

Jaarverslag 2019

Stichting Montessorischool,
te Veenendaal

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	20
Kengetallen	27
Continuïteitsparagraaf	31
Verslag toezichthoudend orgaan	37

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	41
Balans per 31 december 2019	47
Staat van baten en lasten 2019	48
Kasstroomoverzicht 2019	49
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	50
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	54
(Voorstel) bestemming van het resultaat	58
Gebeurtenissen na balansdatum	59
Verbonden partijen	60
Verantwoording subsidies	61
WNT-Verantwoording 2019	62
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	68
Gegevens over de rechtspersoon	69
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	70

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	72
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73

Bijlagen:

OCW-bijlage	78
Specificatie balansposten	79
Staat van baten en lasten 2019 per kostenplaats	80

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

1. Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Montessorischool te Veenendaal in het jaar 2019.

2. Jaarrekening:

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Montessorischool Veenendaal is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V.

Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantsbureau RA12.

3. Kernactiviteiten en beleid

Onder het bevoegd gezag van Stichting Montessorischool, met bevoegd gezag nummer 40207, valt Montessorischool Aan de Basis met brinnummer 22LJ.

4. Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

De Stichting Montessorischool 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 gezindten. 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.

5. 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.

Er heeft in 2019 geen wijziging in de juridische structuur plaatsgevonden.

6. Organisatiestructuur

De interne organisatiestructuur kent de functionele scheiding bestuur en intern toezicht op basis van het one-tier model. Het algemeen bestuur (AB) vormt het toezichthoudend deel van het bestuur en het dagelijks bestuur (DB) het operationele deel. De directeur-bestuurder maakt deel uit van het DB. Dit is vastgelegd in de statuten.

Op schoolniveau werkt het managementteam bestaande uit de directeur-bestuurder, de teamleiders en de intern begeleider samen met het team in de onder-, midden- en bovenbouw.

7. Governance ontwikkelingen

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 verleent dan wel advies uitbrengen. Regelmatig 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 2019 geëvalueerd. Naast enkele aandachtspunten is het bestuur tevreden over de wijze waarop zij functioneert.

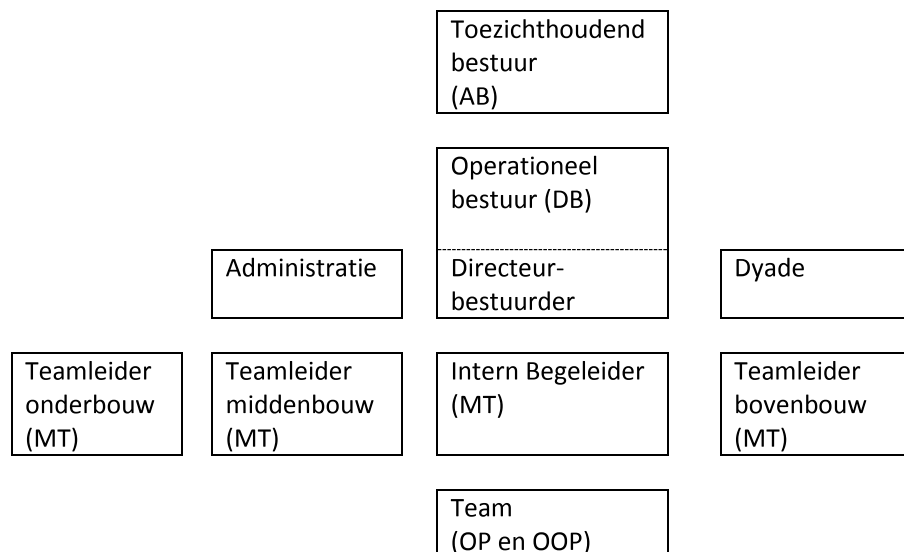
In het proces van besluitvorming wordt de Medezeggenschapsraad (MR) conform de wet op medezeggenschap in een zo vroeg mogelijk stadium betrokken. De directeur-bestuurder is de contactpersoon voor de MR, de ambtelijk secretaris verzorgt de informatiestromen.

7.1. Code goed bestuur

Het bevoegd gezag hanteert de Code Goed Bestuur (ingangsdatum 1 augustus 2017, PO-Raad). In 2019 hebben er geen bijzonderheden of afwijkingen voorgedaan welke van toepassing zijn op deze Code. In 2019 was er geen sprake van bezoldiging van haar bestuurders met uitzondering van de directeur-bestuurder.

7.2. Bestuurssamenstelling

Het organogram ziet er als volgt uit:



In 2019 heeft er geen wijziging plaatsgevonden in de interne organisatiestructuur..

Bestuur:

Het bestuur is ultimo 2019 als volgt samengesteld:

Operationeel bestuur (DB)

De heer J. van Gurp : voorzitter
De heer A.L. Taal : penningmeester
De heer R.T.H.M. Derksen : directeur-bestuurder

Intern toezicht:

Toezichthoudend bestuur (AB)

Mevrouw M. Vullings : voorzitter

Mevrouw B. Lambooy : secretaris

Vacature : bestuurslid

Mevrouw J. Grootveld : ambtelijk secretaris

De samenstelling is in 2019 gewijzigd volgens het aftreedrooster. Dhr J. Weener (DB) is afgetreden en dhr J. van Gurp is benoemd als voorzitter (DB). De vacature lid toezichthoudend bestuur is op 31-12 2019 nog niet ingevuld ondanks herhaalde oproepen.

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, sturen op de kwaliteit van het onderwijs, de verwerving van de nodige middelen, het besteden en het beheren daarvan en het goed functioneren van de organisatie in het algemeen.

7.3. Bezoldiging bestuur en toezichthouders

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.

8. 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 2019 geen sprake van een groeitelling.

In het onderstaande overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2019 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2018, 2017 en 2016.

1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016
268	269	261	263

9. Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid/allocatie van middelen

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel.

Het bestuur wordt per 1-1-2020 eigenrisicodragers voor de vervangingskosten, met instemming van de medezeggenschapsraad, en verzekert zich bij het Vervangingsfonds met de financiële variant (eigen risicoperiode 42 dagen). Het bestuur heeft dit risico verwerkt in de meerjarenbegroting 2020-2024. Tevens hanteert het bestuur een maximum eigen vermogen van €360.000,- (30% van de omzet 2014). Positieve exploitatieresultaten worden toegevoegd aan de algemene reserve, negatieve resultaten worden eruit onttrokken.

10. Algemeen instellingsbeleid

Het algemeen instellingsbeleid is opgenomen in het schoolplan. In dit plan zijn ook de doelstellingen per schooljaar opgenomen welke zijn uitgewerkt in het jaarplan. In 2019 is een nieuw schoolplan opgesteld en vastgesteld. Dit schoolplan betreft de periode 2019-2023. De kernpunten van het schoolplan zijn samengevat in een poster, deze is als bijlage achter het algemeen instellingsbeleid toegevoegd.

Het opstellen van het nieuwe schoolplan was de hoofddoelstelling voor het schooljaar 2018-2019. Het voorbereiden van het schoolplan was een goed moment om te bepalen wat de afgelopen jaren is bereikt en wat de streefbeelden en ambities zijn voor de komende jaren. Om te komen tot een nieuw schoolplan is eerst de relevante informatie verzameld. Dit is gedaan door:

- het uitzetten van vragenlijsten onder personeel en ouders
- bijeenkomsten met medewerkers, MR, bestuur en toezichthouders
- het evalueren van het meerjarenbeleid uit het schoolplan 2015-2019,
- het evalueren van het meest recente schoolondersteuningsprofiel
- het analyseren van de eindopbrengsten en de tussentijdse opbrengsten
- het verzamelen van overige relevante kengetallen en informatie

Directeur-bestuurder en intern begeleider hebben deze informatie in eerste instantie geanalyseerd, geduid en een concept uitgewerkt op basis van de volgens hen gewenste ontwikkelrichting. Het resultaat hiervan is door de directeur-bestuurder gepresenteerd aan de bestuurders en toezichthouders. Bestuurders en toezichthouders hebben tijdens deze bijeenkomst waar nodig aanvullende kaders meegegeven. De directeur-bestuurder heeft deze aanvullende kaders verwerkt en het geheel gepresenteerd tijdens een teambijeenkomst. Tijdens deze teambijeenkomst is van gedachten gewisseld over de visie, de gepresenteerde richting en kaders en is nagedacht over het 'hoe'. Dit heeft, waar nodig, geleid tot bijstelling en er zijn concrete ambities en streefbeelden geformuleerd. De ambities en streefbeelden zijn vervolgens uitgewerkt in meerjarenbeleid. Het meerjarenbeleid voor de korte termijn wordt omgezet in jaarplannen.

11. Personeel

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

11.1. Strategisch personeelsbeleid

Er wordt een goed personeelsbeleid gevoerd. Er is in het team veel aandacht voor team- en persoonlijke ontwikkeling. Het werken op basis van de eigentijdse Montessorimethode wordt door het team als belangrijk ervaren. Bij vernieuwingen vormt dit steeds het essentiële uitgangspunt.

Als rode draad in deze ontwikkeling vormen de klassenbezoeken van de teamleider (in het kader van het doelengesprek, persoonlijk ontwikkelingsplan en het voortgangsgesprek), de directeur-bestuurder (klassenbezoeken en functionerings- beoordelingsgesprek), de Interne Coaches (video interactie, coaching on the job) en collegiale bezoeken (estafette coaching). Elke medewerker houdt zijn/haar ontwikkeling bij in het eigen bekwaamheidsdossier.

De bezoeken vinden in de regel plaats op basis van het kwaliteitsboekje leraren (werken met Kwaliteit (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 een persoonlijk ontwikkelingsplan (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.

Door de afwezigheid van enkele langdurig zieke medewerkers in de periode 2018-2019 en de openstaande vacatures medio 2019 zijn taken herverdeeld en was er meer aandacht nodig bij de begeleiding van de vervangers. Dit heeft het nodige gevraagd van de medewerkers waardoor de school- en individuele ontwikkeling op een lager pitje is getemporeerd.

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

Vanaf augustus 2016 is het bestuur een samenwerking aan gegaan 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 en een impuls om kinderen meer kansen te geven hun talenten in deze vakgebieden te ontwikkelen. Tegelijkertijd levert het een verminderde werkdruk op bij leerkrachten.

11.2. Werkdrukgeden

In 2019 is € 49.316,- aan werkdrukgeden ontvangen. De besteding van deze gelden is in samenspraak met het team in mei 2019 nogmaals bevestigd. Waarbij aangetekend dat het bestuur ook in de voorgaande jaren reeds, in zekere mate, ingezet had op extra ondersteuning van de leerkracht (conciërge, onderwijsassistent, vakdocent en inzet leerkracht met ondersteunende taken). Vanwege deze gelden is de werkdrukverlichting aanzienlijk uitgebreid en als volgt ingezet:

	Maatregel	WTF	Kosten	
1	Leerkracht ondersteuning	0,5	€31.306,-	Ontwikkeling, coaching, projecten, ondersteuning groep en leerling
2	Leraarspecialist (L11) Coaching/deskundigheidsbevordering	0,1		
3	Onderwijsassistent	0,6	€24.399,-	Ondersteuning groep en medewerkers
4	Conciërge	0,1		
5	Administratie	0,1		
5	Team en individuele scholing (incl vervanging)		€ 2.000,-	Het huidige budget van €17.000,-, wordt structureel uitgebreid.
8	Vakdocent bewegingsonderwijs	0,2	€11.950,-	
9	Vakdocent Muziek	0,2	€9.542,-	
	Totaal		€79.197,-	

11.3. Personele bezetting

Het team van Montessorischool Aan de Basis heeft 27 medewerkers, inclusief de gedetacheerde vakleerkrachten met een aanstellingsomvang van 16,4364 fte. Op 31 december 2019 is er sprake van vacatureruimte met een aanstellingsomvang van 1,2fte en een langdurige vervanging van 0,7fte.

Medio 2019 hebben drie medewerkers (OP en OOP) op eigen verzoek ontslag ingediend in verband met een aanstelling bij een nieuwe werkgever. In augustus is de vacature OOP (onderwijsassistent) ingevuld, de vacature OP (leerkracht (wtf 1,2)) stond eind 2019 nog open. Per 1-2-2020 is een leerkracht benoemd (wtf 0,6). De ziektevervanging (door eigen poolleerkracht) en de vacatureruimte is binnen de bestaande formatie opgevangen. Ten opzichte van 2018 is de formatie gegroeid mede als gevolg van de werkdrukmaatregelen.

De bezetting op 31 december:

Functie	Werktijds factor	personen	man	vrouw
Directeur-bestuurder	1.0	1	1	

Teamleider L11	2,4	3		3
Intern begeleider	0,6	1		1
Leraarspecialist L11	2,2	3		3
Leraar L10	6,8364	9	1	8
Poolleerkracht	0,6	1		1
<i>Vacature leerkracht (ingevuld per 1-2-20)</i>	0,6	1		1
<i>Vacature (openstaand)</i>	0,6			
Onderwijsassistent	1,2	2		2
Conciërge	0,6	1	1	
Schooladministratie	0,4	1		1
Ambtelijk secretaris stichting	0,2	1		1
Totaal	16,0364	27	5	21
Vacature				
<i>Vacature leerkracht (ingevuld per 1-2-20)</i>	0,6	1		1
<i>Vacature (niet ingevuld)</i>	0,6			
Totaal	1,2			
Detachering				
Vakleerkracht muziek	0,2	1		1
Vakleerkracht bewegingsonderwijs	0,2	2	2	
Totaal	0,4			

Gewogen gemiddelde leeftijd (GGL)

Het team kent een gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) van 45,46 (1-10-2019). Ten opzichte van 2018 is de GGL licht gestegen (44,43). Het team bestaat uit 24 medewerkers, waarvan 3 mannen en 20 vrouwen. Zeven leerkrachten werken fulltime (wtf > 0,8), de andere medewerkers hebben een aanstelling van minimaal twee dagen (wtf 0.4).

11.4. *Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling*

In het voorjaar van 2019 is het bestuursformatieplan 2019-2023 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2019-2020 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Voor de komende jaren wordt een lichte groei van het leerlingenaantal verwacht. De formatieve inzet zal in de komende jaren nagenoeg gelijk blijven passen binnen het meerjarenperspectief. Door langdurig zieke medewerkers en een heel krappe arbeidsmarkt is de vervanging grotendeels intern opgevangen en is de vacature niet ingevuld. Met als gevolg een extra belasting op het personeel en bijstelling van de voorgenomen doelen.

11.5. *Ziekteverzuim*

Het ziekteverzuimcijfer is in 2019 gedaald naar 6,83%. Dit is een verwachte daling ten opzichte van 2018 (10,07%). In de jaren 2018-2019 heeft de school te maken gehad met langdurig zieke medewerkers. In 2019 waren dit twee medewerkers, waarbij een medewerker in de zomer een andere werkkring heeft gevonden en bij de andere medewerker het herstel inmiddels heeft ingezet en er in 2020 zicht is op volledig herstel.

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 2019 heeft het bestuur een leerkracht als poolleerkracht benoemd (WTF 0,6) in de vervangingspool van de gezamenlijke besturen. De poolleerkracht verricht werkzaamheden bij andere aangesloten besturen op basis van ziektevervangings (declaratiebasis vervangingsfonds) of detachering bij een ander aangesloten bestuur. Per 1-1-

2020 is het RTC een rechtspersoon in de vorm van een vereniging. Het bestuur heeft in december besloten lid te worden van de vereniging.

11.6. *Beleid inzake beheersing aanvragen 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 werkring (buiten het onderwijs) gevonden kan worden.

De aansluiting bij het Regionaal Transfercentrum Gelderland-Utrecht (RTC) 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 en het stimuleren van zij-instromers.

11.7. *Vrijwilligers*

Van de vrijwilligers, overblijfskrachten met een vrijwilligersvergoeding, is een VOG (verklaring omtrent gedrag) ontvangen. Deze worden op de school bewaard. Bij nieuwe vrijwilligers is de VOG voor aanvang van de werkzaamheden verplicht.

12. Onderwijs

12.1. *Onderwijskundig beleid*

Ons uitgangspunt is de ontwikkeling van de leerling. We voelen ons verantwoordelijk om zowel didactisch, pedagogische als sociaal-emotioneel aan te sluiten bij de leerling en samen met het kind de ontwikkeling vorm te geven. We vinden oog hebben voor iedere individuele leerling, een open houding, wederzijds respect en een goede relatie belangrijk.

We onderscheiden pedagogisch en didactisch handelen, hoewel beide facetten onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn. Als belangrijke pedagogische uitgangspunten noemen we: eigen verantwoordelijkheid en eigenaarschap, kritische houding, reflecterend vermogen en samenwerking. Gelet op de didactiek zijn van belang: leerlingen actief begeleiden in hun leerproces, aansluiten bij kinderen, uitspreken van hoge verwachtingen, een betekenisvolle en rijke voorbereide omgeving, het gebruik van de observatie en het geven van kwaliteitsvolle Montessorilesjes. Het leerstofaanbod omvat alle wettelijk voorgeschreven leer- en vormingsgebieden.

Schoolplan

In 2019 is het meerjarenbeleid uit het schoolplan 2015-2019 geëvalueerd en is het nieuwe schoolplan 2019-2023 samengesteld.

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.

In het schoolplan staan de vier grote ambities voor de komende vier jaren benoemd:

- a. *De leraar is de spil in de ontwikkeling van ieder kind. Vanuit de eigen ontwikkeling van de leraar ondersteunt de organisatie de leraar door coaching of co-teaching, taakverdelingsbeleid en facilitering om zo optimaal mogelijk te kunnen werken.*
- b. *De voorbereide omgeving in de groep is verbreed met aandacht gericht op: cultuur, burgerschap, wetenschap en techniek, drama en creatieve vaardigheden.*
- c. *De school kent talentenateliers, waar kinderen kunnen kennismaken en verdiepen in bepaalde gebieden als dans, fotografie, koken etc.*
- d. *De leerling is de spil van het eigen leren. Leerling stelt de eigen doelen, maakt een eigen werkplan en bewijst dit aan ouders en leerkracht.*

In 2019 is voornamelijk gewerkt aan de volgende domeinen.

Rekenen&Wiskunde

De nadruk is gelegd in de ontwikkeling van het rekenen&wiskunde in de samenhang tussen instructie en oefenen van de vaardigheden met de Montessorimaterialen/methode en het digitale oefenmateriaal (Gynzy). Hierbij is de werkwijze (instructie en oefenen) met de instrumenten vaardigheidslijst (leerkracht) en het doelen-planboekje (leerling) ontwikkeld en vastgelegd in het borgboek rekenen. Tevens is de kijkwijzer vastgesteld voor bezoeken en coaching van de leerkrachten

Taal

Het doel om te komen tot nieuw spellingmateriaal en materiaal voor begrijpend lezen wordt in 2020 afgerond. Met het team zijn verschillende materialen en methodieken besproken waardoor in het voorjaar van 2020 een besluit kan worden genomen.

Talentedateliërs

Een van de grote doelen in de komende jaren is kinderen uitdagen op meerdere gebieden in en buiten de groepen. Een voorbeeld is het project Kinderburgemeester met het leerlingpanel en het ontwerpen van een circulair en groen schoolplein met het Schoolplein Ontwerp Team (SOT). Eind 2018 is, in het kader van de ontwikkeling van talentedateliërs, 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. In kader van de subsidie zijn twee E-coaches opgeleid, materialen aangekocht en hebben leerlingen, onder leiding van een ouder, ateliërs bezocht. Zij hebben verschillende programmeer)materialen ontdekt en hebben andere leerlingen 'getraind'. Het project loopt door tot medio 2020.

Kindwerkdossier

De ontwikkeling is van de kinderen zelf. Hierbij hoort dat de kinderen hun eigen ontwikkeling dan ook grotendeels zelf kunnen vormgeven en bijhouden. Het werken met het kindwerkdossier is de grote ambitie van de komende jaren. De voorbereidingen zijn in 2019 met het team getroffen en worden in 2020 definitief uitgevoerd. Vooruitlopend hierop is het huidige verslag van de ontwikkeling van de kinderen eind 2019 aangepast, het verslag is gedigitaliseerd en naar het kind toe geschreven. Kinderen ontvangen een map waarin het verslag is gekopieerd en kinderen eigen werk hebben toegevoegd.

Door middel van het Kindwerkdossier houden kinderen hun ontwikkeling bij en bespreken dit met ouders en leerkracht en dat op basis van de 8 beloften. En dat vanuit onze Montessoriaanse beloften als: 'ik weet wat ik wil', 'ik kan samenwerken' en 'ik bewijs dat ik het kan'.

12.2. 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.

Eind 2019 is besloten de samenwerking met Montessori Kinderopvang op te zeggen en heeft het bestuur aangegeven op zoek te gaan naar een nieuwe samenwerkingspartner. De huurovereenkomst is per 1 mei 2020 opgezegd conform de afspraken. Tevens zijn eind 2019 met een werkgroep bestaande uit bestuur en MR gesprekken gevoerd met potentiële nieuwe aanbieders. Dat zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2020 leiden tot een nieuwe samenwerkingsovereenkomst.

12.3. AVG

De AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) is per 25 mei 2018 van kracht geworden. In de tweede helft van 2018 zijn er voorbereidingen getroffen om de AVG in de stichting vast te leggen.

In 2019 heeft dit geleid tot het benoemen van de functionaris gegevensbescherming (Helder privacy) en het maken en vaststellen van beleid. De totstandkoming en uitvoer van het beleid is in nauwe samenspraak met team en MR.

12.4. Kwaliteitsbeleid

De school werkt met WMK-MO (Werken met Kwaliteit- Montessori onderwijs) in het kader van de kwaliteitszorg. De werkgroep Kwaliteit volgt samen met een viertal montessorischolen jaarlijks een tweetal trainingen en intervisiemomenten met Bos-consultancy en Dyade Advies. In het schooljaar 2018-2019 stonden de trainingen in het teken van het nieuwe schoolplan 2019-2023. Het schoolplan is gemaakt in de door WMK ontwikkelde module -Mijn Schoolplan-.

De school werkt op basis van de vierjaren- kwaliteitscyclus. Onderdelen van de cyclus vormen de 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 2019-2023. Ook wordt met de samenwerkende montessorischolen gesproken over collegiale kwaliteitsvisitatie in de vorm van bijvoorbeeld audits.

Op 12 maart 2019 heeft de auditcommissie van de Nederlandse Montessori Vereniging een Waarderend Audit uitgevoerd. Hiervan is een rapport opgemaakt en is de school erkend voor de periode 2019-2023.



De kwaliteitszorg wordt door het kwaliteitsteam als vast onderdeel in het beleid gezien. Naast de jaarlijkse training (intervisie en de twee studiedagen) wil het team, samen met de andere Montessorischolen, aan de kwaliteitszorg blijven werken. Met de WMK-MO wordt in samenwerking met Cees Bos Consultancy en Dyade 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 2019) geven de kinderen de school een score van 8,2 ('ik voel me veilig op school') en een 7,8 ('Ik heb het naar de zin op school').

12.5. Leerling- en ouderpanel

Gemiddeld vier keer per jaar komt het ouderpanel, bestaande uit een aantal ouders en directeur-bestuurder, 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 gemiddeld vier keer per jaar bij elkaar en kent dezelfde opzet als het ouderpanel. In 2019 is met het leerlingpanel is bijzonder project opgestart en afgerond. Het leerlingpanel heeft het College van Burgemeester en

Wethouders voorgesteld, door middel van een presentatie, om een Kinderburgemeester in de gemeente te benoemen. Na groen licht heeft het panel, volgens het voorgestelde plan, verkiezingen in school gehouden. De verkiezingen waren de afronding van de kandidaatstelling van 5 leerlingen, een

campagneweek met flyers en pitches in de groepen. Op 10 juli hebben leerlingen van groep 5 t/m 8 in het

door het panel ingerichte stemlokaal met hun stempas en stembiljet hun stem uitgebracht, onder toezicht van raadsleden van de gemeente Veenendaal. 's Avonds heeft burgemeester Kats de uitslag bekend gemaakt, op 19 september is Maud Smit geïnstalleerd in de gemeenteraad van Veenendaal.



In 2019 is het Schoolplein Ontwerp Team bestaande uit kinderen van de midden- en bovenbouw aan het werk gegaan om samen met het bedrijf Speelplan het huidige schoolplein te renoveren naar een circulair en groene speelplaats. De leerlingen voelden zich zeer betrokken en zijn na overleg met de groepen, ouders en leerkrachten gekomen tot een definitief ontwerp (DO). In juli 2019 is het besluit tot de investering genomen en wordt er onderzocht of aanvullende subsidies een bijdrage kunnen leveren. Van de gemeente Veenendaal wordt in 2020 een subsidie ontvangen. Met de uitvoering zal gestart worden in de eerste kwartaal 2020.

12.6. Onderwijsprestaties

In de katern opbrengsten 2018-2019, een onderdeel van de kwaliteitszorg, legt de school verantwoording af over onder andere de onderwijsresultaten. Ook wordt de katern gebruikt als evaluatie-instrument van het onderwijskundig beleid.

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

De school hanteert een toets- en zorgkalender. In deze kalender zijn toetsen van het Cito-leerlingvolgsysteem, signaleringen voor de sociaal-emotionele ontwikkeling, logopedische screening en besprekingen van de opbrengsten op verschillende niveaus.

De eindtoetsresultaten over de afgelopen 3 jaar:

Jaar	Schoolscore	Landelijk gemiddelde
2017	535.1	535.5
2018	536.1	534.9
2019	533.1	535.7

De advisering en de plaatsing in het voortgezet onderwijs (VO) is volgens verwachting gegaan en 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. In onderstaand overzicht de uitstroom naar het voortgezet onderwijs:

Jaar	Totaal	VWO	Havo-VWO	Havo	TL-Havo	VMBO-TL	VMBO-KBL-TL	VMBO-KBL	VMBO-BBL-KBL	VMBO-KBL	PRO-VMBO BBL
2017	24	4	2	4	1	7		4		2	
2018	28	9	2	4		7		4	2		
2019	27	5	5	3	1	4	2	5	1		1

De school valt onder het basisarrangement van de inspectie. In 2020 staat een bezoek in het nieuwe toezichtkader gepland.

12.7. Passend onderwijs

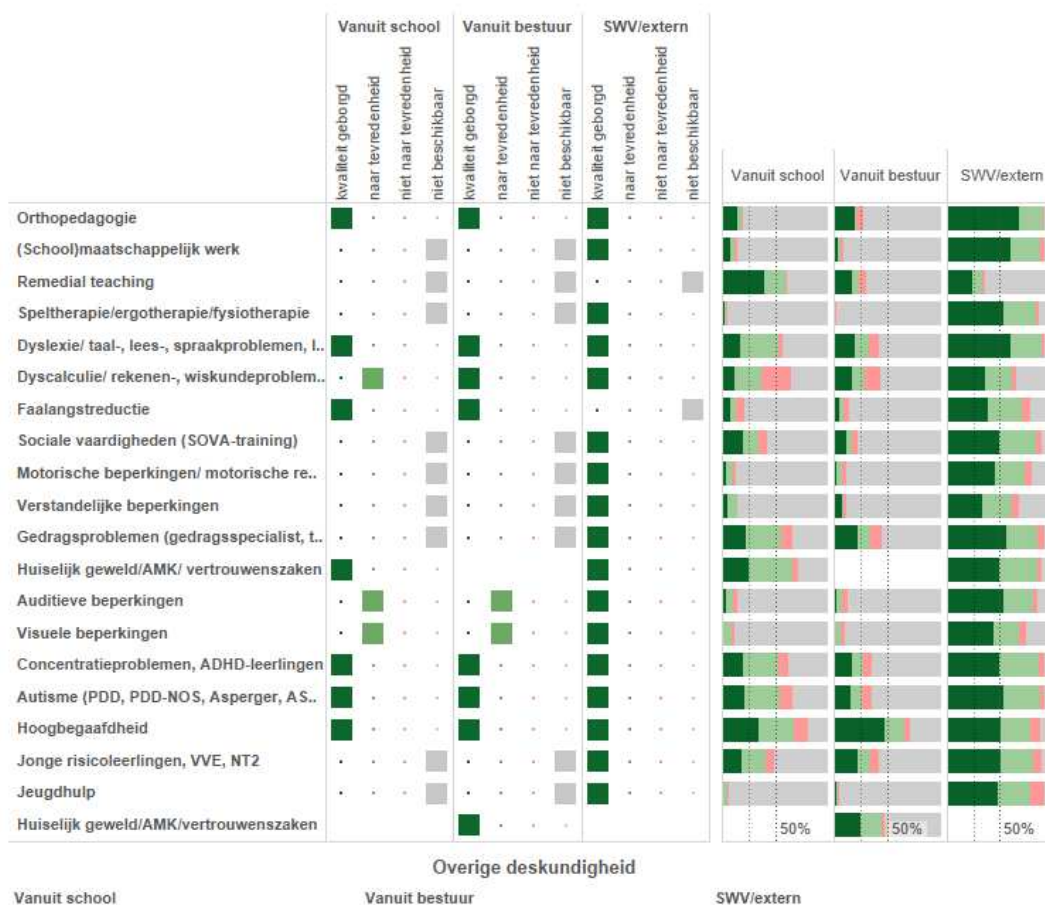
Het schoolondersteuningsprofiel (SOP) wordt jaarlijks bijgewerkt. Het SOP is een instrument om de ondersteuning die scholen bieden en de kwaliteit ervan op een eenvoudige manier in beeld te brengen. De mogelijkheden van de school voor het bieden van passend onderwijs aan leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften worden in het SOP beschreven. Dat levert een beeld op van zowel de onderwijsinhoudelijke als de procesmatige en structurele kenmerken van de school op het niveau van basis- en extra ondersteuning. In het SOP beschrijft de school welke ondersteuning zij nu kan realiseren. Daarnaast wordt ook beschreven hoe de school zich wil ontwikkelen.

Onderstaande expertises zijn binnen de school en het samenwerkingsverband beschikbaar en/of structureel aanwezig. In hoeverre er sprake is van voldoende deskundigheid is afhankelijk van de opleiding en/of ervaring van de medewerker(s). In het zorgplan zijn de kengetallen betreffende de zorg opgenomen. Het gaat te ver om deze over te nemen in het bestuursverslag.

In het kader van de leerlingbegeleiding heeft het zorgteam (intern begeleider en directeur-bestuurder) maandelijks overleg. De intern begeleider heeft frequent overleg met de steunpunt-coördinator van het samenwerkingsverband en bezoekt netwerkbijeenkomsten. Het zorgbeleid is erop gericht dat kinderen zoveel mogelijk binnen school worden begeleid en verwijzing naar het speciaal (basis)onderwijs alleen plaatsvindt wanneer het noodzakelijk en school handelingsverlegen is. Het verwijzingspercentage naar speciaal (basis)onderwijs ligt ook in 2019 onder het landelijk gemiddelde (0,74%).

Brinnummer 22LJ Schoolnaam Montessorischool Aan de Basis

Gemiddelde alle scholen



12.8. Onderwijsachterstandenbeleid

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. Het budget onderwijsachterstanden wordt samen met het budget van het samenwerkingsverband hiervoor ingezet.

13. Huisvesting en duurzaamheid

De school kan beschikken over twee tegen over 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. Het bestuur heeft besloten in 2020 de MOP te actualiseren. 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 de afgelopen vijf jaar heeft het bestuur verschillende duurzaamheidsmaatregelen genomen, zoals het enkel glas vervangen door dubbel glas (hoofdgebouw), vervangen ventilatiesysteem (hoofdgebouw), aanbrengen 48 zonnepanelen en het aanbrengen in beide gebouwen van LED-verlichting.

Tot slot is in 2019 besloten tot het vergroenen van het schoolplein op een circulaire en klimaatadaptieve wijze..



14. Toegankelijkheid en 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.

15. Horizontale verantwoording

De formele horizontale verantwoording bestaat uit de verantwoording aan de medezeggenschapsraad (MR). De MR bestaat uit zes leden. Drie leden vanuit het personeel en drie leden vanuit ouders. Het jaarverslag van de MR is als bijlage toegevoegd.

Er is jaarlijks overleg tussen het bestuur en de MR. Daarnaast legt het bestuur jaarlijks verantwoording af aan ouders tijdens de oudervergadering, in het algemeen wordt aan de avond een actueel thema gekoppeld.

16. Afhandeling klachten

Stichting Montessorischool Veenendaal is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie Algemeen Bijzonder Onderwijs. In 2019 heeft de school twee klachten ontvangen. Een klacht is ontvangen via de onderwijsinspectie. Deze klacht betrof zorg om het onderwijs aan hoogbegaafden leerlingen en is na informatie aan de inspectie afgehandeld. De andere klacht is ontvangen door de externe contactpersoon en daarna positief afgewikkeld.

Wanneer er klachten zijn, worden deze behandeld door directie, bestuur en/of de externe vertrouwenspersoon. De procedures in deze zijn beschreven in het protocol.

17. Verbonden partijen en samenwerkingsverband

- 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 doorgegroeid naar het Regionaal Transfercentrum Gelderland-Utrecht. Het belangrijkste doel van het RTC is behoud en creëren van werkgelegenheid en het opvangen van de vervangingsbehoefte door de gezamenlijke vervangerspool. Het RTC heeft besloten per 1 januari 2020 over te gaan in een rechtspersoon in de vorm van een vereniging. Het bestuur heeft in december besloten, na instemming van de MR, per 1 januari lid te worden van deze vereniging.
- IPPON-personeelsdiensten: het bestuur heeft een overeenkomst met IPPON ten behoeve van bemiddeling rondom vervanging bij ziekte en/of verlof.
- 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 als penningmeester in het netwerk 0-12 van de NMV.
- 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. In oktober 2019 heeft het bestuur besloten de overeenkomst met Montessori Kinderopvang per 1 mei 2020 te beëindigen.
- 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).
- Vereniging Bijzondere Scholen (VBS): het bestuur is aangesloten en directeur-bestuurder bezoekt netwerkbijeenkomsten en volgt cursussen. Het bestuur kan een beroep doen op de aangeboden diensten (advies, juridisch).
- Samenwerkingsverband Rijn&Gelderse Vallei
In het samenwerkingsverband bezoekt de directeur-bestuurder de algemene ledenvergaderingen, bezoeken medewerkers scholingsbijeenkomsten en is de intern begeleider deelnemer bij de IB-bijeenkomsten.

17.1. Samenwerking

Bestuur en school werken samen met verschillende partners gericht op samenwerking ten behoeve van de kwaliteit van bestuur en onderwijs:

- 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.
- Directeurenconvent: in Veenendaal zijn alle besturen door middel van een afgevaardigde directeur-bestuurder vertegenwoordigd in het directeurenconvent. In dit overleg 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 sinds 2017 voorzitter 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.

17.2. Internationalisering

De school heeft geen internationale contacten. Er is geen internationaliseringsbeleid.

17.3. Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2020 geen stellige voornemens met grote financiële impact andere dan de voornemens die zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2020 nog geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben.

17.4. 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 2019 zijn enkele kinderen onze school komen bezoeken.

17.5. Besteding van de middelen uit de prestatieboxregeling

Vanaf 2012 ontvangt de school subsidie in het kader van de prestatiebox. Hier ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. In 2019 zijn de middelen, net zoals de voorgaande jaren, onder andere ingezet voor de uitvoering van het in 2015 ontwikkelde beleid meer- en hoogbegaafden en nascholing. De lasten bestonden uit salarislasten, nascholingslasten en lasten voor het leerlingvolgsysteem.

Bijlage:

- a. Poster schoolplan 2019-2023

IK BLIJF NIEUWSGIERIG

Wat is de missie van Montessorischool Aan de Basis?

Kinderen groeien op in een informatiemaatschappij waarin sprake is van een alomtegenwoordige toenemende interactie en prestatiedruk. In deze complexe omgeving die continu en steeds sneller verandert, zijn andere vaardigheden nodig. Het gaat niet meer om de antwoorden, maar om het leren stellen van de juiste vragen.

Wij willen onze leerlingen mentaal uitdagen en hun natuurlijke nieuwsgierigheid en creativiteit prikkelen om het beste in ze naar boven te halen en de wil om te leren blijvend te stimuleren. Nieuwsgierigheid en het bevredigen hiervan helpt leerlingen grip op het leven te krijgen en hun eigen mogelijkheden hierin te ontdekken. Het maakt leren en leven plezierig en stelt hen in staat zelfstandig te denken, anders te denken en anders, oftewel op en top zichzelf te zijn

De kernwaarden van Montessorischool Aan de Basis zijn



VEILIG een geborgen en geordende omgeving



AUTONOOM help mij het zelf te doen



VRIJ nieuwsgierig blijven vraagt om vrijheid om te exploreren



OPEN leerlingen helpen en accepteren elkaar



UITDAGEND zelf op onderzoek uitgaan en grenzen verkennen

Waar is Montessorischool Aan de Basis trots op?



Werken vanuit een montessoriaanse visie met montessori-bevoegde leerkrachten, die vierjaarlijks door de NMV wordt geauditeerd.



Ontwikkelingsgericht met systeem van coaching binnen de school.



We bieden aan veel kinderen een passende onderwijsplek.



Montessori Kind centrum, waarin jonge en oudere kinderen samen leven en ontwikkelen.



Goed pedagogisch klimaat.



We zijn een open school met ruimte voor diversiteit.

Waar staat Montessorischool Aan de Basis nu?



268

Leerlingen



25

Groepsgrootte



0-12 jaar

MKC



48 zonnepanelen

Duurzaamheid

Eigen beoordeling basiskwaliteit



Wat heeft Montessorischool Aan de Basis over vier jaar bereikt?

1. De leerling is de spil van het eigen leren. Leerlingen stelt de eigen doelen, maakt een eigen werkplan en bewijst dit aan ouders en leerkracht.
2. De voorbereide omgeving in de groep is verbreed met aandacht gericht op: cultuur, burgerschap, wetenschap en techniek, drama en creatieve vaardigheden.
3. De school kent talenten-ateliers, waar kinderen kunnen kennismaken en verdiepen in bepaalde gebieden als dans, fotografie, koken, etc.
4. De leraar is de spil in de ontwikkeling van ieder kind. Vanuit de eigen ontwikkeling van de leraar ondersteunt de organisatie de leraar door coaching of co-teaching, taakverdelingsbeleid en facilitering om zo optimaal mogelijk te kunnen werken

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2019 in vergelijking met 31 december 2018. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	282.285	329.597	Eigen vermogen	515.188	429.685
Vorderingen	91.548	99.913	Voorzieningen	217.974	183.084
Liquide middelen	492.952	318.306	Kortlopende schulden	133.623	135.047
Totaal activa	866.785	747.816	Totaal passiva	866.785	747.816

- Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

Verloop materiële vaste activa 2019:

Waarde 31-12-2018	329.597
Bij: investeringen 2019	11.706
	<u>341.303</u>
Af: Afschrijvingen 2019	59.018
Waarde 31-12-2019	<u>282.285</u>

Investeringen in 2019 betreffen:

Materiaal gymlokaal	1.993
Meubilair	1.965
Telefoons	2.024
Diverse leermiddelen	5.724
Totaal	<u>11.706</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 voor 2019-2020 zijn hoger dan voor 2018-2019. De vordering op het ministerie is daarom hoger dan de vordering op 31 december 2018.

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 € 11.000 lager dan op 31 december. De totale vorderingen zijn € 8.400 lager dan op 31 december 2018. 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 2019 met € 174.646 toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door het positieve resultaat en weinig investeringen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is te vinden in het kasstroomoverzicht.

- Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het positieve exploitatieresultaat van € 85.503 is toegevoegd 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 2019 € 3.710. De stand van de reserve bedroeg per 31 december 2019 € 33.205.

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 2019 is een positief resultaat behaald en totaal is € 5.114 ten gunste gebracht van de private reserve. Deze reserve bedraagt per 31 december 2019 € 50.703.

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 2019 is € 1.267 betaald aan gratificaties en aan de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 216 toegevoegd ter dekking van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt per 31 december 2019 € 22.943. De voorziening voor groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2019 is € 47.500 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is in 2019 € 11.560 onttrokken. De onttrekkingen betreft kosten renovatie schoolplein. De voorziening bedraagt per 31 december 2019 € 195.030.

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 € 1.000 lager dan op 31 december 2018.

De overige kortlopende schulden bestaan met name uit het crediteurensaldo en de vooruit ontvangen ontvangsten van gemeente Veenendaal inzake een ICT-project. Deze zijn nagenoeg gelijk aan het saldo op 31 december 2018. De kortlopende schulden zijn in totaal € 1.500 lager dan op 31 december 2018.

Analyse resultaat

De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 39.159. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2019 van € 85.503: een verschil van € 124.662 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 73.632.

Dit hogere resultaat wordt met name veroorzaakt door hogere baten die nog niet volledig zijn ingezet. Het resultaat wordt vertekend doordat in 2019 extra rijksbijdragen zijn ontvangen die dienen als dekking voor de in februari 2020 uit te betalen eenmalige uitkeringen aan het personeel. Ook zonder deze extra rijksbijdragen zou het resultaat hoger zijn dan begroot. Daarnaast zijn de personele lasten lager, dat komt omdat de begrote stelpost "inhuur externe vervangers" niet is ingezet. En de vacature van 0,6 fte over de periode augustus t/m december is pas in februari 2020 ingevuld. In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2019 en de verschillen tussen de realisatie van 2019 en 2018.

Analyse realisatie 2019 versus realisatie 2018 en realisatie 2019 versus begroting 2019

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten is vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2018.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil	Realisatie 2018	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.598.531	1.523.864	74.667	1.442.189	156.342
Overige overheidsbijdragen	6.033	11.000	-4.967	-	6.033
Overige baten	72.840	58.250	14.590	66.976	5.864
Totaal baten	1.677.404	1.593.114	84.290	1.509.165	168.239
Lasten					
Personele lasten	1.264.200	1.302.725	-38.525	1.256.370	7.830
Afschrijvingen	59.018	62.510	-3.492	53.487	5.531
Huisvestingslasten	118.145	119.800	-1.655	115.426	2.719
Overige lasten	150.605	147.738	2.867	158.314	-7.709
Totaal lasten	1.591.968	1.632.773	-40.805	1.583.597	8.371
Saldo baten en lasten	85.436	-39.659	125.095	-74.432	159.868
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	67	500	-433	800	-733
Totaal financiële baten en lasten	67	500	-433	800	-733
Totaal resultaat	85.503	-39.159	124.662	-73.632	159.135

- Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2018 gestegen met € 159.135. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren € 74.666 hoger dan begroot. De reguliere rijksbijdragen waren € 50.000 hoger dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat er in december € 26.700 ontvangen op basis van het 'Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021'. Dit convenant is op 1 november 2019 gesloten en was derhalve nog niet bekend bij het opstellen van de begroting. De subsidie was daardoor niet begroot. Deze subsidie zal in februari 2020 worden ingezet voor een eenmalige uitkering aan het personeel van € 875 per fte. De normbedragen zijn met ongeveer 3% gestegen. Een deel van deze verhoging zal in februari 2020 worden ingezet voor de eenmalige uitkering aan het personeel van 33% van het salaris van januari. De vergoeding voor de werkdrukverlaging is per augustus 2019 met € 70 per leerling per schooljaar verhoogd. Dat was bij het opstellen van de begroting nog niet bekend.

De overige subsidies waren € 7.000 hoger dan begroot en bestaan uit de subsidie prestatiebox en subsidie voor onderwijsachterstandenbeleid. Deze laatste subsidie was bij het opstellen van de begroting niet bekend.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 17.600 hoger dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft meerde aanvullende vergoedingen uitbetaald, onder andere voor hoogbegaafdheid en om de reserves te verlagen.

In 2019 werd voor gemiddeld 2 leerlingen meer bekostiging ontvangen dan in 2018. De ontvangen rijksbijdragen waren € 156.000 hoger dan in 2018. Het hogere leerlingenaantal had een zeer beperkt aandeel in deze hogere rijksbijdragen.

De reguliere rijksbijdragen waren € 132.000 hoger dan in 2018. Dit is veroorzaakt door de uitbetaling op basis van het convenant en de hogere normbedragen. Daarnaast is in 2019 het hele jaar subsidie voor de werkdrukverlaging ontvangen. In 2018 was dit slechts vijf maanden.

De overige subsidies waren hoger door de subsidie onderwijsachterstandenbeleid. De vergoeding van het samenwerkingsverband was eveneens hoger door de eenmalige vergoedingen en doordat een hoger bedrag per leerling is ontvangen.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft een vrijval van de in december 2018 ontvangen subsidie inzake regeling onderwijsfonds ICT. Begroot was volledig ontvangen subsidie, maar in 2019 is niet alle subsidie besteed. In 2020 wordt het restant besteed.

Overige baten

In de begroting waren ouderbijdragen, verhuurbaten en een bescheiden overige niet-gespecificeerde baat begroot. De ouderbijdragen zijn hoger dan begroot, dat komt met name door ontvangst van achterstallige ouderbijdrage van vorig schooljaar en de verhuurbaten waren nagenoeg gelijk aan de begroting. In totaal waren de overige baten € 14.500 hoger dan begroot. Dit kwam omdat er vergoeding arrangementen van stichting Bartimeüs en een bonus van het vervangingsfonds is ontvangen. De overige baten waren hoger dan de overige baten in 2018. In 2019 zijn de ouderbijdrage hoger dan in 2018.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten.

Voor 2019 was een gemiddelde formatieve inzet inclusief vervanging van 16,7 fte begroot. De gerealiseerde gemiddelde formatieve inzet inclusief vervanging was 16,6 fte. De totale loonkosten verminderd met de ontvangen uitkeringen waren lager dan begroot. Het verschil is € 40.000. Deel is de gemiddeld lagere inzet, maar het grootste deel betreft de begrote stelpost voor inhuur externe vervanging. In 2018 was dit een grote kostenpost, echter in 2019 is er geen gebruik gemaakt van externe vervangers.

De overige personele lasten waren € 1.500 hoger dan begroot. In totaal waren de personele lasten € 38.500 lager dan begroot.

De gemiddelde formatieve inzet was in 2018 15,8 fte. De inzet in 2019 was 0,2 fte hoger. Hierdoor waren de salarislaster verminderd met de ontvangen uitkeringen in 2019 € 55.000 hoger dan in 2018. Dat verschil is gezien de 0,2 fte extra relatief hoog. Dat komt doordat er in 2018 sprake was van een eenmalige uitkering van € 750 per fte voor het personeel. In 2019 was er geen eenmalige uitkering, deze worden in februari 2020 ontvangen.

De overige personele lasten waren in 2019 € 49.000 lager dan in 2018. Dit wordt met name veroorzaakt door de hoge kosten van externe inhuur in 2018. De totale personele lasten waren in 2019 € 7.800 hoger dan in 2018.

Afschrijvingen

De totale afschrijvingslasten zijn lager dan de begrote lasten. Komt met name omdat niet alle geplande investeringen zijn gerealiseerd. Een deel wordt doorgeschoven. Verder zijn de afschrijvingskosten gebaseerd op realisatie investeringen begin 2019, echter de meeste investeringen zijn later in 2019 gerealiseerd. Kosten 2019 zijn hoger als 2018.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn iets lager dan begroot en iets hoger dan in 2018. Energiekosten waren lager dan begroot en lager dan 2018, daartegenover staat dat kosten dagelijks onderhoud hoger waren dan begroot en dan in 2028.

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 € 3.000 hoger dan begroot, met name door hogere ICT-lasten (hogere licentiekosten).

De totale overige lasten waren lager dan in 2018. Dat komt omdat de ICT-kosten lager zijn dan in 2018.

Financiële baten

De rentebaten waren lager dan begroot en lager dan in 2018. 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 2019. 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 2019-2023 zijn deels uitgevoerd en een deel wordt doorgeschoven. In de meerjarenbegroting is op basis van het investeringsplan 2020-2024 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'. In 2019 is conform het staat gehandeld. 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 2019 is net als in 2018 nauwelijks rendement behaald op de liquide middelen. Er hebben in 2019 geen bijzondere treasuryactiviteiten plaatsgevonden.

KENGETALLEN

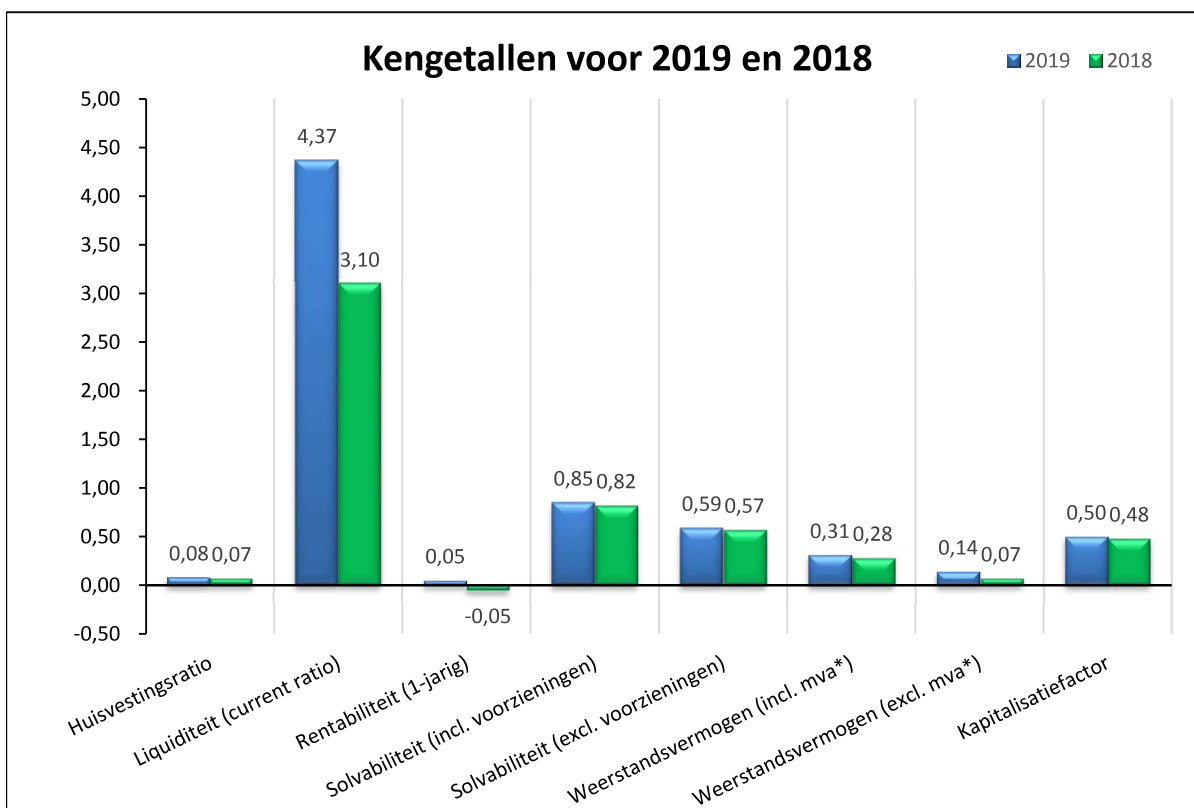
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie.

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2019	2018	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,08	0,07	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	4,37	3,10	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,05	-0,05	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,85	0,82	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,59	0,57	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,31	0,28	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,14	0,07	geen
Kapitalisatiefactor	0,50	0,48	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Hierna vindt u de omschrijving en definitie per kengetal inclusief berekening.

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).

Kengetal:	0,08	0,07
------------------	-------------	-------------

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

De huisvestingsratio is voor 2019 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de huisvestingsratio gestegen.

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.

Kengetal:	4,37	3,10
------------------	-------------	-------------

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 4,37 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 2019 de beschikking over € 492.952 aan liquide middelen en daarnaast € 91.548 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 € 133.623.

De liquiditeit is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de liquiditeitspositie gestegen.

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).

Kengetal 1-jarig:	0,05	-0,05
--------------------------	-------------	--------------

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

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

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 1.677.471, een resultaat behaald van € 85.503. Dit houdt in dat 0,05 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,05 behouden en wordt € 0,95 besteed.

De rentabiliteit is voor 2019 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de rentabiliteitspositie gestegen.

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.

Kengetal:	0,85	0,82
------------------	-------------	-------------

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 85% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 15% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de solvabiliteitspositie gestegen.

Kengetal:	0,59	0,57
------------------	-------------	-------------

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)*

Kengetal:	0,31	0,28
------------------	-------------	-------------

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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

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

Het weerstandsvermogen is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is het weerstandsvermogen gestegen.

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

Kengetal:	0,14	0,07
------------------	-------------	-------------

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).*

Kengetal:	0,50	0,48
------------------	-------------	-------------

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

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 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen per 1 oktober	269	268	278	280	280
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	12,90	12,60	12,70	12,70	12,70
Ondersteunend personeel	1,90	2,40	2,40	2,40	2,40
Totale personele bezetting	15,80	16,00	16,10	16,10	16,10

Overige kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen / Totaal personeel	17,03	16,75	17,27	17,39	17,39
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	20,85	21,27	21,89	22,05	22,05

- 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. 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 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Activa					
Materiële vaste activa	329.597	282.285	291.405	285.385	273.958
Totaal vaste activa	329.597	282.285	291.405	285.385	273.958
Vorderingen	99.913	91.548	95.000	95.000	95.000
Liquide middelen	318.306	492.952	368.933	326.533	425.413
Totaal vlottende activa	418.219	584.500	463.933	421.533	520.413
Totaal activa	747.816	866.785	755.338	706.918	794.371
Passiva	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Passiva					
Algemene reserve	347.180	431.279	433.147	472.431	544.202
Bestemmingsreserves	82.505	83.908	80.521	80.384	80.247
Eigen vermogen	429.685	515.187	513.668	552.815	624.449
Voorzieningen	183.084	217.974	106.670	19.103	34.922
Kortlopende schulden	135.047	133.623	135.000	135.000	135.000
Totaal passiva	747.816	866.784	755.338	706.918	794.371

- 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 2020 zal de waarde van de materiële vaste activa stijgen, omdat dan de afschrijvingskosten lager zijn dan de te verwachte investeringen. In 2021 en 2022 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 2019 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 investeringen en hoge uitgaven groot onderhoud (schoolplein en dak). De omvang van de liquide middelen is als sluitpost berekend.

Het eigen vermogen zal in 2020 licht dalen als gevolg van het verwachte negatieve resultaat. In 2021 en 2022 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 met ingang van 2020 fors dalen als gevolg van verwacht groot onderhoud (o.a. renovatie schoolplein en dakbedekking). De omvang van de kortlopende schulden is bijna op hetzelfde niveau gehouden als 31 december 2019.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen	269	268	278	280	280
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.442.189	1.598.531	1.593.791	1.627.739	1.667.555
Overige overheidsbijdragen	-	6.033	-	-	-
Overige baten	66.976	72.840	62.250	62.250	62.250
Totaal baten	1.509.165	1.677.404	1.656.041	1.689.989	1.729.805
Lasten					
Personeelslasten	1.256.370	1.264.200	1.309.279	1.317.188	1.322.409
Afschrijvingen	53.487	59.018	58.580	57.520	59.627
Huisvestingslasten	115.426	118.145	124.300	114.734	114.734
Overige lasten	158.314	150.605	165.500	161.500	161.500
Totaal lasten	1.583.597	1.591.968	1.657.659	1.650.942	1.658.270
Saldo baten en lasten	-74.432	85.436	-1.618	39.047	71.535
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	800	67	100	100	100
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	800	67	100	100	100
Totaal resultaat	-73.632	85.503	-1.518	39.147	71.635

- 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 2019 van kracht waren. Voor de personele (schooljaar) bekostiging zijn de normbedragen opgenomen in de regeling van oktober 2019. Voor de materiële (kalenderjaar) bekostiging zijn dit de normbedragen zoals deze zijn opgenomen in de regeling van 10 oktober 2019.
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 oktober 2019. Inschatting is dat dit met wat kleine aanpassingen (o.a. vacature 0,6 fte) ook de te verwachte formatie voor 2020 zal zijn.
5. Met ingang van 01-01-2020 zijn we deels eigen risicodragers bij het vervangingsfonds. Op basis van berekeningen van het vervangingsfonds is gekozen voor de wachtdagenvariant met een eigen risico van 42 dagen.
6. 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 rijksbijdragen zullen in 2020 hoger zijn dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt door o.a. de subsidie onderwijsachterstandenbeleid. Het verwachte hogere leerlingenaantal op 1 oktober 2020 zal zorgen voor hogere rijksbijdragen vanaf 2021. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van december 2019. De bijdragen van het samenwerkingsverband zijn gebaseerd op € 150 per leerling voor basiszorg en extra ondersteuning (arrangementen)

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 om de kosten te dekken van de gemaakte cao-afspraken waarvan een deel van de subsidie in december 2019 is ontvangen, maar de uitbetaling plaats vindt in februari 2020.

Afschrijvingskosten: deze zijn gebaseerd op al gedane investeringen en investeringen uit het investeringsplan. In 2020 staan spelling, netwerkomgeving, 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. Vereenvoudiging bekostiging PO: De bekostiging wordt met ingang van kalenderjaar 2023 met enkele maatregelen vereenvoudigd, met name gericht op het terugbrengen van de complexiteit in de bekostiging, waarbij de herverdeeffecten relatief beperkt zijn. Doel is om zoveel mogelijk te komen tot een vast bedrag per school (brin) en een bedrag per leerling. Er zal een overgangsregeling komen, zodat de herverdeeffecten in drie jaar kunnen worden opgevangen. Er moeten nog wel wat punten worden uitgewerkt, maar een voorlopige indicatie is dat onze school fors minder subsidie gaat ontvangen.

3. Gevolgen van de coronavirus: De uitzonderlijke situatie waar we nu ons nu in bevinden, heeft uiteraard gevolgen voor de kwaliteit en continuïteit van het onderwijs. Met name voor kinderen in een kwetsbare situatie. Maar ook de werkdruk voor leerkrachten is extra hoog. Deze crisis vereist een hele andere manier van werken, dan zij gewend zijn. Zij doen er alles aan om vanuit school of thuis leerlingen zo goed mogelijk te begeleiden. Van deze leerkrachten wordt een grotere inspanning dan ooit gevraagd. Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op de instelling en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de instelling. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche waarin de instelling zich bevindt en de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de instelling. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Conclusie:

Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.

4. Continuïteit van het bestuur: het is en blijft moeilijk om vacatures in het bestuur op te vullen.

Ondertekening namens het bestuur

Naam: Leendert Taal

Functie: Penningmeester

Verslag van het Algemeen Bestuur

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.

Samenstelling

Het algemeen bestuur was in het kalenderjaar 2019 als volgt samengesteld:

mw. Barbara Lambooi, aantredend per mei 2017;
mw. Marjolein Vullings, aantredend per mei 2018;
dhr. John van Gurp, aantredend per mei 2017, stopt per juni 2019;
vacature per juni 2019;

dhr. Jack Weener, voorzitter dagelijks bestuur, stopt mei 2019. Per juni 2019 is dhr. John van Gurp aangesteld als voorzitter van het dagelijks bestuur.

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.

Vergaderingen

Het algemeen bestuur is in het kalenderjaar 2019 8 keer bijeen geweest om het toezicht op het dagelijks bestuur vorm en inhoud te geven. Het algemeen bestuur heeft in 2019 in totaal 8 vergaderingen geagendeerd. De vergaderingen van het algemeen bestuur bestaan telkens uit een gesloten gedeelte en een gezamenlijk gedeelte met het dagelijks bestuur.

Het algemeen bestuur volgde hierbij onder andere de ontwikkelingen die van belang zijn voor Stichting Montessorischool, zoals de ontwikkelingen rondom het Integraal KindCentrum en de samenwerking met Montessori Kinderopvang, het vernieuwen van het schoolplein, de hernieuwde erkenning als Montessorischool door de Nederlandse Montessori Vereniging en de verkiezing van de eerste Kinderburgemeester van Veenendaal.

Daarnaast bewaakt het algemeen bestuur de kwaliteitseisen en resultaten die gesteld worden door onder andere 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) 2019-2023
- concept meerjarenbegroting (inclusief meerjaren investeringen) 2020-2024
- jaarrekening 2018
- 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
- actieplan implementatie werkwijze AVG
- uitkomsten quickscan team, vragenlijst oudertevredenheid en sociale veiligheid leerlingen
- ontwerp en uitvoering plannen herontwerp schoolplein
- hernieuwen erkenning Montessori Aan de Basis door de Nederlandse Montessori Vereniging
- terugdringen ziekteverzuim
- formatieplan 2019-2020
- onderwijskundig jaarplan 2019-2020
- samenwerking met Montessori Kinderopvang

Overige activiteiten in 2019

In het jaar 2019 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

Eens per jaar spreekt het Algemeen Bestuur met (een vertegenwoordiging van) de MR en het Dagelijks Bestuur. Dit overleg heeft in september 2019 plaatsgevonden en wordt door alle betrokkenen als nuttig en waardevol ervaren.

Er is kennisgemaakt met de nieuwe MR-leden en er is terug- en vooruitgeblikt op onderwerpen die voor het besturen van de school van belang zijn. Een concrete afspraak hieruit volgend is dat in het kader van de Code Goed Bestuur het overleg tussen algemeen bestuur, MR en dagelijks bestuur vanaf nu tweemaal per jaar ingepland wordt; aan het begin en halverwege het schooljaar.

Zelfevaluatie algemeen bestuur

Er heeft afgelopen jaar geen zelfevaluatie plaatsgevonden. Wel heeft een aantal bestuursleden de Vragenlijst Intern Toezicht ingevuld. De uitkomsten hiervan dienen nog te worden besproken.

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 2019 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen zoals zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan. Voor de behaalde resultaten wordt gemakshalve verwezen naar het verslag van het dagelijks bestuur.

mw. Barbara Lambooi
mw. Marjolein Vullings

Veenendaal, februari 2020

JAAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in 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
Trolley/koffer (oplader ipads)	60	20,0	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.

Vlottende 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 en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	33.205
- 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	50.703

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 2019 wordt bepaald. De berekening is als volgt:
Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2019 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% 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.

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 is/ zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- 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 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	282.285		329.597	
	<i>Totaal vaste activa</i>		282.285		329.597
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	91.548		99.913	
1.2.4	Liquide middelen	492.952		318.306	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		584.500		418.219
	TOTAAL ACTIVA		866.785		747.816
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	515.188		429.685	
2.2	Voorzieningen	217.974		183.084	
2.4	Kortlopende schulden	133.623		135.047	
	TOTAAL PASSIVA		866.785		747.816

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.598.531		1.523.864		1.442.189	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	6.033		11.000		-	
3.5 Overige baten	72.840		58.250		66.976	
<i>Totaal baten</i>		<i>1.677.404</i>		<i>1.593.114</i>		<i>1.509.165</i>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.264.200		1.302.725		1.256.370	
4.2 Afschrijvingen	59.018		62.510		53.487	
4.3 Huisvestingslasten	118.145		119.800		115.426	
4.4 Overige lasten	150.605		147.738		158.314	
<i>Totaal lasten</i>		<i>1.591.968</i>		<i>1.632.773</i>		<i>1.583.597</i>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<i>85.436</i>		<i>-39.659</i>		<i>-74.432</i>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	67		500		800	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>67</i>		<i>500</i>		<i>800</i>
Totaal resultaat *		85.503		-39.159		-73.632

*(- 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 2019
En vergelijkende cijfers 2018

Ref.	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening (saldo baten en lasten)		85.436		-74.432
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	59.018		53.487
- Mutaties voorzieningen	2.2	34.889		29.724
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		93.907		83.211
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.1	8.244		-8.740
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-1.423		-1.033
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		6.821		-9.773
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		186.164		-994
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	188		707
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		186.352		-287
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-11.706		-93.981
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-11.706		-93.981
Mutatie liquide middelen	1.2.4	174.646		-94.268
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		318.306		412.574
Mutatie boekjaar liquide middelen		174.646		-94.268
Stand liquide middelen per 31-12		492.952		318.306

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 01-01-2019				
Verkrijgings- 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 01-01-2019	24.939	231.525	73.133	329.597
Verloop gedurende 2019				
Investeringen	-	3.989	7.716	11.706
Afschrijvingen	1.710	37.611	19.696	59.018
Mutatie gedurende 2019	1.710-	33.622-	11.980-	47.312-
Stand per 31-12-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	25.652	567.971	211.477	805.100
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	2.423	370.067	150.324	522.814
Materiële vaste activa per 31-12-2019	23.229	197.904	61.153	282.286

Gebouwen

Het door de Stichting beheerde schoolgebouw is juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting. Het gebouw is volledig gesubsidieerd en dient, wanneer het niet meer conform de bestemming wordt gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	73.680		67.656	
1.2.2.10 Overige vorderingen	12.694		23.807	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		<i>86.374</i>		<i>91.463</i>
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	5.107		8.262	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	67		188	
<i>Overlopende activa</i>		<i>5.174</i>		<i>8.450</i>
Totaal Vorderingen		91.548		99.913

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

1.2.2.10 Overige vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.2.10.1 Vervangingsfonds	5.138		16.771	
1.2.2.10.7 Overige vorderingen	7.556		7.036	
Totaal Overige vorderingen		12.694		23.807

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	926		7	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	492.026		318.299	
Totaal liquide middelen		492.952		318.306

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	415.942	-68.762	-	347.180	347.180	84.099	-	431.279
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	40.636	-3.721	-	36.915	36.915	-3.710	-	33.205
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	46.739	-1.149	-	45.590	45.590	5.114	-	50.703
Totaal Eigen vermogen	503.317	-73.632	-	429.685	429.685	85.503	-	515.187

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	40.636	-3.721	-	36.915	36.915	-3.710	-	33.205
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	40.636	-3.721	-	36.915	36.915	-3.710	-	33.205

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	46.739	-1.149	-	45.590	45.590	5.114	-	50.703
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	46.739	-1.149	-	45.590	45.590	5.114	-	50.703

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	23.994	216	1.267	-	-	22.943	-	5.746	17.197
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	159.090	47.500	11.560	-	-	195.030	166.759	28.271	-
Totaal Voorzieningen	183.084	47.716	12.827	-	-	217.973	166.759	34.017	17.197

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	23.994	216	1.267	-	-	22.943	-	5.746	17.197
Totaal personele voorzieningen	23.994	216	1.267	-	-	22.943	-	5.746	17.197

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	2.714		12.095	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	48.988		52.290	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	16.311		14.149	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	13.563		2.149	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<i>81.576</i>		<i>80.683</i>
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	464		6.929	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	38.095		38.077	
2.4.19	Overige overlopende passiva	13.488		9.358	
	<i>Overlopende passiva</i>		<i>52.047</i>		<i>54.364</i>
	Totaal Kortlopende schulden		<u>133.623</u>		<u>135.047</u>
2.4.19 Overige overlopende passiva		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.19.1	Vooruitontvangen subsidies Gemeente	3.325		9.358	
2.4.19.6	Overige overlopende passiva	10.163		-	
	Totaal overige overlopende passiva		<u>13.488</u>		<u>9.358</u>

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.474.671		1.424.713		1.342.550	
	Totaal Rijksbijdrage		1.474.671		1.424.713		1.342.550
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	57.727		50.652		47.768	
	Totaal Rijksbijdragen		57.727		50.652		47.768
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		66.133		48.500		51.871
	Totaal Rijksbijdragen		1.598.531		1.523.865		1.442.189
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	6.033		11.000		-	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		6.033		11.000		-
	Totaal overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden		6.033		11.000		-
3.5	Overige baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	25.851		25.000		25.612	
3.5.5	Ouderbijdragen	38.607		33.000		32.999	
3.5.10	Overige	8.382		250		8.365	
	Totaal overige baten		72.840		58.250		66.976
	<u>Overige</u>						
	LGF via derden	5.000				5.000	
	Vervangingsfonds / PDS	2.176				2.818	
	Overige	1.206				547	
			8.382				8.365

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	878.250		1.266.025		861.268	
4.1.1.2	Sociale lasten	126.167		-		123.235	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	32.043		-		38.893	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	48.583		-		42.681	
4.1.1.5	Pensioenpremies	140.643		-		113.337	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.225.686		1.266.025		1.179.414
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	216		-		-1.112	
4.1.2.3	Overige	70.195		68.700		118.554	
	Totaal overige personele lasten		70.411		68.700		117.442
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	31.898		32.000		40.486	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		31.898		32.000		40.486
	Totaal personele lasten		1.264.199		1.302.725		1.256.370
	<u>Overige</u>						
	Dyade	1.300				2.196	
	Diverse arbokosten	4.199				6.098	
	Ippon	4.169				2.213	
	H. van Putten	2.651				1.193	
	Ave	2.000				3.730	
	Sportservice	11.955				11.640	
	De Muzen	9.542				6.695	
	Stg. PPO de Link	-				125	
	Groenendijk	-				38.282	
	APS	-				484	
	Stg. PCBO Baarn-Soest	-				20.004	
	HS Utrecht	1.199				5.685	
	Hetsen	-				2.637	
	British School	195				3.900	
	De Ned. Montessori Vereniging	-				2.350	
	Logt & Joosten	2.385				-	
	CHE	4.150				-	
	B+B Special	1.165				-	
	Attract Flex	7.708				-	
	PrivacyHelder	3.088				-	
	OOG	3.025				-	
	Overige	11.464				11.322	
			70.195				118.554

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 25 in 2019 (2018: 25). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	19	19
Ondersteunend personeel	5	5
Totaal gemiddeld aantal werknemers	25	25

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa		59.018		62.510		53.487
	Totaal afschrijvingen		59.018		62.510		53.487

4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		14.495		12.000		10.687
4.3.4	Energie en water		18.231		23.000		21.925
4.3.5	Schoonmaakkosten		32.252		34.000		32.196
4.3.6	Belastingen en heffingen		649		800		636
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		47.500		47.500		47.500
4.3.8	Overige		5.018		2.500		2.482
	Totaal huisvestingslasten		118.145		119.800		115.426

4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		27.884		27.250		28.955
4.4.2	Inventaris en apparatuur		2.914		1.500		1.772
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		48.975		55.500		57.503
4.4.5	Overige		70.833		63.488		70.084
	Totaal overige lasten		150.606		147.738		158.314

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:

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2.909		3.000		2.675
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
		2.909		3.000		2.675

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	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	-		250		-81	
4.4.5.2	Representatiekosten	1.349		1.088		1.679	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	7.153		10.000		12.000	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	20.351		21.850		24.282	
4.4.5.6	Contributies	7.790		5.000		4.858	
4.4.5.7	Abonnementen	1.988		2.000		2.260	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	255		500		967	
4.4.5.9	Verzekeringen	964		1.000		964	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	6.517		6.000		6.546	
4.4.5.11	Toetsen en testen	720		900		881	
4.4.5.12	Culturele vorming	570		400		195	
4.4.5.13	Overige overige lasten	23.176		14.500		15.533	
	Totaal overige lasten		70.833		63.488		70.084
	<u>Overige overige lasten</u>						
	Kosten overblijfgelden	6.761				6.521	
	Kosten Public Relations	11.108				5.825	
	Overige	5.307				3.187	
			23.176				15.533
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten						
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	67		500		800	
	Totaal financiële baten		67		500		800
	Resultaat *		85.503		-39.158		-73.632
	* - is negatief						

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		84.099
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-3.710	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-3.710
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	5.114	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		5.114
	Totaal resultaat		85.503

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Toelichting Covid-19-virus

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

Wij verwijzen tevens naar de toelichting in de paragraaf Continuïteit op pagina 34 in het bestuursverslag.

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code	
			activiteiten	Deelname-percentage
Vereniging van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Gelderse Vallei	Vereniging	Ede	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

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:	2019
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 115.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2019.

WNT-VERANTWOORDING 2019

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	Mevrouw
Voorletters	A.F.	A.L.	B.K.L.	M.J.M.
Tussenvoegsel	van			
Achternaam	Gurp	Taal	Lambooij	Vullings-Bosman
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	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.

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

Functiegegevens in verslagjaar (2019)

Functie(s)	Directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
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 (2019)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	74.116
Beloningen betaalbaar op	13.135
Subtotaal bezoldiging	87.251
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	87.251
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	115.000
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Functie(s)	Directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	75.149
Beloningen betaalbaar op	11.186
Subtotaal bezoldiging	86.335
Bezoldiging	86.335
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

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 2019

Totale bezoldiging van een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) topfunctionarissen met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2019

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 Calvijnsschool te Veenendaal. Deze overeenkomst heeft betrekking op het medegebruik van twee spreekkamers, zoals aangegeven in de overeenkomst. Deze overeenkomst is op 1 augustus 2019 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- tijd Mndn	Bedrag per maand	Bedrag verslag- jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
				€	€	€	€	€	€
1	ISO Groep Systems B.V. (BNP Paribas Lease Group)	1-3-2017 28-2-2023	72	448	5.744	5.376	11.648	-	17.024

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Montessorischool
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Veenendaal
KvK nummer: 41184913

Adres: Duivenwal-West 300, 3905 AV Veenendaal
Telefoon: 0318-540339
E-mailadres: directie@aandebasis.nl
Internetsite: www.aandebasis.nl

Contactpersoon: A.L. Taal
Telefoon: 0318-540339
E-mailadres: leendertaal1968@gmail.com

Bestuursnummer: 40207

BRIN-nummers: 22LJ Montessorischool "Aan de Basis"

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend

Toeziethouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat meerdere pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat meerdere pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat meerdere pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat meerdere pagina's)

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 2019</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2019</u> €	<u>Te vorderen 31-12-2019</u> €
<u>Personeel</u>						
LumpSum	2019/2020	987635	1.049.321	437.217	362.541	74.677
Prestatiebox	2019/2020	981296	52.850	22.021	23.994	-1.973
Onderwijsachterstandenbel.	2019/2020	992684	13.716	5.715	4.739	976
Totaal OCW			<u>1.115.888</u>	<u>464.953</u>	<u>391.274</u>	<u>73.680</u>

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>
	€
SNS Bank, zakenrekening NL07 SNSB 0946731187	232.592
ABN AMRO Bank, bestuursrekening NL60 ABNA 0463280598	516
ING Bank, zakelijke rekening NL86 INGB 0007372412	1.025
ING Bank, zakelijke rekening NL73 INGB 0007582942	4.264
ABN AMRO Bank, vermogens spaarrekening NL62 ABNA 0463549252	164.690
SNS Bank, zakelijk sparen NL 82 SNSB 0854466541	21.724
ING Bank, vermogen spaarrekening NL73 INGB 0007582942	40.861
ING Bank, vermogen spaarrekening NL86 INGB 0007372412	26.354
Kas Montessorischool "Aan de Basis"	<u>926</u>
Stand per 31 december	<u><u>492.952</u></u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kp Montessorischool "Aan de Basis"/01

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		1.598.531		1.442.189
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		6.033		-
3.5 Overige baten		34.233		33.977
<i>Totaal baten</i>		<i>1.638.797</i>		<i>1.476.166</i>
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		1.261.421		1.256.089
4.2 Afschrijvingen		56.981		51.451
4.3 Huisvestingslasten		118.125		115.426
4.4 Overige lasten		121.948		126.483
<i>Totaal lasten</i>		<i>1.558.475</i>		<i>1.549.449</i>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<i>80.322</i>		<i>-73.283</i>
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten		67		800
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>67</i>		<i>800</i>
Totaal resultaat *		80.389		-72.483

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kp Ouderbijdragen/91

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.5 Overige baten		38.607		32.999
<i>Totaal baten</i>		<i>38.607</i>		<i>32.999</i>
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		2.779		281
4.2 Afschrijvingen		2.037		2.037
4.3 Huisvestingslasten		20		-
4.4 Overige lasten		28.657		31.830
<i>Totaal lasten</i>		<i>33.493</i>		<i>34.148</i>
Totaal resultaat *		5.114		-1.149

*(- is negatief)