

Jaarverslag 2018

Stichting Montessorischool,
te Veenendaal

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	16
Continuïteitsparagraaf	21
Verslag toezichthoudend orgaan	26
Kengetallen	29

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	34
Balans per 31 december 2018	40
Staat van baten en lasten 2018	41
Kasstroomoverzicht 2018	42
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	43
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	47
(Voorstel) bestemming van het resultaat	51
Gebeurtenissen na balansdatum	52
Verbonden partijen	53
Verantwoording subsidies	54
WNT-Verantwoording 2018	55
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	59
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	60

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	62
Gegevens over de rechtspersoon	63
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	64

Bijlagen:

OCW-bijlage	69
Specificatie balansposten	70
Staat van baten en lasten 2018 per kostenplaats	71

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

1. Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Montessorischool te Veenendaal in het jaar 2018.

Jaarrekening:

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 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.

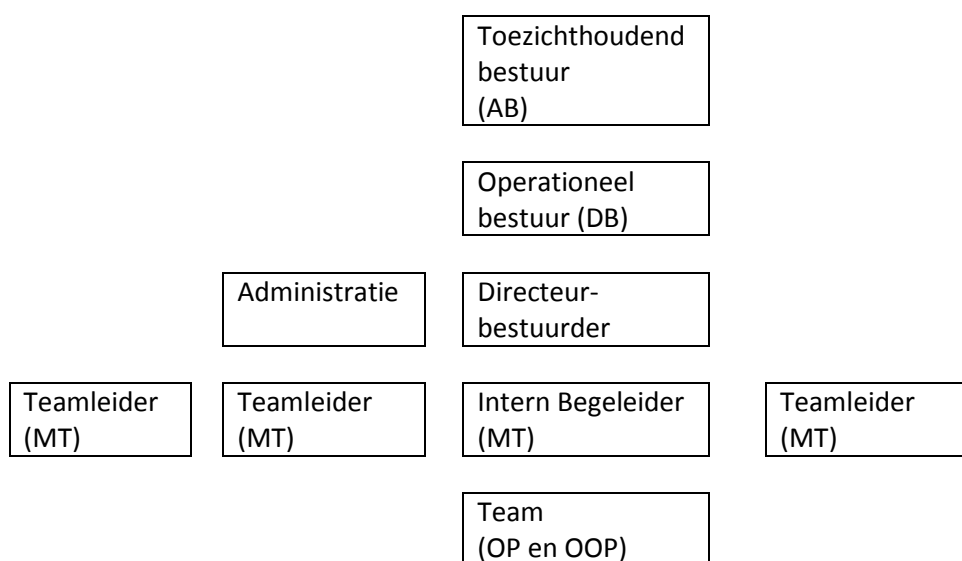
De algemeen bijzondere Montessorischool Aan de Basis in Veenendaal bestaat sinds 1988. De visie op opvoeding en onderwijs van Maria Montessori vormt het uitgangspunt van het onderwijs. De school staat open voor alle bevolkingsgroepen en gezinden. De leerlingen van de school komen niet uit een bepaalde 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 2018 als volgt samengesteld:

Toeziqhoudend bestuur (AB)

De heer J. van Gurp : voorzitter
Mevrouw B. Lambooj : secretaris
Mevrouw M. Vullings : bestuurslid

Operationeel bestuur (DB)

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

De samenstelling is in 2018 gewijzigd volgens het aftreedrooster. Mevr C.M.J.P Smit (AB) is afgetreden en mevr M. Vullings heeft plaats genomen in het AB.

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 2018 hebben er geen bijzonderheden of afwijkingen voorgedaan welke van toepassing zijn op deze Code.

In 2018 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 was gedurende het kalenderjaar 2018 geen sprake van een groeitelling.

In het onderstaande overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2018 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2017, 2016 en 2015.

1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
269	261	263	262

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 2019 geen stellige voornemens met grote financiële impact andere dan de voornemens die zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2019 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 44,43 (1-10-2018). Ten opzichte van 2017 is de GGL licht gestegen (43,02). Het team bestaat uit 24 medewerkers, waarvan 4 mannen en 20 vrouwen. Zes leerkrachten werken fulltime (wtf > 0,8), de andere medewerkers hebben een minimale aanstelling van twee dagen (wtf 0.4).

Het ziekteverzuimcijfer is in 2018 gestegen naar 10,07%. Dit is een sterke stijging ten opzichte van de jaren 2017 (2,91), 2016 (5,71%) en 2015 (6,00%). In de jaren 2014-2016 en in 2018 heeft te school te maken gehad met langdurige zieke medewerkers. In 2018 waren dit drie medewerkers, inmiddels zijn twee medewerkers volledig hersteld, ook bij de derde medewerker is zicht op volledig herstel.

In 2018 heeft een onderwijsassistent en de ambtelijk secretaris op eigen verzoek ontslag ingediend. De onderwijsassistent heeft haar functie bij de kinderopvang binnen ons Montessori kind Centrum weer opgepakt. De vacature voor onderwijsassistent was voor 31 december ingevuld, voor de vacature voor ambtelijk secretaris is de procedure gestart.

Sinds 1-8-2015 werkt het bestuur samen met andere besturen in de regio in het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Gelderland-Utrecht, IPPON verzorgt de bemiddeling namens de aangesloten besturen. Vanaf mei 2018 heeft het bestuur een leerkracht als poolleerkracht benoemd (WTF 0,6) in de vervangingspool van de gezamenlijke besturen. De leerkracht in deze vervangingspool verricht werkzaamheden bij andere aangesloten besturen op basis van ziektevervangings (declaratiebasis vervangingsfonds) of detachering.

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. In deze ontwikkeling vormen de klassenbezoeken van de teamleider (in het kader van het doelengesprek, persoonlijk ontwikkelingsplan en het voortgangsgesprek), de directeur (klassenbezoeken en functioneringsbeoordelingsgesprek), 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.

In 2018 is de school- en individuele ontwikkeling op een lager pitje gezet in verband met de langdurige afwezigheid van drie medewerkers. Hierdoor zijn taken herverdeeld en was er meer aandacht nodig bij de begeleiding van de vervangers. Dit heeft de nodige impact gehad op de andere medewerkers.

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. Dit project is in 2018 gezamenlijk afgerond en zijn er enkele centrale afspraken en uitgangspunten geformuleerd.

In het najaar zijn twee leerkrachten gestart met de Montessoriopleiding basis bekwaam. Ook zijn de door het samenwerkingsverband georganiseerde cursussen en workshops goed bezocht.

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 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.

Werkdrukgeden

In maart 2018 is er vanuit het MT een inventarisatie gedaan onder de medewerkers met de vraag op welke wijze de werkdrukgeden besteed zouden kunnen worden. In het teamoverleg van 26 maart en 30 april is er op basis van de inventarisatie en gesprekken een voorstel besproken. Deze is op 26 april vastgesteld. Het voorstel is door het MT uitgewerkt waarna de sollicitatieprocedure voor nieuwe medewerkers, dan wel uitbreiding van start is gegaan. De feitelijke invulling van deze ondersteuning wordt door de individuele leerkracht en/of in de sectie georganiseerd.

Het voorstel luidde:

	Maatregel	WTF	Begroting kosten	Gerealiseerde kosten augustus-december 2018 (5 maanden)	
1	Leerkracht ondersteuning	0,4	€22.000,-	€15.400,-	Ontwikkeling, projecten en ondersteuning groep
2	Leraarspecialist (L11) Coaching/deskundigheidsbevordering	0,1	€ 6.000,-	€3.750,-	
3	Leerkracht ondersteuning	0,1	€ 6.000,-	€2.560,-	Ondersteuning groep
4	Onderwijsassistent	0,1	€ 4.000,-	€950,-	Ondersteuning groep
5	Scholing (incl vervanging)		€ 1.000,-	€0	Het huidige scholingsbudget van €17.000,-, wordt structureel uitgebreid.
	<i>Totaal</i>		€39.000,-	€22.660,-	

3.3. Onderwijsprestaties

Streefbeeld:

'Op onze school hebben we hoge verwachtingen van onze kinderen'.

In het katern opbrengsten 2017-2018, een onderdeel van het kwaliteitszorgbeleid (WMK-MO), legt de school verantwoording af over onder andere de onderwijsresultaten. Ook wordt het 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 het 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. Het katern opbrengsten is besproken in het bestuur, de MR en het team.

In het algemeen is de conclusie dat de kwaliteit van het onderwijs constant en goed blijft. Aan de hand van de analyse zijn aandachtspunten opgenomen in het onderwijskundig jaarplan 2018-2019. Het resultaat van de eindtoets 2018 (Cito) was 535,8 (exclusief leerlingen korter dan twee jaar op school, worden deze kinderen meegeteld, is de score 536,1).

De advisering en de plaatsing in het voortgezet onderwijs (VO) is volgens verwachting gegaan. De adviesgesprekken zijn goed verlopen, het schooladvies wordt door ouders ondersteund. De uitslagen van de eindtoets waren conform het advies en 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 groepsperiode- en handelingsplan en waar nodig in een groeidocument. De intern begeleider werkt hierbij, samen met de 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 2018-2019 meer middelen vrijgemaakt heeft om aan de vraag voor een onderwijsarrangement te kunnen voldoen. Naast het vaste bedrag (€150,- per leerling gedurende de komende drie jaar) is er voor een aantal kinderen een onderwijsarrangement aangevraagd. Daarnaast heeft de Intern Begeleider de beschikking over een HGO budget (Handelingsgerichte ondersteuning) van €3.900,-, deze is bedoeld om snel met een tijdelijk een individueel arrangement van start te gaan.

3.4. Onderwijsontwikkelingen

In 2018 was er sprake van drie langdurig afwezige leerkrachten. De vervanging hebben we, ondanks het aanzienlijke tekort aan vervangers, goed op kunnen lossen. De vervanging is

verlopen via detachering (binnen het RTC), een uitzendbureau (hoge kosten) en door de eigen poolleerkracht (vanaf mei 18).

De langdurige vervanging van drie leerkrachten heeft geleid tot herverdelen van de belangrijkste taken en we hebben besloten te temporiseren in de voorgenomen ontwikkelingen. Ook zijn enkele onderdelen van het jaarplan niet uitgevoerd.

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 2019 wordt een nieuw strategisch beleidsplan vastgesteld (SBP 2018-2022).

Op basis van het strategisch beleidsplan wordt in 2019 het schoolplan 2019-2023 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'.

Vanaf 2014 werkt de stichting nauw samen met de Montessori Kinderopvang in het Montessori Kind Centrum Aan de Basis (MKC Aan de Basis). In het MKC werken we aan de doorgaande ontwikkelingslijn 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. Dit is vastgelegd in het pedagogisch werkplan. De toestroom is goed en de vraag is groot, ongeveer 90% van de kinderen stroomt door naar de school..

Rekenen&Wiskunde

De ontwikkeling van dit domein is de eerste helft van 2018 getemporiseerd en in de tweede helft van 2018 weer opgepakt. Een belangrijk speerpunt is het ontwikkelen van rekenen&wiskunde aan de hand van de vaardigheidslijst (leerkracht) en het doelen-planboekje (leerling). De leerling maken we steeds bewuster van de te leren rekennaarigheden, waardoor de leerling in staat gesteld wordt meer regie te voeren op de eigen planning en wat het op een bepaald moment wil leren. Hiervoor zetten we de Montessorimaterialen/methode in samen met aanvullend materiaal zoals het digitaal oefenmateriaal op de Gynzy Ipad.

Taal

Streefbeeld:

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

In het leerstofgebied Taal vraagt de implementatie van het taalmateriaal 'Taal Doen' extra aandacht. Dit materiaal is in 2017 ingevoerd en uit de evaluaties blijkt dat er nog verschillend mee wordt gewerkt. Het behoeft nadere afstemming en afspraken over de werkwijze en verwerking. Door langdurige afwezigheid van de taalcoördinator is dit proces enigszins gestagneerd en tweede helft 2018 weer voortvarend opgepakt. Het tweede aandachtspunt vormt het vervangen van het materiaal voor begrijpend lezen in 2018-2019.

Talentedateliërs

Eind 2018 is, in het kader van de ontwikkeling van talentenedateliërs, een subsidie bij de gemeente Veenendaal aangevraagd. Het betreft een subsidie vanuit de regeling onderwijsfonds ICT en heeft als doel meer aandacht en blijvende inbedding van ICT (programmeren) in school. Enerzijds door het opleiden van een E-coach en 'train de trainer' in school en anderzijds door een project waarvoor ook materialen worden aangeschaft. Het project wordt samen met twee ouders van school uitgedacht en opgestart. Een van de leerkrachten volgt de opleiding tot E-coach. Het project werkt met het talentenedateliërs waarvoor kinderen zich kunnen inschrijven.

Digitaal

De wereld wordt steeds digitaal, dat betekent dat we kinderen voldoende proberen toe te rusten en onze systemen actueel houden. In 2018 hebben een nieuw contract afgesloten met een andere netwerkbeheerder, meer passend bij de huidige vraag van beheer. Tegelijkertijd hebben we, volgens planning, een aantal digitale borden en hardware vervangen. Op school- en bestuursniveau werken we volop met Office365 en zijn we gestart om Teams (van office 365) te gaan gebruiken met kinderen.

Mediawijsheid speelt steeds een belangrijke rol, het vraagt om nieuwe aandachtsgebieden en andere handelsewijzen. 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 grotendeels zelf kunnen vormgeven en bijhouden. Hoewel met enige vertraging zijn we in de tweede helft van 2018 gestart met de voorbereidingen voor de wijze waarop we dit kunnen vormgeven, de werknaam is het Kindwerkdossier. 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. We noemen: 'ik weet wat ik wil', 'ik kan samenwerken' en 'ik bewijs dat ik het kan'.

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 viertal montessorischolen jaarlijks een tweetal trainingen en

interviewmomenten. In het schooljaar 2018-2019 staan de trainingen in het teken van het nieuwe schoolplan 2019-2023. 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 algemeen en sociale veiligheid)). De vragenlijst sociale veiligheid leerlingen wordt opgenomen in de Vensters PO.

Deze vierjarige cyclus loopt parallel met de schoolplanperiode 2015-2019. Ook wordt met de samenwerkende montessorischolen gesproken over collegiale kwaliteitsvisite in de vorm van bijvoorbeeld audits.

Op 12 maart 2019 zal de auditcommissie van de Nederlandse Montessori Vereniging een Waarderend Audit uitvoeren. Deze audit is gericht op ontwikkeling en bepaalt of de organisatie weer in aanmerking komt voor de Montessori erkenning.

De kwaliteitszorg wordt door het kwaliteitsteam als vast onderdeel in het beleid gezien. Naast de jaarlijkse training (interview 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 gewerkt aan een kritische zelfreflectie en een voortdurende verbetering. 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 2018) geven de kinderen de school een score van 8,3 ('ik voel me veilig op school') en een 8,3 ('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.

AVG

De AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) is per 25 mei 2018 van kracht geworden. In de tweede helft van 2018 hebben we de voorbereidingen getroffen om de nieuwe eisen in de stichting vast te leggen en uit te voeren. In de gesprekken met ouders, medewerkers, bestuur en MR is deze wetgeving regelmatig aan de orde geweest.

In de tweede helft van 2018 is het proces opgestart om te komen tot het beschrijven van het privacybeleid en de bescherming van persoonsgegevens. Gedurende het jaar 2018 zijn met verschillende leveranciers bewerkersovereenkomsten getekend, we hebben een offerte voor een veiligheidsscan afgesproken en de overweging opgenomen de AVG-functionaris te delen met besturen binnen het samenwerkingsverband RGV.

Gemiddeld vier keer 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. Het leerlingpanel komt ook gemiddeld vier keer per jaar bij elkaar en kent dezelfde opzet als het ouderpanel. Met het leerlingpanel is onder andere gesproken over een voorstel aan de gemeente om te komen tot een Veenendaalse

kinderburgermeester en de opzet om samen met de kinderen het schoolplein te renoveren. De leerlingen voelen zich hierbij zeer betrokken. Beide processen verlopen goed en zullen in 2019 worden afgerond.

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

➤ Regionaal Transfer Centrum (RTC Gelderland-Utrecht)

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 doorgegroeiwd naar het Regionaal Transfercentrum Gelderland-Utrecht. De belangrijkste onderwerpen zijn deelname in de gezamenlijke vervangingspool en het aantrekken van leerkrachten (onder andere zij-instroom)

➤ 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, bezoeken medewerkers scholingsbijeenkomsten en is de intern begeleider deelnemer bij de IB-bijeenkomsten.

➤ Samenwerking Montessori kinderopvang

Samen met de Montessori Kinderopvang vormt de stichting het Montessori Kind Centrum Aan de Basis. Met als doel op één locatie vanuit de gedachte: één doorgaande lijn vanuit dezelfde pedagogische uitgangspunten.

➤ 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 het netwerk 0-12 van de NMV.
- 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 (Vereniging Bijzondere Scholen).
- 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.
- Regionaal Transfercentrum Gelderland-Utrecht. 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. Daarnaast spant het RTC zich in om gezamenlijk werkgelegenheid te behouden dan wel uit te breiden en leerkrachten aan de besturen te binden.
- 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, toezichthoudend) 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 de AVG functionaris). In de vergadering van het DB vindt besluitvorming plaats. De concept- en vastgestelde beleidstukken worden door de ambtelijk secretaris gearchiveerd en blijven toegankelijk voor zowel het AB als DB. Het bestuur heeft haar functioneren in 2018 geëvalueerd, naast enkele aandachtspunten is het bestuur tevreden over de wijze waarop het nieuwe model 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

Met de besturen Primair Onderwijs is afgesproken dat de opvang van nieuwkomers gedurende maximaal een jaar bij een van de PO-scholen zal plaatsvinden. Daarna zullen de kinderen zich verspreiden over de andere PO-scholen. In 2018 zijn enkele kinderen onze school komen bezoeken.

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 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 Regionaal Transfercentrum Gelderland-Utrecht 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 2018 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 2018 zijn er in diverse lokalen airco's geplaatst en zonwerende maatregelen genomen en is in de dependance (2005) de verlichting vervangen voor led-verlichting. In 2018 zijn tevens de voorbereidingen getroffen tot het renoveren van het schoolplein. Met de kinderen is een Schoolplein Ontwerp Team gevormd dat samen met het ontwerpbureau, Speelplan, het plein gaat ontwerpen en bespreken met de kinderen, medewerkers en ouders.

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 2018 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2017. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	329.597	289.103	Eigen vermogen	429.685	503.317
Vorderingen	99.913	91.080	Voorzieningen	183.084	153.360
Liquide middelen	318.306	412.574	Kortlopende schulden	135.047	136.080
Totaal activa	747.816	792.757	Totaal passiva	747.816	792.757

Toelichting op de balans:

Activa:

Materiële vaste activa

Verloop materiële vaste activa 2018:

Waarde 31-12-2017	289.103
Bij: investeringen 2018	<u>93.981</u>
	383.084
Af: Afschrijvingen 2018	<u>53.487</u>
Waarde 31-12-20178	<u><u>329.597</u></u>

Investeringen in 2018 betreffen:

Airconditioning 5 lokalen	25.652
Trolley koffers voor 10 ipads	7.282
Boekenkasten	5.856
Koffieautomaat	2.421
Full range speaker	1.368
Ipads	1.474
Ctouch 65 inch schermen	12.052
Laptops	17.302
Uitbreiding wifi +netwerk	14.460
Diverse Montessorimaterialen	<u>6.114</u>
Totaal	<u><u>93.981</u></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. De rijksbijdragen personeel en prestatiebox voor 2018-2019 zijn hoger dan voor 2017-2018. De vordering op het ministerie is ondanks dat toch nagenoeg gelijk aan de vordering op 31 december 2017. Dit komt door een wijziging in het betaalritme van de prestatiebox.

De andere vorderingen bestaan met name uit nog te ontvangen vergoeding van het vervangingsfonds, vordering bij UWV inzake compensatie transitievergoeding langdurig zieken en vooruitbetaalde kosten. Deze zijn € 10.500 hoger dan op 31 december. De totale vorderingen zijn € 8.800 hoger dan op 31 december 2017. 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 2018 met € 94.268 afgenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door de investeringen die hoger waren dan de afschrijvingslasten. Ook het negatieve resultaat had een grote invloed op de omvang van de liquide middelen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is te vinden in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Eigen vermogen

Het negatieve exploitatieresultaat van € 73.632 is onttrokken aan het eigen vermogen. Van het resultaat is € 68.762 onttrokken aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2018 € 347.180 (2017: € 415.942). 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 2018 € 3.721. De stand van de reserve bedroeg per 31 december 2018 € 36.915.

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 2018 is een negatief resultaat behaald en totaal is € 1.149 ten laste gebracht van de private reserve. Deze reserve bedraagt per 31 december 2018 € 45.590.

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 2018 is € 1.112 vrijgevallen. De voorziening bedraagt per 31 december 2018 € 23.994. De voorziening voor groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2018 is € 47.500 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is in 2018 € 16.664 onttrokken. De onttrekkingen betreffen: LED verlichting, screens, plafondplaten, entree deur en zand voor de zandbak. De voorziening bedraagt per 31 december 2018 € 159.090.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 77% uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de nog af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn € 19.000 hoger dan op 31 december 2017. De overige kortlopende schulden bestaan met name uit het crediteurensaldo en de vooruit ontvangen ontvangsten van gemeente Veenendaal inzake een ICT-project en vooruit ontvangen bijdragen (verkoop kaarten) voor het nieuwe schoolplein. Deze zijn in lager dan het saldo op 31 december 2017. De kortlopende schulden zijn in totaal € 1.000 lager dan op 31 december 2017.

Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een negatief resultaat zien van € 9.242. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2018 van € 73.632: een verschil van € 64.390 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 8.589.

Het verschil tussen het begrote resultaat en het gerealiseerde resultaat wordt met name veroorzaakt door hogere loonkosten en dan met name extra inzet in de periode januari t/m juli en omdat de vergoeding van het vervangingsfonds niet kostendekkend was om de extern ingehuurdte vervangers te kunnen betalen. Daarnaast waren de licentiekosten ICT hoger dan verwacht.

Het resultaat was slechter dan het resultaat in 2017. In vergelijking met 2017 zijn met name de personele lasten veel meer gestegen dan de rijksbijdragen.

Analyse realisatie 2018 versus realisatie 2017 en realisatie 2018 versus begroting 2018

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten is vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2017.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.442.189	1.343.518	98.671	1.345.317	96.872
Overige baten	66.976	57.175	9.801	62.675	4.301
Totaal baten	1.509.165	1.400.693	108.472	1.407.992	101.173
Lasten					
Personele lasten	1.256.370	1.099.801	156.569	1.114.472	141.898
Afschrijvingen	53.487	57.484	-3.997	49.030	4.457
Huisvestingslasten	115.426	114.300	1.126	112.865	2.561
Overige lasten	158.314	139.850	18.464	140.309	18.005
Totaal lasten	1.583.597	1.411.435	172.162	1.416.676	166.921
Saldo baten en lasten	-74.432	-10.742	-63.690	-8.684	-65.748
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	800	1.500	-700	95	705
Totaal financiële baten en lasten	800	1.500	-700	95	705
Totaal resultaat	-73.632	-9.242	-64.390	-8.589	-65.043

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2017 gedaald met € 65.043. De belangrijkste oorzaken van deze daling zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen OCenW bestaan uit de reguliere rijksbijdragen, uit de overige subsidies OCenW en uit de doorbetalingen van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren € 98.671 hoger dan begroot en € 96.872 hoger dan in 2017. In 2018 is gemiddeld voor bijna hetzelfde leerlingenaantal bekostiging ontvangen als in 2017.

De hogere rijksbijdragen worden met name veroorzaakt door de hogere reguliere bijdragen. Deze bestaan uit de rijksbijdrage personeel, de rijksbijdrage personeel en arbeidsmarktbeleid en de rijksbijdrage materiële instandhouding. Deze rijksbijdragen waren gebaseerd op de normbedragen van het najaar van 2017. De normbedragen zijn in 2018 meerdere keren verhoogd. Dit zorgde voor een nabetaling van € 42.515 over het schooljaar 2017-2018. Er wordt ieder jaar wel een nabetaling ontvangen. In 2017 was een nabetaling van € 22.650 ontvangen. Deze nabetalingen zijn meestal nodig om bijbehorende hogere (salaris)lasten te dekken. De hoogte van de nabetaling is moeilijk in te schatten, aangezien de bijbehorende hogere lasten ook niet zijn in te schatten, worden beide niet begroot. Vanaf augustus was de reguliere rijksbijdrage € 10.000 per maand hoger dan begroot, dat is inclusief € 3.380 voor de werkdrukvermindering. De hogere normbedragen zorgden ook voor de hogere rijksbijdragen ten opzichte van 2017.

De overige subsidies bestaan alleen uit de subsidie prestatiebox. Er zijn geen andere aanvullende subsidies ontvangen. Deze subsidie was ook hoger dan begroot en dan in 2017 door de verhoging van de normbedragen.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 5.800 hoger dan begroot door ontvangen arrangementsgelden en een kleine verhoging van het bedrag per leerling, De vergoeding was lager dan de in 2017 ontvangen vergoeding.

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 € 9.800 hoger dan begroot. Dit kwam omdat er vergoeding arrangementen van stichting Bartimeüs en een bonus van het vervangingsfonds is ontvangen. De overige baten waren lager dan de overige baten in 2017. In 2017 was de afrekening van het opgeheven samenwerkingsverband ontvangen.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de salarislasten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 156.500 hoger dan begroot en € 142.000 hoger dan in 2017.

Met name de salarislasten verminderd met de ontvangen uitkeringen waren hoger. Deze waren € 93.500 hoger dan begroot en € 119.000 hoger dan in 2017. In de begroting was uitgegaan van een iets hogere formatieve inzet. De gerealiseerde inzet was hoger dan de begrote inzet o.a. door extra inzet in de periode januari t/m juli i.v.m. langdurige zieken en extra inzet vanaf augustus i.v.m. ontvangen werkdrukgeden. De hogere salarislasten worden veroorzaakt door de salarisverhogingen conform de cao. De salarisverhoging was afhankelijk van de inschaling en bedroeg voor sommige leerkrachten wel 10%. In de begroting was rekening gehouden met een opslag wegens hogere premies e.d. De werkelijke verhoging van de salarissen was veel hoger.

De overige personele lasten waren € 63.000 hoger dan begroot en € 23.000 hoger dan in 2017. Dit is veroorzaakt door met name inhuur extern personeel als gevolg van langdurig zieken.

Afschrijvingen

De totale afschrijvingslasten zijn lager dan de begrote lasten. Afschrijvingskosten waren gebaseerd op realisatie investeringen begin 2018, echter de meeste investeringen zijn later in 2018 gerealiseerd. Kosten 2018 zijn hoger als 2017.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn iets hoger dan begroot en dan in 2017.

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 € 18.000 hoger dan begroot, met name door hogere ICT-lasten (hogere licentiekosten).

De totale overige lasten waren hoger dan in 2017. De ICT-kosten waren ook hoger dan in 2017.

Financiële baten

De rentebaten waren lager dan begroot en lager dan in 2017. Door de lage rentestand, wordt nauwelijks nog rente ontvangen.

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 2018-2022 zijn grotendeels uitgevoerd. In de meerjarenbegroting is op basis van het investeringsplan 2019-2023 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 2018 uitgevoerd binnen de kaders zoals deze in het statuut zijn vastgesteld. In 2018 is net als in 2017 een rendement behaald van 0,0% op de liquide middelen. Er hebben in 2018 geen bijzondere treasuryactiviteiten plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft daarom betrekking op de voortgeschreven drie jaar en is niet uitgebreid naar vijf jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen per 1 oktober	261	269	276	280	282
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	12,70	12,90	13,00	13,00	13,00
Ondersteunend personeel	1,70	1,90	2,10	2,10	2,10
Totale personele bezetting	15,40	15,80	16,10	16,10	16,10

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	16,95	17,03	17,14	17,39	17,52
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	20,55	20,85	21,23	21,54	21,69

Toelichting op de kengetallen:

Ontwikkelingen in de verwachte leerlingaantallen:

De verwachting in de komende jaren is dat het leerlingenaantal zich zal bewegen tussen de 270 en 280 leerlingen. In maart 2019 wordt er een groeitelling verwacht. 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 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Materiële vaste activa	289.103	329.597	363.787	347.856	336.021
Totaal vaste activa	289.103	329.597	363.787	347.856	336.021
Vorderingen	91.080	99.913	102.000	102.000	102.000
Liquide middelen	412.574	318.306	252.117	162.217	206.977
Totaal vlottende activa	503.654	418.219	354.117	264.217	308.977
Totaal activa	792.757	747.816	717.904	612.073	644.998

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Algemene reserve	415.942	347.180	311.731	318.953	361.077
Bestemmingsreserves	87.374	82.505	78.795	75.546	72.297
Eigen vermogen	503.316	429.685	390.526	394.499	433.374
Voorzieningen	153.360	183.084	197.378	87.574	81.624
Kortlopende schulden	136.080	135.047	130.000	130.000	130.000
Totaal passiva	792.756	747.816	717.904	612.073	644.998

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 2019 zal de waarde van de materiële vaste activa stijgen, omdat dan de afschrijvingskosten lager zijn dan de te verwachte investeringen. In 2020 en 2021 daalt het weer in verband met lagere investeringen.

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

De omvang van de liquide middelen zal de komende jaren dalen als gevolg van hoge investeringen en uitgaven groot onderhoud. De omvang van de liquide middelen is als sluitpost berekend.

Het eigen vermogen zal in 2019 dalen als gevolg van het verwachte negatieve resultaat. In 2020 en 2021 zal het eigen vermogen weer stijgen. In 2014 is het besluit genomen dat het eigen vermogen niet lager mag worden dan € 360.000. Het saldo van de bestemmingsreserves zal de komende jaren dalen omdat de afschrijvingslasten over de materiële vaste activa uit de nulmeting ten laste van deze reserve zijn gebracht. De bestemmingsreserve privaat is opgebouwd uit ouderbijdragen en zal de komende jaren gelijk blijven. De omvang van de voorzieningen zal in 2019 toenemen en in 2020 fors dalen als gevolg van verwacht groot onderhoud (o.a. dakbedekking, schilderwerk en marmoleum). De omvang van de kortlopende schulden is bijna op hetzelfde niveau gehouden als 31 december 2017.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen	261	269	276	280	282
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.345.317	1.442.189	1.523.864	1.554.295	1.591.158
Overige baten	62.675	66.976	69.250	58.250	58.250
Totaal baten	1.407.992	1.509.165	1.593.114	1.612.545	1.649.408
Lasten					
Personeelslasten	1.114.472	1.256.370	1.302.725	1.284.403	1.293.226
Afschrijvingen	49.030	53.487	62.510	60.631	63.335
Huisvestingslasten	112.865	115.426	119.800	119.800	110.234
Overige lasten	140.309	158.314	147.738	144.238	144.238
Totaal lasten	1.416.676	1.583.597	1.632.773	1.609.072	1.611.033
Saldo baten en lasten	-8.684	-74.432	-39.659	3.473	38.375
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	95	800	500	500	500
Totaal financiële baten en lasten	95	800	500	500	500
Resultaat	-8.589	-73.632	-39.159	3.973	38.875
Totaal resultaat	-8.589	-73.632	-39.159	3.973	38.875

De begroting is opgesteld op basis van onderstaande uitgangspunten:

1. Er is realistisch begroot. In de begroting is uitgegaan van haalbare doelstellingen betreffende onder andere de ontwikkeling van het leerlingenaantal en de bijbehorende formatieve inzet.
2. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen die in november 2018 van kracht waren. Voor de personele (schooljaar) bekostiging zijn de normbedragen opgenomen in de regeling van 24 september 2018. Voor de materiële (kalenderjaar) bekostiging zijn dit de normbedragen zoals deze zijn opgenomen in de regeling van 10 oktober 2018.
3. Het huidige leerlingaantal en de prognose van het aantal leerlingen in de komende jaren vormen de belangrijkste basis voor de meerjarenbegroting.
4. De formatieve inzet is begroot op basis van formatie van november 2018. Inschatting is dat dit ook de te verwachte formatie voor 2019 zal zijn.
5. In de begroting is uitgegaan van de bekende lasten en is een inschatting gemaakt van de lasten die uitgaande van de ontwikkelingen te verwachten zijn. Lasten worden in de exploitatie genomen als ze bekend zijn.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De subsidies zijn gebaseerd op de normbedragen van november 2018. De subsidieregeling prestatiebox loopt formeel tot 1 augustus 2020. Op basis van de rijksbegroting en de informatie van de PO-raad mag worden verwacht dat deze regeling wordt verlengd. Daar is in de begroting vanuit gegaan. De afgelopen jaren is de rijksbijdrage ieder jaar verhoogd en is ook ieder jaar een nabetaling ontvangen. Deze verhoging / nabetaling was met name in 2017-2018 en 2018-2019 voor het grootste deel nodig om de hogere salarissen door de nieuwe cao te dekken. Op basis van de gemiddelde verhoging van de afgelopen jaren kan daarom geen conclusie worden getrokken over de te verwachten verhoging van de rijksbijdragen. Per 1 januari 2019 is de pensioenpremie verhoogd. Deze verhoging is nog niet gecompenseerd in de subsidie. In de begroting is wel uitgegaan van een stijging van de rijksbijdrage personeel. Hiermee wordt de hogere pensioenpremie gedekt. Door hogere leerlingaantallen, zullen de rijksbijdragen vanaf 2019 stijgen. De bijdragen van het samenwerkingsverband zijn gebaseerd op € 150 per leerling voor basiszorg en extra ondersteuning (arrangementen)

Eind 2019 is van de gemeente een subsidie voor een ICT-project ontvangen. Dit is een eenmalige subsidie en wordt besteed in 2019.

De overige baten bestaan voor het grootste deel uit verhuurvergoedingen en ouderbijdragen. Er is geen sprake van 3e geldstromen en contractactiviteiten.

Personele lasten: salariskosten gebaseerd op huidige en verwachte formatie en overige personele kosten (o.a. inhuur gymdocent, muziekdocent en AVG-functionaris, kosten bedrijfsgezondheidszorg en kosten nascholing). In de personele kosten is ook een stelpost opgenomen voor eventuele extra kosten die gemaakt worden als bij veel ziekte extern personeel moet worden ingehuurd. En samenwerking in het Regionaal Transfer Centrum in samenwerking met het personeelsbemiddelingsbureau IPPON (abonnementsbijdrage). Deze samenwerking wordt noodzakelijk geacht in verband met het lerarentekort en de noodzaak hierin samen te werken met de besturen in de omgeving.

Afschrijvingskosten: deze zijn gebaseerd op al gedane investeringen en investeringen uit het investeringsplan. In 2019 staan lezen, rekenen, vervanging smartboards, werkstations en meubilair/werkplekken in de werkruimten buiten de groepen gepland.

Huisvestingslasten: o.a. toevoeging aan de voorziening onderhoud (gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan, dagelijks onderhoud, tuinonderhoud (nieuw m.i.v. 2019) energie en schoonmaak. Deze lasten zijn grotendeels gebaseerd op de huidige structurele lasten.

Overige materiële lasten: o.a. leermiddelen, ICT (licenties), bijzondere activiteiten, uitbesteding administratie, contributie besturenorganisaties, verzekeringen, kopieerkosten, huishoudelijke kosten en abonnementen). Deze lasten zijn grotendeels gebaseerd op de huidige structurele lasten.

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.

Verder wordt er 3 maal per jaar een uitgebreide MARAP opgesteld, waarin bericht wordt over: leerlingen, personeel, financiën, huisvesting en onderwijs. Hierin wordt de realisatie vergeleken met de norm.

Risicomanagement en de beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

1. De schaarste op de arbeidsmarkt. De komende jaren zullen veel leerkrachten met pensioen gaan, er zijn minder leerkrachten die van de pabo komen en ook daadwerkelijk het onderwijs in gaan. Hierdoor kan het moeilijker worden om goede leerkrachten aan te trekken, met name vervangers, omdat die in het bijzonder onderwijs door de WWZ eerder een vaste betrekking zullen krijgen.
2. De nieuwe cao. De nieuwe CAO loopt tot 1 maart 2019. In de voor de zomervakantie afgesloten CAO zijn forse loonsverhogingen gerealiseerd. Op landelijk gebied worden deze gecompenseerd door hogere subsidie, maar dat hoeft op schoolniveau niet het geval te zijn. Of er sprake is van volledige compensatie op schoolniveau is afhankelijk van de opbouw van het personeelsbestand. Zo heeft de huidige CAO vooral bij scholen met veel leerkrachten aan het einde van de salarisschaal gezorgd voor een sterkere stijging van de salarislasten dan de subsidie. Bij het afsluiten van een nieuwe CAO zou dat weer kunnen gebeuren.
3. Vereenvoudiging bekostiging PO: Het voorstel voor een vereenvoudiging van de bekostiging gaat zoveel mogelijk uit van een vast bedrag per school en een bedrag per leerling. Vanwege de tijd die het kost om wetswijzigingen door te voeren, kan deze systematiek op zijn vroegst per 2022 worden doorgevoerd, beginnend met een overgangsregeling van drie jaar. Er moeten nog wel wat punten worden uitgewerkt, maar een voorlopige indicatie is dat onze school € 50.000 minder subsidie gaat ontvangen.

Ondertekening namens het bestuur

Naam: Leendert Taal

Functie: Penningmeester

Verslag van het 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 2018 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. Naast de directeur/bestuurder maken de voorzitter en de penningmeester deel uit van dit dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur treedt op als toezichthoudend orgaan.

1.2 Samenstelling

Het algemeen bestuur was in het kalenderjaar 2018 als volgt samengesteld:

mw. Barbara Lambooy, aantredend per mei 2017;

dhr. John van Gurp, aantredend per mei 2017;

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

De taken van mw. Smit zijn in 2018 overgenomen door mw. Marjolein Vullings. Zij heeft ervaring opgedaan in de MR en heeft zich kandidaat gesteld voor het bestuur.

Mw. Vullings neemt hierbij ook de portefeuille 'personeel' over van mw. Smit.

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

dhr. J. van Gurp, zal de taken van dhr. Weener vanaf juni 2019 overnemen. Naast zijn bestuurlijke ervaring uit het algemeen bestuur zal hij in 2019 ingewerkt worden m.b.t. zijn nieuwe taken.

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 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;
- f) het goedkeuren van bestuursbesluiten als bedoeld in artikel 5 van de statuten.

1.4 Vergaderingen

Het algemeen bestuur is in het kalenderjaar 2018 acht keer bijeen geweest om het toezicht op het dagelijks bestuur vorm en inhoud te geven. Het algemeen bestuur is in het kalenderjaar heeft in 2018 in totaal tien vergaderingen geagendeerd. De vergaderingen van het algemeen bestuur bestaan telkens uit een gesloten gedeelte en een gezamenlijk gedeelte met het dagelijks bestuur.

Het bestuur volgde hierbij 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. Daarnaast bewaakt zij de kwaliteitseisen en resultaten die gesteld worden door o.a. de onderwijsinspectie en de Nederlandse Montessori Vereniging.

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

- Meerjarenbegroting (inclusief meerjaren investeringen) 2017-2020 en concept meerjarenbegroting (inclusief meerjaren investeringen) 2018-2022;
- Jaarverslag 2017
- 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 2018-2022;
- actualiseren beleidstukken, waaronder i.s.m. DB en MR speerpunten bepalen voor het strategisch beleidsplan 2018-2022;
- schoolplan 2015-2019;
- onderwijskundig jaarplan 2016-2017 (valuatie) en 2017-2018 (evaluatie) en 2018-2019 ;
- leerlingenaantallen, prognoses en krimpscenario's, inclusief de (financiële) consequenties daarbij;
- terugdringen ziekteverzuim;
- formatieplan 2018-2019;
- eigenrisicodragerschap voor de kosten van vervanging;
- plan van aanpak communicatie (waaronder schoolgids 2018-2019);
- sociale veiligheid en pestgedrag (WMK);
- cao primair onderwijs;
- huisvesting en het verduurzamen hiervan (meerjarenonderhoudsplan);
- Basis Cafetariaregeling;
- Katern Opbrengsten 2017-2018.

1.5 Overige activiteiten in 2018

In het jaar 2018 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 oktober 2018 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

De zelfevaluatie heeft plaatsgevonden in een gemeenschappelijke vergadering van algemeen en dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur heeft aangegeven dat het bijwonen van alle vergaderingen van het dagelijks bestuur soms tot gevolg heeft dat haar rol van controlerend orgaan soms wat verloren gaat omdat er ook inhoudelijk over de diverse onderwerpen gesproken wordt. Daarom is besloten dat in het schooljaar 2018-2019 het algemeen bestuur zich meer op haar controlerende taak zal concentreren en daarom niet aan alle (maandelijks) vergaderingen van het dagelijks bestuur zal deelnemen.

Ten aanzien van de samenstelling van het bestuur is geconcludeerd dat deze qua expertise en afspiegeling representatief en passend is.

Daarnaast heeft het bestuur n.a.v. de onderwijsstaking in 2018 een interne evaluatie gedaan omtrent de procedure en de besluitvorming in deze periode. Ook heeft er naar aanleiding van de staking een gesprek plaatsgevonden met een afvaardiging van het team om de communicatie rondom de staking te evalueren en om afspraken te maken voor de toekomst.

Werkdrukvermindering

In samenspraak met het team is dit jaar ook uitgebreid gekeken en gesproken welke mogelijkheden het team wenselijk acht om de werkdruk gelden optimaal in te zetten en de kwaliteit van het onderwijs (nog) verder te optimaliseren.

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 2018 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. Marjolein Vullings

Veenendaal, april 2019

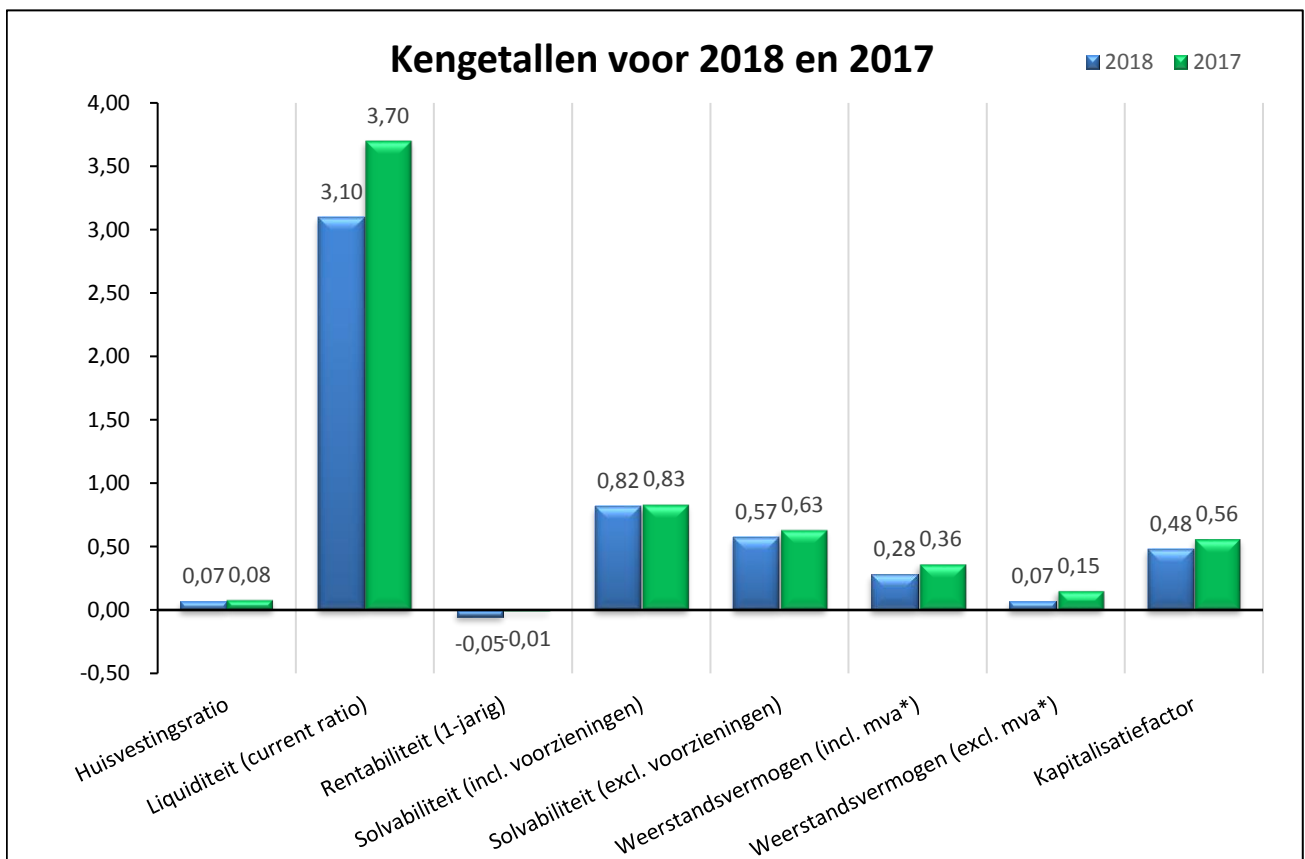
KENGETALLEN

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Deze kengetallen zijn vergeleken met de signaleringswaarde zoals de onderwijsinspectie deze hanteert. De inspectie heeft niet voor alle kengetallen een signaleringswaarde bepaald. Met behulp van de signaleringswaarde bepaalt de inspectie of er mogelijk sprake is van een financieel risico en of er aanleiding is om een nader onderzoek in te stellen.

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie mogelijk risico bij waarde:
Huisvestingsratio	0,07	0,08	hoger dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	3,10	3,70	lager dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,05	-0,01	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,82	0,83	lager dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,57	0,63	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,28	0,36	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,07	0,15	geen
Kapitalisatiefactor	0,48	0,56	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



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).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,07	0,08

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

De huisvestingsratio is voor 2018 lager dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de huisvestingsratio gedaald.

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.

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	3,10	3,70

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,10 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2018 de beschikking over € 318.306 aan liquide middelen en daarnaast € 99.913 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 135.047.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,75.

De liquiditeit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 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).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal 1-jarig:	-0,05	-0,01

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

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 1.509.965, een resultaat behaald van -€ 73.632. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,05 wordt ingeteerd op de reserves.

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

De rentabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de rentabiliteitspositie gedaald.

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,82	0,83

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 82% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 18% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,30.

De solvabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de solvabiliteitspositie gedaald.

Definitie exclusief voorzieningen: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,57	0,63

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien 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)

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,28	0,36

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.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

Het weerstandsvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandsvermogen gedaald.

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,07	0,15

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandsvermogen.

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).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,48	0,56

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAARREKENING

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 gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen 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
Airco	180	6,7	n.v.t
<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.

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 uit de nulmeting	formeel beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	36.915
- 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	45.590

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 2018 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2018 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,10%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,10% is.

Jubileumuitkeringen

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.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2018 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

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) reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

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 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2018 97,00%
- 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 2018

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	329.597		289.103	
	<i>Totaal vaste activa</i>		329.597		289.103
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	99.913		91.080	
1.2.4	Liquide middelen	318.306		412.574	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		418.219		503.654
	TOTAAL ACTIVA		747.816		792.757
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	429.685		503.317	
2.2	Voorzieningen	183.084		153.360	
2.4	Kortlopende schulden	135.047		136.080	
	TOTAAL PASSIVA		747.816		792.757

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.442.189		1.343.518		1.345.317	
3.5 Overige baten	66.976		57.175		62.675	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal baten</i>		1.509.165		1.400.693		1.407.992
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.256.370		1.099.801		1.114.472	
4.2 Afschrijvingen	53.487		57.484		49.030	
4.3 Huisvestingslasten	115.426		114.300		112.865	
4.4 Overige lasten	158.314		139.850		140.309	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		1.583.597		1.411.435		1.416.676
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo baten en lasten *</i>		-74.432		-10.742		-8.684
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	800		1.500		95	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		800		1.500		95
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
Totaal resultaat *		<u>-73.632</u>		<u>-9.242</u>		<u>-8.589</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 2018
En vergelijkende cijfers 2017

Ref.	2018		2017		
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		-74.432		-8.684	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	53.487		49.030	
- Mutaties voorzieningen	2.2	29.724		37.074	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		83.211		86.104	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-8.740		26.791	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-1.033		27.513	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-9.773		54.304	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-994		131.724	
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	707		95	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-287		131.819	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-93.981		-39.226	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-93.981		-39.226	
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u>-94.268</u>		<u>92.593</u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2018		2017	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		412.574		319.981	
Mutatie boekjaar liquide middelen		<u>-94.268</u>		<u>92.593</u>	
Stand liquide middelen per 31-12			<u>318.306</u>		<u>412.574</u>

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2018				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	-	611.327	278.559	889.886
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	409.037	191.746	600.783
Materiële vaste activa per 01-01-2018	-	202.290	86.813	289.103
Verloop gedurende 2018				
Investerings	25.652	62.215	6.114	93.981
Afschrijvingen	713	32.980	19.795	53.487
Mutatie gedurende 2018	24.939	29.235	13.680-	40.494
Stand per 31-12-2018				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	25.652	563.981	203.761	793.394
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	713	332.456	130.628	463.797
Materiële vaste activa per 31-12-2018	24.939	231.525	73.133	329.597

Gebouwen

Het door de Stichting beheerde schoolgebouw is juridisch wel, doch economisch
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

1.2.2 Vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	67.656		69.318	
1.2.2.10 Overige vorderingen	23.807		10.420	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		91.463		79.738
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	8.262		11.247	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	188		95	
<i>Overlopende activa</i>		8.450		11.342
Totaal Vorderingen		99.913		91.080

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

1.2.2.10 Overige vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
1.2.2.10.1 Vervangingsfonds	16.771		137	
1.2.2.10.7 Overige vorderingen	7.036		10.283	
Totaal Overige vorderingen		23.807		10.420

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	7		-	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	318.299		412.574	
Totaal liquide middelen		318.306		412.574

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	415.942	-68.762	-	347.180
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	40.636	-3.721	-	36.915
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	46.738	-1.149	-	45.590
Totaal Eigen vermogen	503.316	-73.632	-	429.685

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	40.636	-3.721	-	36.915
Totaal bestemmingsreserves publiek	40.636	-3.721	-	36.915

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	46.738	-1.149	-	45.590
Totaal bestemmingsreserves privaat	46.738	-1.149	-	45.590

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01- 2018	Dotatie 2018	Onttrek- king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	25.106	-	-	1.112	-	23.994	3.986	4.745	15.263
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	128.254	47.500	16.664	-	-	159.090	5.550	153.540	-
Totaal Voorzieningen	153.360	47.500	16.664	1.112	-	183.084	9.536	158.285	15.263

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01- 2018	Dotatie 2018	Onttrek- king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	25.106	-	-	1.112	-	23.994	3.986	4.745	15.263
Totaal personele voorzieningen	25.106	-	-	1.112	-	23.994	3.986	4.745	15.263

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	12.095		22.639	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	52.290		41.727	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	14.149		12.203	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	2.149		28.081	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		80.683		104.650
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	6.929		-	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	38.077		31.430	
2.4.19	Overige overlopende passiva	9.358		-	
	<i>Overlopende passiva</i>		54.364		31.430
	Totaal Kortlopende schulden		135.047		136.080

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.342.550		1.252.745		1.246.753	
	Totaal Rijksbijdrage		1.342.550		1.252.745		1.246.753
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	47.768		44.773		39.320	
	Totaal Rijksbijdragen		47.768		44.773		39.320
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		51.871		46.000		59.244
	Totaal Rijksbijdragen		1.442.189		1.343.518		1.345.317

3.5	Overige baten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	25.612		25.000		20.952	
3.5.2	Detachering personeel	-		-		2.163	
3.5.5	Ouderbijdragen	32.999		32.000		28.000	
3.5.10	Overige	8.365		175		11.560	
	Totaal overige baten		66.976		57.175		62.675

Overige

SWV / restant	-					7.290	
LGF via derden	5.000					3.583	
Vervangingsfonds / PDS	2.818					-	
Overige	547					687	
			8.365				11.560

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	861.268		1.065.301		760.625	
4.1.1.2	Sociale lasten	123.235		-		103.783	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	38.893		-		26.172	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	42.681		-		33.145	
4.1.1.5	Pensioenpremies	113.337		-		102.977	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.179.414		1.065.301		1.026.702
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-1.112		-		6.104	
4.1.2.3	Overige	118.554		54.500		88.640	
	Totaal overige personele lasten		117.442		54.500		94.744
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	40.486		20.000		-4.089	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-		-		11.063	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		40.486		20.000		6.974
	Totaal personele lasten		1.256.370		1.099.801		1.114.472
	<u>Overige</u>						
	Dyade	2.196				700	
	Diverse arbokosten	6.098				1.730	
	Ippon	2.213				2.818	
	H. van Putten	1.193				7.976	
	Ave	3.730				5.600	
	Sportservice	11.640				11.481	
	De Muzen	6.695				7.925	
	Stg. PPO de Link	125				21.097	
	Groenendijk	38.282				7.518	
	APS	484				6.443	
	Vervangingsfonds / PDS	0				4.238	
	Sfeer en Smaak	0				1.694	
	Stg. PCBO Baarn-Soest	20.004				0	
	HS Utrecht	5.685				0	
	Hetsen	2.637				0	
	British School	3.900				0	
	De Ned. Montessori Vereniging	2.350				0	
	Overige	11.322				9.420	
			118.554			88.640	

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 25 in 2018 (2017: 25). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	19	19
Ondersteunend personeel	5	5
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>25</u>	<u>25</u>

4.2	Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa		53.487		57.484		49.030
	Totaal afschrijvingen		53.487		57.484		49.030

4.3	Huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		10.687		12.000		10.209
4.3.4	Energie en water		21.925		20.000		23.779
4.3.5	Schoonmaakkosten		32.196		34.000		30.715
4.3.6	Belastingen en heffingen		636		800		652
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		47.500		47.500		47.500
4.3.8	Overige		2.482		-		10
	Totaal huisvestingslasten		115.426		114.300		112.865

4.4	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		28.955		30.500		28.404
4.4.2	Inventaris en apparatuur		1.772		1.500		1.753
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		57.503		45.000		39.757
4.4.5	Overige		70.084		62.850		70.396
	Totaal overige lasten		158.314		139.850		140.310

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2.675	3.000	2.547		
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-	-		
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-	-		
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-	-		
		2.675	3.000	2.547		

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 accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	-81		250		-	
4.4.5.2	Representatiekosten	1.679		1.100		3.674	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	12.000		10.000		10.859	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	24.282		21.850		23.626	
4.4.5.6	Contributies	4.858		4.000		5.090	
4.4.5.7	Abonnementen	2.260		2.000		2.597	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	967		500		-	
4.4.5.9	Verzekeringen	964		1.000		964	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	6.546		7.500		10.968	
4.4.5.11	Toetsen en testen	881		750		343	
4.4.5.12	Culturele vorming	195		400		160	
4.4.5.13	Overige overige lasten	15.533		13.500		12.115	
	Totaal overige lasten		70.084		62.850		70.396
	<u>Overige overige lasten</u>						
	Kosten overblijfgelden	6.521				7.980	
	Kosten Public Relations	5.825				1.597	
	Overige	3.187				2.538	
			15.533				12.115
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten						
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	800		1.500		95	
	Totaal financiële baten		800		1.500		95
	Nettoresultaat *		-73.632		-9.242		-8.590

*- is negatief

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-68.762
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-3.721	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	-3.721
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-1.149	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<hr/>	-1.149
	Totaal resultaat		<hr/> <hr/> -73.632

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 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelneme-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

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

WNT-VERANTWOORDING 2018

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:	2018
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 111.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2018.

WNT-VERANTWOORDING 2018

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	De heer	Mevrouw	De heer
Voorletters	J.J.	A.L.	B.K.L.	A.F.
Tussenvoegsel				
Achternaam	Weener	Taal	Lambooij	Gurp
Functie(s)	Voorzitter	Penningmeester	Secretaris	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Topfunctionaris	
Aanhef	Mevrouw
Voorletters	M.J.M.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Vullings-Bosman
Functie(s)	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2018

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

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

Leidinggevende topfunctionaris

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

Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functie(s)	Directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	75.149
Beloningen betaalbaar op termijn	11.186
Subtotaal bezoldiging	86.335
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	86.335
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Dienstbetrekking	Ja
Functie(s)	Directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	71.773
Beloningen betaalbaar op termijn	10.448
Totale bezoldiging	82.221
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

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.

Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

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 blijvende 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
				Mdn	€	€	€	€	€	€
1	ISO Groep Systems B.V. (BNP Paribas Lease Group)	1-3-2017	28-2-2023	72	448	5.564	5.376	17.024	-	22.400

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Plaats, datum

Stichting Montessorischool

Bestuur,

Toeziçhthouders,

Stichting Montessorischool
Statutaire adres
Duivenwal-West 300, 3905 AV 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: Bestuur en Het Toezichthoudende Bestuur van de Stichting Montessorischool te Veenendaal

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Montessorischool te Veenendaal 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2018;
- De staat van baten en lasten over 2018; en
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de 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 als basis voor ons oordeel.

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

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

Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en 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 genoemde

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

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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten we onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Veenendaal, 20 juni 2019

DVE 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 lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u> €	<u>Toegerekend t/m jaar 2018</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2018</u> €	<u>Te vorderen 31-12-2018</u> €
Personeel	2018/2019	900935	976.908	407.045	337.522	69.523
Prestatiebox	2018/2019	901032	50.013	20.839	22.706	-1.867
Totaal OCW			<u>1.026.921</u>	<u>427.884</u>	<u>360.228</u>	<u>67.656</u>

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>
	€
SNS Bank, zakenrekening NL07 SNSB 0946731187	54.585
ABN AMRO Bank, bestuursrekening NL60 ABNA 0463280598	142
ING Bank, zakelijke rekening NL86 INGB 0007372412	1.779
ING Bank, zakelijke rekening NL73 INGB 0007582942	31.852
ABN AMRO Bank, vermogens spaarrekening NL62 ABNA 0463549252	165.045
SNS Bank, zakelijk sparen NL 82 SNSB 0854466541	21.702
ING Bank, vermogen spaarrekening NL73 INGB 0007582942	15.853
ING Bank, vermogen spaarrekening NL86 INGB 0007372412	27.340
Kas Montessorischool "Aan de Basis"	<u>7</u>
Stand per 31 december	<u><u>318.306</u></u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 22LJ/Montessorischool "Aan de Basis"

	2018		2017	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.442.189		1.345.317	
3.5 Overige baten	33.977		34.675	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal baten</i>		1.476.166		1.379.992
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	1.256.089		1.114.472	
4.2 Afschrijvingen	51.451		47.395	
4.3 Huisvestingslasten	115.426		112.855	
4.4 Overige lasten	126.483		105.424	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		1.549.449		1.380.146
		<hr/>		<hr/>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		-73.283		-154
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten	800		95	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		800		95
		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u>-72.483</u>		<u>-59</u>

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS
Kpl 91/Ouderbijdragen

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.5 Overige baten		32.999		28.000
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal baten</i>		32.999		28.000
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		281		-
4.2 Afschrijvingen		2.037		1.634
4.3 Huisvestingslasten		-		10
4.4 Overige lasten		31.830		34.886
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal lasten</i>		34.148		36.530
		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u><u>-1.149</u></u>		<u><u>-8.530</u></u>

*(- is negatief)