	116.286
Liquide middelen	412.574	319.981	Kortlopende schulden	136.080	108.567
Totaal activa	792.757	736.759	Totaal passiva	792.757	736.759

Activa:

Materiële vaste activa

Verloop materiële vaste activa 2017:

Waarde 31-12-2016	298.907
Bij: investeringen 2017	39.226
	<u>338.133</u>
Af: Afschrijvingen 2017	49.030
Waarde 31-12-2017	<u>289.103</u>

Investeringen in 2017 betreffen:

Meubilair	8.047
Digibord	4.795
Beamer	1.315
Laptops	6.319
Ipad trolleykoffer (oplader)	1.039
Aanvulling methodes: schrijven, rekenen, onderbouw	8.340
Kookeiland	9.371
Totaal	<u>39.226</u>

Vorderingen

De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging en prestatiebox. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. Deze vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus loopt de vordering weer op. Het aantal leerlingen op 1 oktober 2016 was lager dan op 1 oktober 2015. Ondanks dat zijn de rijksbijdrage personeel en de prestatiebox 2017-2018 hoger dan de subsidies voor 2016-2017. Hierdoor is de vordering op het ministerie ook hoger dan op 31 december 2016. Het verschil bedraagt € 4.000.

Op 31 december 2016 was er nog een groot bedrag aan ouderbijdrage te vorderen. Door in 2017 Club Collect de inning van de ouderbijdragen te laten verzorgen, is het te vorderen bedrag per 31 december 2017 veel lager.

De andere vorderingen en de omvang van de overlopende activa zijn van geringe omvang en zijn lager dan op 31 december 2016

De totale omvang van de vorderingen is € 26.791 lager dan op 31 december 2016. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is opgenomen.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2017 met € 92.593 toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door afname van de vorderingen en de toevoegingen aan de voorzieningen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is te vinden in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Eigen vermogen

Het negatieve exploitatieresultaat van € 8.589 is onttrokken aan het eigen vermogen. Van het resultaat is € 4.533 toegevoegd aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2017 € 415.942 (2016: € 411.410). Naast de algemene reserve zijn er nog de volgende bestemmingsreserves:

Reserve nulmeting:

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de reserve nulmeting tegenover geplaatst. De afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa worden ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. Deze lasten bedroegen in 2017 € 4.591. De stand van de reserve bedroeg per 31 december 2017 € 40.636.

Algemene reserve privaat:

De algemene reserve privaat is ontstaan uit positieve resultaten op het private deel van de exploitatie. Deze private exploitatie betreft voornamelijk de ouderbijdragen. Over 2017 is een negatief resultaat behaald en totaal is € 8.531 ten laste gebracht van de private reserve. Deze reserve bedraagt per 31 december 2017 € 46.738.

Voorzieningen

De stichting beschikt over 2 voorzieningen, een jubileumvoorziening en een voorziening voor groot onderhoud. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. In 2017 is € 1.763 onttrokken en € 6.104 toegevoegd aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2017 € 25.106. De voorziening voor groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2017 is € 47.500 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is in 2017 € 14.767 onttrokken. De onttrekkingen betreffen: LED verlichting en marmoleum. De voorziening bedraagt per 31 december 2017 € 128.254.

Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden waren de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salarisgebonden schulden zijn nagenoeg gelijk aan de schulden 31 december 2016.

Het crediteurensaldo was op 31 december 2017 ook € 8.000 hoger dan op 31 december 2016. Deze facturen zijn begin 2018 betaald. De overige kortlopende schulden zijn € 20.000 hoger. Dit wordt veroorzaakt door een schuld aan het vervangingsfonds. Door het RTC is hier collectief bezwaar tegen aangetekend. In afwachting van de definitieve uitspraak is het volledige bedrag ad. € 17.000 als schuld geboekt. De totale omvang van de kortlopende schulden is € 27.513 hoger dan op 31 december 2016.

Analyse resultaat

De begroting van 2017 liet een negatief resultaat zien van € 13.818. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2017 van € 8.589: een verschil van € 5.229 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2016 bedroeg € 11.078.

In de volgende paragraaf wordt hier nader op ingegaan.

Analyse realisatie 2017 versus realisatie 2016 en realisatie 2017 versus begroting 2017

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2017 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2017 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2016.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil	Realisatie 2016	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.345.317	1.285.110	60.207	1.250.746	94.571
Overige overheidsbijdragen	-	3.000	-3.000	-	-
Overige baten	62.675	51.150	11.525	91.950	-29.275
Totaal baten	1.407.992	1.339.260	68.732	1.342.696	65.296
Lasten					
Personele lasten	1.114.472	1.055.866	58.606	1.060.248	54.224
Afschrijvingen	49.030	61.312	-12.282	49.192	-162
Huisvestingslasten	112.865	114.300	-1.435	112.673	192
Overige lasten	140.309	125.600	14.709	132.625	7.684
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	1.416.676	1.357.078	59.598	1.354.738	61.938
Saldo baten en lasten	-8.684	-17.818	9.134	-12.042	3.358
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	95	5.000	-4.905	1.818	-1.723
Financiële lasten	-	1.000	-1.000	854	-854
Totaal financiële baten en lasten	95	4.000	-3.905	964	-869
Totaal resultaat	-8.589	-13.818	5.229	-11.078	2.489

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2016 gestegen met € 2.489. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen OCenW bestaan uit de reguliere rijksbijdrage personeel, materiële instandhouding, subsidie personeel- en arbeidsmarktbeleid, uit de overige subsidies OCenW en uit de doorbetalingen van het samenwerkingsverband. Deze waren allen hoger dan begroot door de aanpassing van de normbedragen. In totaal ging het om € 60.000. De begroting 2017 was opgesteld op basis van de normbedragen van oktober 2016. De normbedragen zijn in 2017 een aantal maal naar boven aangepast. Dit zorgde onder andere voor de eerder genoemde nabetaling van € 22.650 in oktober 2017. Er wordt ieder jaar wel een nabetaling ontvangen, maar de omvang verschilt sterk en is meestal bedoeld om bijbehorende hogere (salaris)lasten te dekken. In de begroting wordt daarom geen rekening gehouden met een mogelijke nabetaling. De nabetaling over 2016-2017 was uitzonderlijk hoog. De totale rijksbijdragen waren € 95.000 hoger dan in 2016. Dit komt naast de hogere normbedragen door de hogere gemiddelde leeftijd waar de personele bekostiging op is gebaseerd. En de bekostiging van 2017 is gebaseerd op 262 leerlingen en 2016 is op 249 leerlingen.

De overige subsidies bestaan alleen uit de subsidie prestatiebox. Er zijn geen andere aanvullende subsidies ontvangen. De vergoeding van het samenwerkingsverband was voorzichtig begroot. De werkelijke ontvangst was € 18.000 hoger dan begroot en € 10.000 hoger dan in 2016. Het samenwerkingsverband heeft de vergoeding per leerling verhoogd.

Overige baten

In de begroting waren ouderbijdragen, verhuurbaten en een bescheiden overige niet-gespecificeerde baat begroot. De ouderbijdragen en de verhuurbaten waren nagenoeg gelijk aan de begroting. In totaal waren de overige baten € 11.000 hoger dan begroot. Dit kwam door het laatste deel (€ 7.300) van de afrekening van het opgeheven samenwerkingsverband. De overige baten waren lager dan de overige baten in 2016. De ouderbijdragen en de verhuurbaten waren lager, maar dat werd gecompenseerd door hogere overige baten. In 2016 was het eerste deel van het opgeheven samenwerkingsverband ad. € 25.000 ontvangen.

Personele lasten

De formatieve inzet was hetzelfde dan begroot. De salarislasten verminderd met de ontvangen uitkeringen zijn € 20.000 hoger dan begroot. Dat wordt veroorzaakt door de bij de kortlopende schulden genoemde claim van het vervangingsfonds. De formatieve inzet was vergelijkbaar met de inzet in 2016. De salarislasten verminderd met de ontvangen uitkeringen waren mede dankzij de claim van het vervangingsfonds gelijk aan 2016. De toevoeging aan de jubileumvoorziening was € 6.100 was niet begroot. In 2016 was dit nog een vrijval van € 2.900. De andere overige personele lasten waren hoger dan de begrote lasten. In totaal waren de overige personele lasten € 32.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de inhuur van een leerkracht bij bestuur PPO de Link.

Afschrijvingen

De totale afschrijvingslasten zijn lager dan de begrote lasten. Dat komt omdat geplande investeringen ICT niet zijn doorgegaan. In de plaats hiervan zijn er bij Gynzy ipads geleased. Kosten 2017 zijn hetzelfde als 2016.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn iets lager dan begroot en gelijk aan de lasten van 2016.

Overige lasten

De overige lasten bestaan uit administratie- en beheerlasten, lasten inventaris en apparatuur, lasten leer- en hulpmiddelen en overige lasten. Deze lasten waren in totaal € 25.000 hoger dan begroot, met name door hogere ICT-lasten (lease ipads bij Gynzy), huishoudelijke lasten en door diverse niet verder gespecificeerde lasten.

De totale overige lasten waren hoger dan in 2016. De ICT-kosten waren ook hoger dan in 2016.

Financiële lasten en baten

De rentebaten waren lager dan begroot en lager dan in 2016. Door de daling van de rentestand, wordt nauwelijks nog rente ontvangen. De bankkosten worden vanaf 2017 opgenomen bij de overige lasten.

Investerings en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan en is er geen noodzaak tot het aantrekken van vreemd vermogen. Er zijn geen bijdrage van derden, zoals gemeentesubsidies ontvangen in 2017. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief. De voorgenomen investeringen uit het investeringsplan 2017-2021 zijn grotendeels uitgevoerd. In de meerjarenbegroting is op basis van het investeringsplan 2018-2022 rekening gehouden met toekomstige investeringen.

Treasuryverslag

De vereniging heeft in 2016 is een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'.

Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. De middelen zijn ondergebracht bij de SNS bank, ING bank en de ABN-AMRO bank. Het treasurybeleid is in 2017 uitgevoerd binnen de kaders zoals deze in het statuut zijn vastgesteld. In 2017 is een rendement behaald van 0,0% op de liquide middelen. In 2016 was dit 0,3%. er hebben in 2017 geen bijzondere treasuryactiviteiten plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven over de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doordecentralisatie van de huisvesting. De hieronder opgenomen gegevens hebben betrekking op drie jaar. Er is geen reden om de vooruitblik uit te breiden naar vijf jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Aantal leerlingen op 1 oktober	263	261	266	266	266
Personele bezetting in fte op 31 december					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	14,20	12,70	12,70	12,70	12,70
Ondersteunend personeel	1,50	1,70	2,10	2,10	2,10
Totale personele bezetting	16,70	15,40	15,80	15,80	15,80

Toelichting op de kengetallen

Ontwikkelingen in de verwachte leerlingaantallen:

De verwachting in de komende jaren is dat het leerlingenaantal zich zal bewegen tussen de 260 en 270 leerlingen. We streven naar een instroom tussen de 35 en 40 kinderen. Het aanbod van de doorgaande ontwikkeling van de kinderopvang in het Montessori Kind Centrum heeft een positieve bijdrage op de instroom van leerlingen. Aannemelijk is dat zeker 90% van de kinderen doorstromen naar de onderbouw van de school.

Ontwikkelingen in de personele bezetting:

Jaarlijks wordt op basis van het aantal leerlingen de inzet van personeel opnieuw vastgesteld. De verwachting is dat de formatie de komende jaren gelijk zal blijven. Daarnaast zijn we in 2016 een samenwerking aangegaan met muziekschool De Muzen en Sportservice Veenendaal met als resultaat de detachering van een vakleerkracht muziek en bewegingsonderwijs. In de meerjarenbegroting is voor in totaal 2 dagen opgenomen. Jaarlijks wordt dit inhoudelijk en financieel geëvalueerd.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Materiële vaste activa	298.907	289.103	275.587	258.989	268.002
Totaal vaste activa	298.907	289.103	275.587	258.989	268.002
Vorderingen	117.871	91.080	95.000	95.000	95.000
Liquide middelen	319.981	412.574	411.014	442.568	321.771
Totaal vlottende activa	437.852	503.654	506.014	537.568	416.771
Totaal activa	736.759	792.757	781.601	796.557	684.773

Passiva	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Algemene reserve	411.410	415.943	408.713	403.940	413.427
Bestemmingsreserves	100.496	87.374	85.362	83.350	81.338
Eigen vermogen	511.906	503.317	494.075	487.290	494.765
Voorzieningen	116.286	153.360	172.527	194.268	75.009
Kortlopende schulden	108.567	136.080	115.000	115.000	115.000
Totaal passiva	736.759	792.757	781.602	796.558	684.774

Toelichting op de balans

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met jaarlijkse investeringen in meubilair, ICT en leermiddelen. De investeringen zijn gebaseerd op een meerjareninvesteringsplan. Er wordt grotendeels uitgegaan van vervangingsinvesteringen. In 2018 en 2019 zal de waarde van de materiële vaste activa dalen, omdat dan de afschrijvingskosten hoger zijn dan de te verwachte investeringen. In 2020 stijgt het weer in verband met hogere investeringen.

De omvang van de vorderingen is lastig te bepalen en is daarom op het niveau van 31 december 2017 gehouden. De belangrijkste vordering, die op het ministerie zal de komende jaren ongeveer mogelijk hoger worden door het verwachte hogere leerlingenaantal.

De omvang van de liquide middelen zal in 2018 ongeveer gelijk blijven, in 2019 stijgen en in 2020 weer dalen. De schommelingen hangen sterk samen met de onderhoudsvoorziening. In 2019 neemt deze in omvang toe, in 2020 zal deze voor een groot deel worden uitgeput. De omvang van de liquide middelen is als sluitpost berekend.

Het eigen vermogen zal de komende jaren licht dalen als gevolg van verwachte negatieve resultaten. In 2014 is het besluit genomen dat het eigen vermogen niet lager mag worden dan € 360.000. De bestemmingsreserve privaat is opgebouwd uit ouderbijdragen. Deze reserve zal de komende jaren dalen omdat de uitgaven hoger zullen zijn dan de te ontvangen ouderbijdragen. De omvang van de voorzieningen zal in 2018 en 2019 toenemen en in 2020 fors dalen als gevolg van verwacht groot onderhoud. De omvang van de kortlopende schulden is op hetzelfde niveau gehouden als 31 december 2016.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Baten					
Gebaseerd op aantal leerlingen t-1 en t-2	263	261	266	266	266
Rijksbijdragen OGenW	1.250.746	1.345.317	1.343.518	1.346.476	1.356.669
Overige baten	91.950	62.675	57.175	57.175	57.175
Totaal baten	1.342.696	1.407.992	1.400.693	1.403.651	1.413.844
Lasten					
Personeelslasten	1.060.248	1.114.472	1.099.801	1.103.184	1.109.006
Afschrijvingen	49.192	49.030	57.484	54.602	44.713
Huisvestingslasten	112.673	112.865	114.300	114.300	114.300
Overige lasten	132.625	140.309	139.850	139.850	139.850
Totaal lasten	1.354.738	1.416.676	1.411.435	1.411.936	1.407.869
Saldo baten en lasten	-12.042	-8.684	-10.742	-8.285	5.975
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	1.818	95	1.500	1.500	1.500
Financiële lasten	854	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	964	95	1.500	1.500	1.500
Totaal resultaat	-11.078	-8.589	-9.242	-6.785	7.475

Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen en de normbedragen van november 2017. Er is rekening gehouden met het doorlopen van de subsidie prestatiebox. Tijdens de kabinetsformatie is duidelijk geworden dat er meer geld voor het onderwijs zou komen. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting was nog niet bekend om hoeveel middelen per leerling en/of school het zou gaan. In de meerjarenbegroting is daarom geen rekening gehouden met extra middelen. Als deze worden ontvangen, zal op dat moment worden bepaald hoe ze zullen worden inzet. Daarnaast zijn de gebruikelijke ouderbijdragen en verhuurbaten begroot.

De begrote personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Aangezien deze formatieve inzet zal toenemen, zijn hogere personele lasten begroot dan de realisatie van 2017. Er is rekening gehouden met de eventuele periodieke salarisverhoging die sommige leerkrachten in augustus nog kunnen krijgen. Verder is rekening gehouden met de inhuur van de vakleerkrachten muziek en bewegingsonderwijs.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op in de administratie aanwezige materiële vaste activa en zijn verhoogd met de afschrijvingslasten van de geplande investeringen.

De huisvestingslasten zijn ongeveer gelijk aan de realisatie 2017. De huisvestingssituatie en het huisvestingsbeleid zullen niet wijzigen.

De overige lasten zijn ongeveer gelijk aan de realisatie 2017 begroot. Er zijn geen bijzondere plannen.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het financiële beleid van de stichting is gericht op het in stand houden van de stichting en de school. De Montessorischool Aan de Basis is de enige school onder verantwoordelijkheid van de stichting. Dit betekent dat alle ontvangen publieke middelen volledig ten goede van de school kunnen komen en dat geen herallocatie van de middelen hoeft plaats te vinden.

De stichting wil eigen vermogen aanhouden ter dekking van risico's en ter dekking van exploitatie-tekorten. In 2014 is bepaald dat het eigen vermogen niet lager mag zijn dan € 360.000.

Het private vermogen van de stichting staat ter vrije beschikking van de stichting. De omvang van het private vermogen is beperkt.

De financiële planningsinstrumenten van de stichting zijn de meerjarenbegroting, meerjarenbegroting onderhoud en het bestuursformatieplan. In het formatieplan is de geplande formatieve inzet opgenomen. Deze formatieve inzet is gebaseerd op de begroting en komt terug in de begroting voor het volgende kalenderjaar.

De financiële controle-instrumenten zijn de financiële tussenrapportages, welke worden opgesteld door het administratiekantoor en welke worden besproken door het bestuur, en de jaarrekening, welke wordt gecontroleerd door de accountant.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Als belangrijkste risico's worden gezien:

1. Transfercentrum, vervangingspool en Wet Werk & Zekerheid (WWZ). Informatie uit de vervangingspool geven aan dat er een dreigend tekort van het aantal leerkrachten gaat ontstaan. Kwantitatief gezien loopt het aantal leraren terug, tegelijkertijd staat daarmee ook de kwaliteit van de leerkracht onder druk.
2. De werkdruk bij het personeel. Het onderwerp wordt regelmatig besproken, waarbij wordt gekeken wat eraan kan worden gedaan. In praktische zin is zijn al maatregelen genomen door de inzet van een vakleerkracht gym, muziek en de extra inzet van onderwijsassistenten.
3. De komende jaren mag natuurlijk verloop worden verwacht. Dit geldt voor het volledige onderwijs. Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat het natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.
4. De toegenomen regelgeving waardoor het voor een klein vrijwilligersbestuur lastig is om aan alle regels te blijven voldoen.

Ondertekening namens het bestuur

Naam: Leendert Taal

Functie: Penningmeester

VERSLAG ALGEMEEN BESTUUR

In dit hoofdstuk wordt op hoofdlijnen verslag gedaan van de activiteiten en werkzaamheden die door het algemeen bestuur van Stichting Montessorischool in het kalenderjaar 2017 zijn verricht.

1.1 Bestuurlijk model

Stichting Montessorischool heeft per 1 augustus 2015 een statutenwijziging doorgevoerd conform de Code Goed Bestuur en kent nu het one tier model, waarin toezicht en bestuur zijn gescheiden. De directeur/bestuurder maakt onderdeel uit van het dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur treedt op als toezichthoudend orgaan.

1.2 Samenstelling

Het algemeen bestuur was in het kalenderjaar 2017 als volgt samengesteld:

mw. Barbara Lambooi, aantredend per mei 2017;

dhr. John van Gurp, aantredend per mei 2017;

mw. Charlotte Smit, aftredend per mei 2017, herkiesbaar, stopt mei 2018;

dhr. Jack Weener, aftredend per mei 2017, herkiesbaar, stopt mei 2019. Per mei 2017 voorzitter dagelijks bestuur;

mw. Thea van Wijk, aftredend per mei 2018, niet herkiesbaar, gestopt mei 2017.

1.3 Bevoegdheden

Het algemeen bestuur is belast met het toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het dagelijks bestuur en staat het dagelijks bestuur met raad terzijde. Het algemeen bestuur is tenminste belast met:

- a) het goedkeuren van de meerjarenbegroting en het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch beleidsplan;
- b) het toezien op de naleving door het dagelijks bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en afwijkingen van die code;
- c) het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen verkregen op grond van de Wet op het primair onderwijs;
- d) het aanwijzen van de accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek die verslag uitbrengt aan het algemeen bestuur;
- e) het optreden als werkgever van het dagelijks bestuur, belast met benoeming, ontslag, schorsing en vaststelling van de beloning;
- f) het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder a tot en met d, in het jaarverslag;
- g) het goedkeuren van bestuursbesluiten als bedoeld in artikel 5 van de statuten.

1.4 Vergaderingen

Het algemeen bestuur is in het kalenderjaar 2017 10 keer bijeen geweest om het toezicht op het bestuur vorm en inhoud te geven. Het algemeen bestuur volgde onder andere de ontwikkelingen die van belang zijn voor Stichting Montessorischool, zoals de impact en kansen van technologie, 21st century skills, onderzoekend & ontwerpend leren (blijf jezelf verbazen) en de uitvoering van de CAO Primair Onderwijs.

Om de financiële kant van het beleid te kunnen beoordelen, had het algemeen bestuur de beschikking over de volgende stukken:

- meerjarenbegroting 2016-2019 en concept meerjarenbegroting 2017-2021;
- begroting 2017;
- investeringen 2016-2022;
- managementrapportages voor de tussentijdse stand van zaken.

Naast de wettelijk voorgeschreven thema's als jaarrekening en begroting heeft het algemeen bestuur zich bezig gehouden met onder meer de volgende onderwerpen:

- governance: werkwijze besturen en toezicht houden;
- strategisch beleidsplan 2013-2017;
- actualiseren beleidstukken, waaronder i.s.m. DB en MR speerpunten bepalen voor het strategisch beleidsplan 2018-2022;
- schoolplan 2015-2019;
- onderwijskundig jaarplan 2016-2017 (en evaluatie daarvan) en 2017-2018;
- leerlingenaantallen, prognoses en krimpscenario's, inclusief de (financiële) consequenties daarbij;
- terugdringen ziekteverzuim;
- formatieplan 2017-2018;
- eigenrisicodragerschap voor de kosten van vervanging;
- plan van aanpak communicatie (waaronder schoolgids 2017-2018);
- sociale veiligheid en pestgedrag (WMK);
- cao primair onderwijs;
- huisvesting en het verduurzamen hiervan (meerjarenonderhoudsplan);
- Basis Cafetariaregeling;
- Katern Opbrengsten 2016-2017.

1.5 Overige activiteiten in 2017

In het jaar 2017 zijn, naast de reguliere vergaderingen van het algemeen bestuur waarin het toezicht op het bestuur werd uitgeoefend, diverse andere activiteiten uitgevoerd:

Medezeggenschapsraad en dagelijks bestuur

Er is een afspraak om één keer per jaar, in het kader van de governance, als algemeen bestuur te spreken met (een vertegenwoordiging) van de Medezeggenschapsraad en het dagelijks bestuur. In september 2017 heeft deze bijeenkomst plaatsgevonden, dat van alle partijen als prettig en open werd ervaren. Naast de kennismaking met nieuwe MR-leden en de nieuwe samenstelling van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur is er terug- en vooruitgeblikt op onderwerpen die voor het besturen van de school van belang zijn en zijn er afspraken gemaakt over een optimale informatievoorziening.

Zelfevaluatie algemeen bestuur

Het algemeen bestuur is zelf verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn functioneren. Om de professionaliteit van het algemeen bestuur te bevorderen en daarmee de kwaliteit van het toezicht is - conform de Code Goed bestuur - in november 2017 een zelfevaluatie gehouden. Daaruit is gebleken dat de betrokkenheid groot is. Vanwege de goede resultaten en daardoor soepele gang van zaken is er meer tijd geweest voor kennisontwikkeling en oriëntatie op belangrijke ontwikkelingen in het primair onderwijs. Afgesproken is om elkaar scherp te houden, ook op het gebied van corporate governance.

1.6 Tot slot

Het algemeen bestuur hecht er waarde aan om aan te geven dat de contacten met het dagelijks bestuur op een constructieve en plezierige wijze zijn verlopen. Het algemeen bestuur is van mening dat in 2017 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen zoals zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan. Voor de behaalde resultaten wordt verwezen naar het algemeen bestuursverslag.

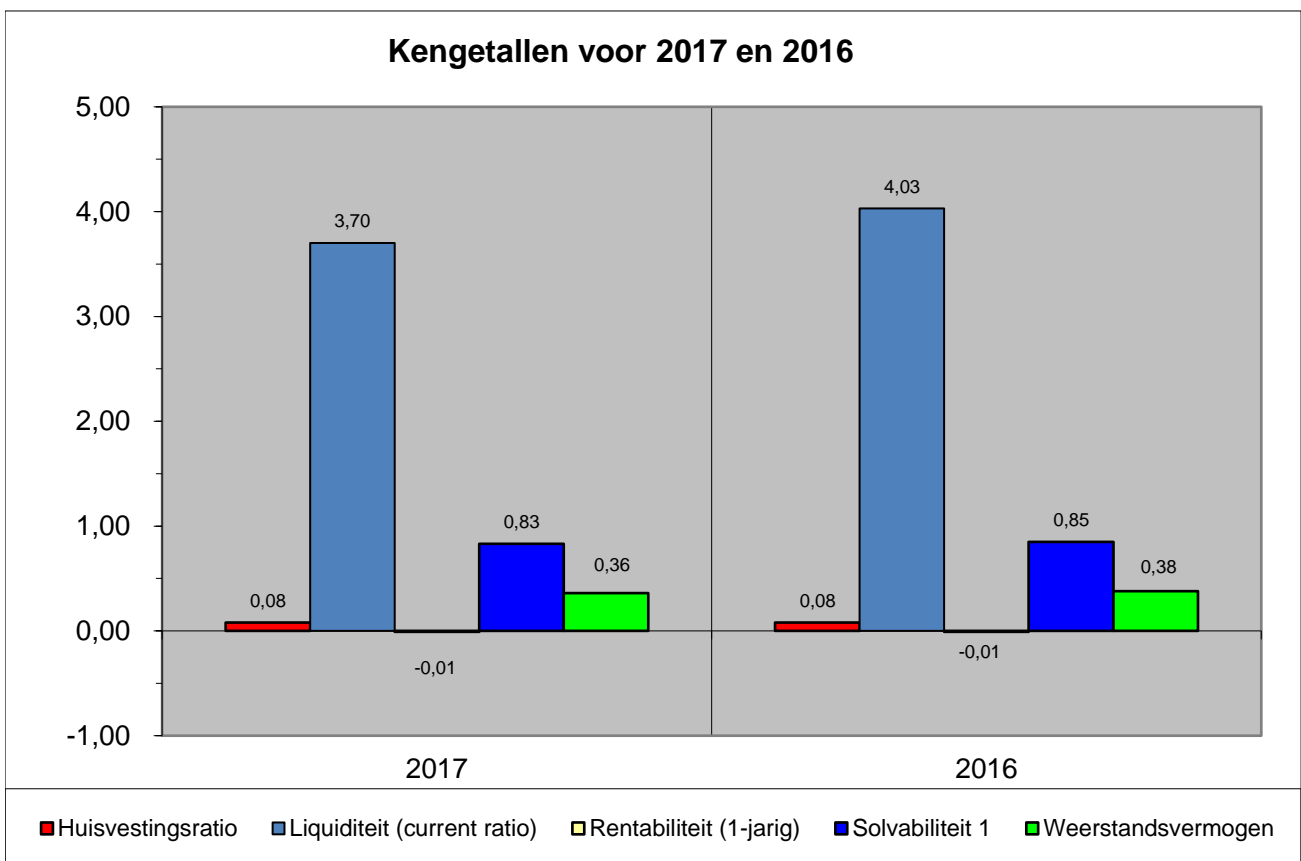
mw. Barbara Lambooj
dhr. John van Gurp
mw. Charlotte Smit

Veenendaal, april 2018

KENGETALLEN

Hieronder zijn de kengetallen huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen opgenomen. Deze kengetallen zijn vergeleken met de signaleringswaarde zoals de onderwijsinspectie hanteert. Met behulp van de signaleringswaarde bepaalt de onderwijsinspectie of er mogelijk sprake is van een financieel risico.

Kengetal	2017	2016	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,08	0,08	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	3,70	4,03	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,01	-0,01	lager dan -0,10
Solvabiliteit	0,83	0,85	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,36	0,38	kleiner dan 0,05



Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Definitie: Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,08	0,08

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2017 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de huisvestingsratio gelijk gebleven.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, kortlopende effecten, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	3,70	4,03

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,70 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2017 de beschikking over € 412.574 aan liquide middelen en heeft Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 136.080.

De liquiditeit is voor 2017 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de liquiditeitspositie gedaald.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal 1-jarig:	-0,01	-0,01

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 1.408.087, een resultaat behaald van -€ 8.589. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,01 wordt ingeteerd op de reserves.

De rentabiliteit is voor 2017 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de rentabiliteitspositie gelijk gebleven.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie inclusief voorzieningen: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,83	0,85

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 83% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 17% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de solvabiliteitspositie gedaald.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie inclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,36	0,38

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is het weerstandsvermogen gedaald.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,56	0,55

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het (groeps)vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

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.

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.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.
Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<i>Gebouwen</i>			
Permanent	480	2,5	n.v.t
Semi-permanent	240	5,0	n.v.t
Noodlokalen	120	10,0	n.v.t
<i>Installaties</i>			
Verwarming	180	6,7	500
Alarm	120	10,0	500
<i>Kantoormeubilair en Inventaris</i>			
Bureau's	240	5,0	500
Stoelen	120	10,0	500
Kasten	240	5,0	500
<i>Huishoudelijke apparatuur</i>			
Schoonmaakapparatuur	60	20,0	500
<i>Schoolmeubilair en Inventaris</i>			
Docentensets	240	5,0	500
Leerlingensets	180	6,7	500
Prikwand	360	3,3	500
Schoolborden	240	5,0	500
Whitebord	480	2,5	500
Garderobe	240	5,0	500
<i>Onderwijskundige apparatuur en machines</i>			
Kopieerapparatuur	lease	n.v.t.	n.v.t.
Audio/video installatie	60	20,0	500
Beamer	60	20,0	500
Projectiemiddelen	60	20,0	500
<i>ICT</i>			
Servers	60	20,0	500
Netwerk	120	10,0	500
Computers	60	20,0	500
Printers	60	20,0	500
Telefooncentrale	120	10,0	500
<i>Leermiddelen</i>			
Methodes	96	12,5	n.v.t.
Spel- en sportmateriaal	96	12,5	500

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Flottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	40.636
- Algemene reserve privaat	dekking van eventuele tekorten op het private deel van de exploitatie	door het bestuur, alleen verwerking van het resultaat van de private exploitatie m.n. ouderbijdragen	46.738

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2017 wordt bepaald. De berekening is als volgt:
Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2017 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 1,30% is.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2017 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2017 104,40%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

En vergelijkende cijfers 2016. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	289.103		298.907	
	<i>Totaal vaste activa</i>	289.103		298.907	
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	91.080		117.871	
1.2.4	Liquide middelen	412.574		319.981	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	503.654		437.852	
	TOTAAL ACTIVA	792.757		736.759	
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	503.317		511.906	
2.2	Voorzieningen	153.360		116.286	
2.4	Kortlopende schulden	136.080		108.567	
	TOTAAL PASSIVA	792.757		736.759	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017
En vergelijkende cijfers 2016

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.345.317		1.285.110		1.250.746	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-		3.000		-	
3.5 Overige baten	62.675		51.150		91.950	
<i>Totaal baten</i>		<u>1.407.992</u>		<u>1.339.260</u>		<u>1.342.696</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.114.472		1.055.866		1.060.248	
4.2 Afschrijvingen	49.030		61.312		49.192	
4.3 Huisvestingslasten	112.865		114.300		112.673	
4.4 Overige lasten	140.309		125.600		132.625	
<i>Totaal lasten</i>		<u>1.416.676</u>		<u>1.357.078</u>		<u>1.354.738</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-8.684</u>		<u>-17.818</u>		<u>-12.042</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	95		5.000		1.818	
6.2 Financiële lasten	-		1.000		854	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>95</u>		<u>4.000</u>		<u>964</u>
Resultaat *		<u>-8.589</u>		<u>-13.818</u>		<u>-11.078</u>
Resultaat na belasting *		<u>-8.589</u>		<u>-13.818</u>		<u>-11.078</u>
Totaal resultaat *		<u><u>-8.589</u></u>		<u><u>-13.818</u></u>		<u><u>-11.078</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2017
En vergelijkende cijfers 2016

Ref.	2017		2016		
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten		-8.684		-12.042	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	49.030		49.192	
- Mutaties voorzieningen	2.2	37.074		2.629	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		86.104		51.821	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2	26.791		-7.047	
- Kortlopende schulden	2.4	27.513		-24.607	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		54.304		-31.654	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		131.724		8.125	
Ontvangen interest	6.1.1	95		1.818	
Betaalde interest	6.2.1	-		854	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		131.819		9.089	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-39.226		-90.748	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-39.226		-90.748	
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u>92.593</u>		<u>-81.659</u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2017		2016	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		319.981		401.640	
Mutatie boekjaar liquide middelen		<u>92.593</u>		<u>-81.659</u>	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>412.574</u>		<u>319.981</u>	

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€
Stand per 01-01-2017			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	580.441	270.219	850.660
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	380.004	171.748	551.753
Materiële vaste activa per 01-01-2017	200.436	98.471	298.907
Verloop gedurende 2017			
Investerings	30.887	8.339	39.226
Afschrijvingen	29.033	19.997	49.030
Mutatie gedurende 2017	1.854	11.658-	9.804-
Stand per 31-12-2017			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	611.327	278.559	889.886
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	409.037	191.746	600.783
Materiële vaste activa per 31-12-2017	202.290	86.813	289.103

Gebouwen

Het door de Stichting beheerde schoolgebouw is juridisch wel doch economisch geen eigendom van de Stichting.

Het gebouw is volledig gesubsidieerd en dient, wanneer het niet meer conform de bestemming wordt gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
1.2.2 Vorderingen				
1.2.2.2 OCW	69.318		65.690	
1.2.2.10 Overige vorderingen	10.420		42.318	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		<u>79.738</u>		<u>108.008</u>
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	11.247		4.733	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	95		1.818	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	-		3.312	
<i>Overlopende activa</i>		<u>11.342</u>		<u>9.863</u>
Totaal Vorderingen		<u>91.080</u>		<u>117.871</u>

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
1.2.4 Liquide middelen				
1.2.4.1 Kasmiddelen	-		3	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	412.574		319.978	
Totaal liquide middelen		<u>412.574</u>		<u>319.981</u>

Tegoeden op bankrekeningen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	411.410	4.533	-	415.942
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	45.227	-4.591	-	40.636
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	55.269	-8.531	-	46.738
Totaal Eigen vermogen	511.906	-8.589	-	503.316

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	45.227	-4.591	-	40.636
Totaal bestemmingsreserves publiek	45.227	-4.591	-	40.636

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	55.269	-8.531	-	46.738
Totaal bestemmingsreserves privaat	55.269	-8.531	-	46.738

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2017	Dotatie 2017	Onttrekking 2017	Vrijval 2017	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2017	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	20.765	6.104	1.763	-	-	25.106	5.684	7.207	12.215
2.2.3 Voorzieningen voor groot	95.521	47.500	14.767	-	-	128.254	7.867	120.387	-
Totaal Voorzieningen	116.286	53.604	16.530	-	-	153.360	13.551	127.594	12.215

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2017	Dotatie 2017	Onttrekking 2017	Vrijval 2017	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2017	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	20.765	6.104	1.763	-	-	25.106	5.684	7.207	12.215
Totaal personele voorzieningen	20.765	6.104	1.763	-	-	25.106	5.684	7.207	12.215

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		22.639		14.815
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		41.727		42.372
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		12.203		9.891
2.4.12	Overige kortlopende schulden		28.080		7.806
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<u>104.649</u>		<u>74.884</u>
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		-		1.225
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		31.430		32.457
	<i>Overlopende passiva</i>		<u>31.430</u>		<u>33.682</u>
	Totaal Kortlopende schulden		<u>136.079</u>		<u>108.566</u>

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.246.753		1.210.427		1.172.456	
	Totaal Rijksbijdrage	<u>1.246.753</u>		<u>1.210.427</u>		<u>1.172.456</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	39.320		33.797		28.947	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>39.320</u>		<u>33.797</u>		<u>28.947</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		59.244		40.886		49.343
	Totaal Rijksbijdragen	<u>1.345.317</u>		<u>1.285.110</u>		<u>1.250.746</u>	

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	-		3.000		-	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>-</u>		<u>3.000</u>		<u>-</u>	
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>-</u>		<u>3.000</u>		<u>-</u>	

3.5	Overige baten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	20.952		22.000		18.958	
3.5.2	Detachering personeel	2.163		-		17.793	
3.5.5	Ouderbijdragen	28.000		28.000		26.041	
3.5.10	Overige	11.560		1.150		29.158	
	Totaal overige baten	<u>62.675</u>		<u>51.150</u>		<u>91.950</u>	
	<u>Overige</u>						
	SWV/restant	7.290				25.068	
	LGF via derden	3.583				2.625	
	Overige	687				1.465	
		<u>11.560</u>				<u>29.158</u>	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	760.625		1.034.666		813.490	
4.1.1.2	Sociale lasten	103.783		-		108.975	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	26.172		-		25.543	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	33.145		-		44.600	
4.1.1.5	Pensioenpremies	102.977		-		91.831	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.026.702		1.034.666		1.084.439
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	6.104		-		-2.892	
4.1.2.3	Overig	88.640		55.700		37.113	
	Totaal overige personele lasten		94.744		55.700		34.221
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-4.089		34.500		43.976	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	11.063		-		14.436	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		6.974		34.500		58.412
	Totaal personele lasten		1.114.472		1.055.866		1.060.248
	<u>Overig</u>						
	Dyade	700				4.750	
	Diverse arbokosten	1.730				2.419	
	Ippon	2.818				2.272	
	Hogeschool Arnhem/Nijmegen	0				1.375	
	H. van Putten	7.976				1.244	
	Ave	5.600				8.112	
	Sportservice	11.481				4.589	
	Lenstra	0				2.608	
	CPS	0				2.294	
	De Muzen	7.925				0	
	Stg. PPO de Link	21.097				0	
	Groenrijk	7.518				0	
	APS	6.443				0	
	Vervangingsfonds/premiediff.	4.238				0	
	Sfeer en Smaak	1.694				0	
	Overige	9.420				7.450	
			88.640				37.113

Gemiddeld aantal werknemers (personen)

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 24 in 2017 (2016: 24). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	18	19
Ondersteunend personeel	5	4
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>24</u>	<u>24</u>

	<u>2017</u>		<u>Begroot 2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa		49.030		61.312		49.192
Totaal afschrijvingen		<u>49.030</u>		<u>61.312</u>		<u>49.192</u>

	<u>2017</u>		<u>Begroot 2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)		10.209		12.000		15.169
4.3.4 Energie en water		23.779		19.000		23.767
4.3.5 Schoonmaakkosten		30.715		35.000		32.625
4.3.6 Belastingen en heffingen		652		800		787
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening		47.500		47.500		40.325
4.3.8 Overige		10		-		-
Totaal huisvestingslasten		<u>112.865</u>		<u>114.300</u>		<u>112.673</u>

	<u>2017</u>		<u>Begroot 2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten		28.404		27.350		25.861
4.4.2 Inventaris en apparatuur		1.753		1.900		1.912
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen		39.757		35.000		31.099
4.4.5 Overige		70.396		61.350		73.753
Totaal overige lasten		<u>140.310</u>		<u>125.600</u>		<u>132.625</u>

Overige

Reproductiekosten	10.968	8.574
Kosten overblijfgelden	7.980	10.154
Kosten bijzondere activiteiten	23.626	26.802
Huishoudelijke kosten	10.859	11.045
Contributies	5.090	4.911
Representatiekosten	3.674	919
Kosten Public Relations	1.597	5.815
Abonnementen/tijdschriften	2.598	2.241
Algemene kosten	2.539	1.495
Overige	1.465	1.797
	<u>70.396</u>	<u>73.753</u>

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening		2.547		3.000		2.426
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3 Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten		-		-		-
		<u>2.547</u>		<u>3.000</u>		<u>2.426</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		95		5.000		1.818
Totaal financiële baten		<u>95</u>		<u>5.000</u>		<u>1.818</u>

6.2 Financiële lasten

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten		-		1.000		854
Totaal financiële lasten		<u>-</u>		<u>1.000</u>		<u>854</u>

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		<u>Resultaat 2017</u>		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			4.533
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-4.591		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u> </u>	-4.591	
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>			
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-8.531		
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<u> </u>	<u>-8.531</u>	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			-13.122
	Totaal resultaat			<u><u>-8.589</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Vereniging van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Gelderse Vallei	Vereniging	Ede	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G1-A Beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
Lerarenbeurs	776774-1	21-01-2016	Ja

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2017
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 107.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2017.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder

De volgende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Bestuurder				
Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)
De heer	J.J.		Weener	Voorzitter
De heer	A.L.		Taal	Penningmeester

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionaris

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Bestuurder	
Dienstbetrekking	Ja
Aanhef	De heer
Voorletters	R.T.H.M.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Derksen

Functievervulling in 2017	
Functie(s)	Directeur-bestuurder
Aanvang functie in verslagjaar	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12
Taakomvang (fte)	1,000
Gewezen topfunctionaris	Nee

Bezoldiging 2017	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	71.773
Beloningen betaalbaar op termijn	10.448
Subtotaal bezoldiging	82.221
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-
Totale bezoldiging	82.221
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Niet van toepassing

Gegevens 2016	
Aanvang functie vorig verslagjaar	01-01
Afloop functie vorig verslagjaar	31-12
taak omvang vorig verslagjaar (fte)	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding in vorig verslagjaar	64.466
Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	11.678
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	76.144

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband in 2017	
Niet van toepassing, er zijn geen uitkeringen in 2017.	

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder			
Dienstbetrekking	Nee	Nee	Nee
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw	De heer
Voorletters	C.M.J.P.	B.K.L.	A.F.
Tussenvoegsel			van
Achternaam	Smit	Lambooj	Gurp

Functievervulling in 2017			
Functiecategorie	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-06	01-06
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging 2017			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal bezoldiging	-	-	-
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	-
Totale bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.700	6.273	6.273
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing

Gegevens 2016	
Aanvang functie vorig verslagjaar	01-01
Afloop functie vorig verslagjaar	31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar	-
Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	-
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	-

Uitkering wegens beëindiging dienstverband 2017
Niet van toepassing, er zijn geen uitkeringen in 2017.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijken rechten worden hieronder toegelicht.

Medegebruik

Het schoolbestuur heeft een huurovereenkomst afgesloten met het schoolbestuur van de Johannes Calvijnschool te Veenendaal. Deze overeenkomst heeft betrekking op het medegebruik van één multifunctionele ruimte en twee spreekkamers, zoals aangegeven in de overeenkomst.

Deze overeenkomst is op 1 augustus 2005 aangegaan voor de periode van het schooljaar dat eindigt op 1 augustus volgend op de datum van ingang.

Na afloop van deze periode zal de overeenkomst telkens met een jaar (van augustus tot augustus) stilzwijgend worden verlengd.

Beide partijen nemen ten behoeve van de beëindiging van deze overeenkomst een opzegtermijn in acht van 6 maanden

Het schoolbestuur heeft een huurovereenkomst afgesloten met K.O. Midden Nederland B.V. h.o.d.n.v. Montessori Kinderopvang Veenendaal.

Deze overeenkomst heeft betrekking op het medegebruik van één multifunctionele ruimte en twee spreekkamers, zoals aangegeven in de overeenkomst.

Deze overeenkomst gaat in op 1 januari 2016 t/m 1 augustus 2016. Na afloop van deze periode zal de overeenkomst stilzwijgend worden verlengd. Daarbij zal het telkens gaan om perioden van 1 aaneengesloten schooljaar, beginnend en eindigend op 1 augustus van enig jaar.

Uiterlijk 6 maanden voor afloop van de genoemde periode zullen de partijen de overeenkomst evalueren met als oogmerk de overeenkomst al dan niet aangepast voort te zetten.

Beide partijen nemen ten behoeve van de beëindiging van deze overeenkomst een opzegtermijn in acht van 6 maanden.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop-	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
				tijd	per	verslag-	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
				Mndn	€	€	€	€	€	€
1	Inkoop Service Onderwijs Automatisering B.V. (BNP Paribas Lease Group)	1-3-2017	28-2-2023	72	448	5.344	5.376	21.504	896	27.776

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Plaats,

Stichting Montessorischool

Bestuur,

Stichting Montessorischool

Statutaire adres

Duivenwal-West 300, 3905 AV Veenendaal

Statutaire vestigingsplaats

Veenendaal

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bestemming van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Montessorischool
Adres: Duivenwal-West 300, 3905 AV Veenendaal
Telefoon: 0318-540339
E-mailadres: directie@aandebasis.nl
Internetsite: www.aandebasis.nl
Bestuursnummer: 40207
Contactpersoon: A.L. Taal
Telefoon: 0318-675111
BRIN-nummers: 22LJ Montessorischool "Aan de Basis"

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Montessorischool te Veenendaal

A Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Montessorischool te Veenendaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Montessorischool te Veenendaal op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 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/EZ 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2017;
- De staat van baten en lasten over 2017; en
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk Stichting Montessorischool te Veenendaal 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 voor ons oordeel.



B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 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 2.2.3. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C Beschrijving van de verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het Toezichthoudende Bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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

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

Het Toezichthoudende Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Arnhem, 20 juni 2018

DVE Onderwijs Audit B.V.

w.g. Drs. A.F.J. van der Velden RA



BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

<u>Overlopende post lumpsur</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u> €	<u>Toegerekend t/m jaar 2017</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2017</u> €	<u>Te vorderen 31-12-2017</u> €
Personeel	2017/2018	768484-1	923.107	384.627	318.933	65.694
Prestatiebox	2017/2018	759779-1	44.915	18.715	15.091	3.624
Totaal OCW			<u>968.022</u>	<u>403.342</u>	<u>334.024</u>	<u>69.318</u>

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

Liquide middelen

	<u>31-12-2017</u>
	€
SNS Bank, zakenrekening NL07 SNSB 0946731187	160.838
ABN AMRO, bestuursrekening NL60 ABNA 0463280598	108
ING Bank, zakelijke rekening NL86 INGB 0007372412	1.261
ING Bank, zakelijke rekening NL73 INGB 0007582942	20.834
ABN ARMO, vermogens spaarrekening NL62 ABNA 0463549252	164.733
SNS Bank, zakelijk sparen NL 82 SNSB 0854466541	21.656
ING Bank, vermogen spaarrekening NL73 INGB 0007582942	15.835
ING Bank, vermogen spaarrekening NL86 INGB 0007372412	27.309
Kas Montessorischool "Aan de Basis"	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>412.574</u></u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017 PER KOSTENPLAATS
Kpl 22LJ/Montessorischool "Aan de Basis"

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.345.317		1.250.746	
3.5 Overige baten	34.675		65.542	
	<u> </u>		<u> </u>	
<i>Totaal baten</i>		1.379.992		1.316.288
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	1.114.472		1.060.248	
4.2 Afschrijvingen	47.395		47.781	
4.3 Huisvestingslasten	112.855		112.673	
4.4 Overige lasten	105.424		98.256	
	<u> </u>		<u> </u>	
<i>Totaal lasten</i>		1.380.146		1.318.958
		<u> </u>		<u> </u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		-154		-2.670
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten	95		1.700	
6.2 Financiële lasten	-		854	
	<u> </u>		<u> </u>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		95		846
		<u> </u>		<u> </u>
Totaal resultaat *		<u> </u> <u> </u>		<u> </u> <u> </u>

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017 PER KOSTENPLAATS

Kpl 91/Ouderbijdragen

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.5 Overige baten		28.000		26.408
		<u>28.000</u>		<u>26.408</u>
<i>Totaal baten</i>		28.000		26.408
4 Lasten				
4.2 Afschrijvingen		1.634		1.412
4.3 Huisvestingslasten		10		-
4.4 Overige lasten		34.886		34.368
		<u>36.530</u>		<u>35.780</u>
<i>Totaal lasten</i>		36.530		35.780
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-8.530</u>		<u>-9.372</u>
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten		-		118
		<u>-</u>		<u>118</u>
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-		118
Totaal resultaat *		<u><u>-8.530</u></u>		<u><u>-9.254</u></u>

*(- is negatief)