

## **Jaarverslag 2018**

Stichting Katholiek Montessori  
Onderwijs Bussum,  
te Bussum

## **INHOUDSOPGAVE**

|  | <u>Pagina:</u> |
|--|----------------|
| <b><u>Bestuursverslag:</u></b>   | 3              |
| Kengetallen  | 12             |
| Analyse financiële resultaten  | 17             |
| Continuïteitsparagraaf   | 21             |
| Verslag toezichthoudend orgaan   | 25             |
| <br>   |                |
| <b><u>Jaarrekening:</u></b>  |                |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling                           | 27             |
| Balans per 31 december 2018  | 31             |
| Staat van baten en lasten 2018   | 32             |
| Kasstroomoverzicht 2018  | 33             |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans                    | 34             |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten | 37             |
| (Voorstel) bestemming van het resultaat                                    | 41             |
| Gebeurtenissen na balansdatum  | 42             |
| Verbonden partijen   | 43             |
| Verantwoording subsidies   | 44             |
| WNT-Verantwoording 2018  | 45             |
| Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen                      | 53             |
| Ondertekening door bestuurders en toezichthouders                          | 54             |
| <br>   |                |
| <b><u>Overige gegevens:</u></b>  |                |
| Statutaire bestemming van het resultaat                                    | 56             |
| Gegevens over de rechtspersoon   | 57             |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                        | 58             |
| <br>   |                |
| <b><u>Bilagen:</u></b>   |                |
| OCW-bijlage  | 64             |

# BESTUURSVERSLAG

# **Bestuursverslag 2018 Katholieke Montessorischool Bussum**

**Versie 1 dd 04.02.2019**

## **ALGEMENE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING**

### ***1) Beleid en kerntaken organisatie***

De in het schoolplan 2016-2020 geformuleerde missie en visie vormen de basis voor het door het bestuur gevoerde beleid. Dit houdt in dat het bestuur zorgt voor facilitering, bewaking en eventuele bijsturing van beleid op het gebied van onderwijs, financiën, (al dan niet buitenschoolse) activiteiten, personeel, materialen en gebouw.

Voedingsgebied van de school is de gehele gemeente Gooise Meren met nadruk op de direct rond de school gelegen wijken. De populatie in dit voedingsgebied kenmerkt zich door een relatieve kinderrijkheid ten opzichte van de verwachtbare demografische ontwikkelingen (meer jonge gezinnen). Dit garandeert op de middellange termijn continuïteit van de instroom.

### ***2) Doelstelling van de organisatie (missie en visie)***

De Katholieke Montessori School biedt een rijk en gevarieerd curriculum in een inspirerende en gestructureerde leer- en werkomgeving. Het Montessori onderwijs op de KMS is ambitieus en opbrengstgericht. De omgeving waarin de KMS is gesitueerd en het hoge instroomniveau van de leerling populatie maken een hoog ambitieniveau noodzakelijk. Het onderwijs op de KMS is gestoeld op Montessori principes, aangepast aan de huidige tijd en gaat mee met de huidige ontwikkelingen in het onderwijs. Het onderwijs van de KMS wordt geschraagd door drie pijlers: een goed en veilig schoolklimaat, focus op cognitie en creativiteit en een sterke zorgstructuur.

### ***3) Juridische structuur/Governance ontwikkelingen***

De KMS is een zelfstandige Stichting die op basis van de wettelijke regeling valt onder het werkingsgebied van samenwerkingsverband Unita.

In 2010 is gekozen voor een functionele scheiding van bestuur en intern toezicht. De voorzitter, secretaris en penningmeester vormen tezamen het dagelijks bestuur en zijn als gevolg daarvan de uitvoerende bestuursleden. De overige bestuursleden vormen samen het toezichthoudend orgaan. Zij zijn belast met het toezicht, met dien verstande dat zij wel een specifiek aandachtsgebied kunnen hebben waar zij meer uitvoerend zijn. Tezamen vormen zij het bestuur van de Stichting. Het bestuur heeft in het Managementstatuut de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het bestuur en de directie transparant weergegeven en vastgelegd. Er wordt conform dit statuut samengewerkt tussen bestuur en directie.

Teneinde ouders en personeel op een formele wijze inspraak te geven in de school, is er de medezeggenschapsraad (MR). Dit formele orgaan, bestaat uit 6 personen en een

voorzitter. De MR kent een adviserende en in sommige gevallen bindend adviserende rol en stuurt dus mede de toekomst van de school. De taken en bevoegdheden van de MR zijn in wet- en regelgeving vastgelegd. De MR bestaat deels uit ouders van leerlingen en deels uit leerkrachten. In 2018 is door bestuur en directie goed samengewerkt met de medezeggenschapsraad. Er is een goed formeel en informeel contact, waardoor de agenda('s) gemakkelijk kunnen worden afgestemd.

De interne organisatie is gestructureerd in 'bouwen'; clusters van drie groepen waarin twee leerjaren verenigd zijn. De KMS kent een bouw 1/2, 3/4, 5/6 en 7/8. Iedere bouw heeft een bouwcoördinator die de dagelijkse gang van zaken in de bouw coördineert. Deze coördinatoren leggen verantwoording af aan de directeur. De directeur heeft de beschikking over een stafafdeling zorg, waarin Interne begeleiding, Remedial Teaching en overige zorg zijn ondergebracht. De coördinatoren van de bouwen spreken maandelijks met de directie in het coördinatorenoverleg. In dit overleg neemt naast deze 'onderwijs' vertegenwoordigers ook de 'zorg' vertegenwoordiger in de persoon van de IB-er deel.

#### **4) Governance ontwikkelingen**

Zie paragraaf 3 hierboven.

Het bestuur is in 2017 al tot de conclusie gekomen dat de eigen rol en taakbeschouwing (inrichting van het model) een herijking behoeft. Vervolgens is een start gemaakt om in samenwerking met Verus (belangenorganisatie schoolbesturen) te komen tot een toekomst bestendig bestuursmodel dat tevens voldoet aan de nieuwste governance regels. Hierbij kan worden gedacht aan een mandaat dat primair bij de directie worden gelegd (directeur met eventuele ondersteuning vanuit bijvoorbeeld een adjunct-directeur en/of een andere vorm van ondersteuning), waarbij het bestuur als geheel een meer toezichthoudende rol wordt toebedeeld. Een nieuw bestuursmodel zal naar verwachting in de loop van 2020 worden geïmplementeerd na raadpleging en inspraak van de diverse organen.

#### **5) Vermelding geldende (branche) code voor goed bestuur**

Het theoretische bestuursmodel op de KMS voldoet aan de Code Goed Bestuur. Teneinde de praktische invulling hiervan te eiken heeft het bestuur actie ondernomen zoals hierboven beschreven onder punt 4.

#### **6) Beleid bezoldiging bestuurders (incl toezichthoudend bestuur)**

Er is uitdrukkelijk voor gekozen voor bestuursleden niet te bezoldigen en men ontvangt ook geen onkosten- of vacatievergoedingen.

#### **7) Onderwijsontwikkelingen welke zijn gerealiseerd**

Op de KMS vindt projectonderwijs plaats o.a. op gebied van ICT en Wetenschap en Techniek, anderzijds door het koppelen van de KMS-ateliers aan de Leskracht systematiek. Er is een driejarenplan opgesteld voor de thema's van Leskracht, welke

zijn meegenomen in het nieuwe cultuurbeleidsplan. Er is hiervoor een coördinator cultuur aangesteld. In het verslagjaar werd tevens de nieuwe TaalDoen-methode aangeschaft en vanaf september 2018 in gebruik genomen. TaalDoen sluit goed aan bij de Montessori uitgangspunten zoals door het bestuur in de visie zijn vastgelegd. Bij aanvang van het schooljaar was het materiaal voor de groepen 5/6 en 7/8 beschikbaar; groepen 3/4 kunnen pas vanaf januari 2019 starten. Tot de Kerstvakantie is een leerkracht een dag per week vrij gemaakt om de invoering van TaalDoen in de groepen voor te bereiden en te begeleiden.

Om de inbreng van de leerlingen binnen school te verhogen is in het najaar van 2018 een leerlingenraad gestart. Hierin zitten leerlingen uit de groepen 6, 7 en 8.

### **8) Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg**

In het bestuur is besloten dat er aandacht moet worden besteed aan de in de afgelopen jaren doorgevoerde wijzigingen in het onderwijsproces, teneinde deze veranderingen voor de middellange termijn te bestendigen. Concreet houdt dit in dat voor 2018 werd besloten geen nieuwe onderwijskundige veranderingen op te starten.

Verder heeft er op verzoek van het bestuur een externe audit plaatsgevonden naar de kwaliteit van onderwijs op de KMS. Belangrijkste conclusies die uit deze audit naar voren zijn gekomen zijn:

- Kwaliteit van onderwijs op de KMS is goed;
- Meer planmatig werken in plaats van ad hoc;
- teamvisie op goed onderwijs op de KMS. Hier is in verslagjaar een start mee gemaakt, wordt in 2019 verder vervolgd.

- Opbrengsten worden systematisch geëvalueerd door de school (IB en directie)

In 2019 zal de aanbeveling (implementeren van de tool WMK) worden doorgevoerd binnen de KMS.

Het bestuur heeft een begin gemaakt om de uitvoering, van de door het bestuur opgestelde hoofdlijnen van het onderwijskundig beleid, los te laten conform het management statuut. Dit nadat zij zich er nogmaals van heeft vergewist dat de huidige situatie een juist start/ijkpunt is. Hiervoor werd onder andere een aanzet gegeven voor het inzetten van het audit instrument voor processen en kwaliteitsborging (is “het huis op orde”) op school door een externe partij. Focus van het bestuur zal liggen bij sturing op hoofdlijnen zoals vastgelegd in beleid en visie.

### **9) Onderwijsresultaten**

De leeropbrengsten van de KMS waren gedurende het verslagjaar, evenals voorgaande jaren, zeer ruim boven de door de onderwijsinspectie gestelde norm. Voor alle vakgebieden lagen de scores ruim boven de landelijke norm voor scholen met vergelijkbare leerlingenpopulaties. In deze waardering is de opslag op de norm als

gevolg van het (hogere) instroomniveau van de leerlingenpopulatie reeds meegewogen. De opbrengsten van het onderwijs voldeden daarmee aan de door de organisatie gestelde doelen, zoals verwoord in het Schoolplan 2016-2020 (“ hoge opbrengsten, divers breed aanbod”).

Het onderwijskundig en kwaliteitsbeleid is in hoofdlijnen vastgelegd in de missie en visie van de school en uitgewerkt in het Schoolplan. Belangrijkste element daarin is enerzijds de verschuiving van methode gebonden naar Montessoriaans en anderzijds de omslag van ‘gewoon’- en ‘hoogbegaafden’- onderwijs naar onderwijs gericht op brede talentontwikkeling.

### **10) Zaken met personele betekenis en personele ontwikkeling**

De KMS streeft naar het in stand houden van een professionele organisatie en een werkklimaat waarin het personeel optimaal kan functioneren. Aan scholing en ondersteuning van personeel wordt veel aandacht besteed. Er wordt gezorgd voor een goede werksfeer waarbinnen de mogelijkheid bestaat zich persoonlijk en professioneel te ontwikkelen passend binnen de visie en missie van de school. De focus van de gezamenlijke ontwikkeling lag vooral op het functioneren van- en de onderlinge samenwerking binnen- de 4 bouwen. De huidige organisatie voldoet; de KMS heeft geen groeidoelstelling.

Bij vertrek van leerkrachten wordt het steeds moeilijker nieuwe leerkrachten aan te trekken. Dit is een landelijk probleem. Wel worden er diverse initiatieven ontplooid binnen de school om enerzijds de school aantrekkelijk te maken voor leerkrachten en anderzijds pro-actief in de markt leerkrachten te werven.

Het recente inschakelen van klassenstudenten (zie paragraaf 12 werkdrukmiddelen) en stage plekken worden de banden met Pabo-scholen aangehaald.

### **11) Personele Bezetting**

In 2018 werd afscheid genomen van directeur Roland Boom die werd benoemd als wethouder in Huizen. Nadat dit bekend werd is een zoektocht gestart naar een tijdelijke directeur die het schooljaar 2017-2018 kon afronden en schooljaar 2018-2019 kon starten. Vanaf de zomer is dit daadwerkelijk met een interim directeur ingevuld. Eind 2018 is vervolgens via een Werving & Selectie bureau de zoektocht ingezet naar een nieuwe directeur voor de KMS. Dit traject wordt in 2019 gecontinueerd, de overeenkomst met de interim directeur is verlengd tot einde schooljaar 2018-2019.

Overige personele wijzigingen bij leerkrachten hebben plaatsgevonden vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, verhuizing en andere persoonlijke omstandigheden. Dit leidde tot een zestal vacatures. Het personele aspect van de KMS

organisatie blijft een belangrijk punt van aandacht op korte en middellange termijn, mede gezien de landelijke tekorten aan leerkrachten. Inmiddels zijn alle vacatures, deels ingevuld middels een bemiddelingsbureau, ingevuld.

Ook in het bestuur hebben wijzigingen plaatsgevonden; er is afscheid genomen van een bestuurslid met als portefeuille HR vanwege het bereiken van het einde van de benoemingstermijn. Deze positie zal niet worden opgevolgd maar wordt bij de directeur ondergebracht. Wel zijn een bestuurslid met de nieuwe portefeuille communicatie en een bestuurslid met een vrije rol toegetreden tot het bestuur in 2018. Binnen de MR heeft een wisseling van een leerkracht plaatsgevonden.

### **12) Verantwoording Werkdrukmiddelen**

Binnen de KMS is er met het team besproken hoe de werkdrukmiddelen het beste zouden kunnen worden aangewend. De middelen zijn uiteindelijk met name besteed aan inzet van extra personeel en klassenstudenten om de werkdruk te verlagen.

De daadwerkelijke besteding zal in schooljaar 2018-2019 als volgt plaatsvinden:

- Personeel voor ondersteuning groep 5-8 voor 1 dag per week EUR 13.750,=
- Personeel voor ondersteuning groepen 1-4 voor 2 dagen per week EUR 27.500,=
- Materieel: EUR 0,-
- Professionalisering; EUR 0,=
- Overig: Klassenstudenten EUR 9.360,=

### **13) Gevoerde beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag**

Met betrekking tot het beleid inzake beheersing uitkering na ontslag voldoet de KMS aan de in de landelijke CAO vermeldde regeling in samenwerking met Dyade.

### **14) Huisvesting**

In 2018 is in opdracht van het bestuur een herijking opgesteld van het meerjaren onderhoudsplan 2018-2022 opgesteld, onder begeleiding van een externe deskundige voor het hoofdgebouw aan de Johannes Verhulstlaan 11-13 te Bussum en het bijgebouw "de Kwakers" aan het Isaac Da Costalaan 2 te Bussum, hierin rekening houdend met de nieuwbouwplannen van de gemeente (zie volgnede punt)

In 2018 is een check gedaan op de speeltoestellen van de school. Er werden diverse onderhoudsprojecten uitgevoerd, bijvoorbeeld werkzaamheden aan de klimaatregeling in de diverse lokalen het verhelpen van kleine gebreken en lekkages.

### **15) Plannen nieuwbouw/levensduur verlengend onderhoud/Financiële vertaling**

Gemeente Gooise Meren heeft besloten dat er voor de KMS nieuwbouw gepland staat. Hierbij zal de nieuwbouw plaatsvinden op de locatie van het hoofdgebouw, waarbij de



dependance aan de Isaac Da Costalaan te Bussum zal verdwijnen als onderdeel van de school. Overigens zijn de school en terreinen eigendom van de Gemeente, waardoor de KMS geen stem heeft gehad in de keuze nieuwbouw of renovatie.

Binnen de KMS zal er een commissie worden ingesteld bestaande uit ouders, teamleden, bestuur en MR teneinde een programma van eisen voor de nieuw te bouwen school op te stellen. De school zal vervolgens met dit programma met de Gemeente in overleg treden. Nieuwbouw wordt niet voorzien voor 2021 en tijdens de nieuwbouw zal er (in samenwerking met de gemeente) een locatie moeten worden gevonden waar de leerlingen en leerkrachten van de school tijdelijk gebruik van kunnen maken.

In 2018 is er nog geen financiële vertaling beschikbaar van de beoogde nieuwbouw van de KMS. Dit zal mede worden ingegeven door het programma van eisen en overleg hierover met de Gemeente Gooise Meren.

### **16) Afhandeling van klachten**

Voor het behandelen van schriftelijke klachten beschikt de Katholieke Montessorischool over een vastomlijnde procedure voor klachtafhandeling:

1. via de interne klachtencommissie van de KMS
2. via de landelijke klachtencommissie waarbij de KMS is aangesloten
3. via de Inspectie van het Onderwijs (vertrouwensinspecteur)

De klachtenregeling garandeert een zorgvuldige behandeling van klachten en is bij iedereen bekend. De Katholieke Montessorischool is aangesloten bij de *Klachtencommissie voor het Katholiek Primair Onderwijs* gevestigd in Den Haag, een onafhankelijke instantie in het geval er een geschil is ontstaan tussen (medewerkers van) de KMS en ouders/leerlingen. Klagers kunnen zich met voorbijgaan aan de interne klachtenprocedure van school rechtstreeks tot deze externe klachtencommissie wenden met een formele klacht. Naast de klachtenregeling is er een intern en extern vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon is het eerste aanspreekpunt als het gaat om onveilige en ongewenste situaties op school.

In het verslagjaar zijn eventuele klachten intern afgehandeld en zijn er geen klachten ingediend bij de landelijke klachtencommissie.

### **17) Inrichting dialoog met interne en externe actoren (horizontale verantwoording)**

Met betrekking tot de dialoog met interne- en externe actoren voldoet de KMS aan de door de PO-Raad geformuleerde uitgangspunten.

### **18) Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen**

In het verslagjaar hebben zich geen wijzigingen voorgedaan met betrekking tot verbonden partijen. De samenwerking met het samenwerkingsverband Unita werd in

ongewijzigde vorm voortgezet. De opbrengsten van deze samenwerking, dat wil zeggen de verdeling van de beschikbare gelden, wijzigde wel (ten positieve) gedurende het verslagjaar. Dit is weergegeven in de financiële paragraaf van dit verslag.

### **19) Relevante interne en externe ontwikkelingen**

In het verslagjaar hebben er 12 bestuursvergaderingen plaatsgevonden. In deze bestuursvergaderingen werd gewerkt met een vooraf opgestelde agenda en het, gedurende de vergadering, besprokene wordt op hoofdlijnen opgenomen in de notulen.

Onder andere de volgende besluiten zijn in het jaar 2018 door het bestuur genomen:

- Goedkeuring jaarrekening en jaarverslag 2017;
- Jaarplan 2018-2019
- Begroting 2019 (besluit januari 2019)
- Meerjarenbegroting 2019-2022 (besluit februari 2019);
- Bestuurs formatieplan 2018-2019;
- Vertrek vorige directeur vanwege benoeming tot wethouder
- Vertrek bestuurslid HR, aannname bestuurslid communicatie en bestuurslid met vrije rol.
- Aantrekken directeur ad interim tot zomervakantie 2019,
- Inschakelen bureau B&T nieuwe directeur alsmede benoeming BAC en BC voor nieuwe directeur, en
- Wijzigen van ICT dienstverlener Rolf Groep naar Heutink.

Met betrekking tot AVG heeft de KMS besloten gezamenlijk met enkele andere “eenpitter” scholen uit de omgeving een externe functionaris aan te trekken die dit voor meerdere scholen oppakt. Ook intern bij de KMS is er een coördinator aangesteld inzake AVG.

Er hebben in 2018 twee stakingen plaatsgevonden waar de leerkrachten aan hebben deelgenomen. De achtergrond van deze stakingen vormt de landelijke discussie over de bezoldiging in het primaire onderwijs en de werkdruk.

### **20) Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid**

De Katholieke Montessorischool staat open voor alle kinderen, ongeacht afkomst of geloofsovertuiging. Het toelatingsbeleid is daarop afgestemd en kan als volgt worden samengevat:

- Algemeen: na inschrijving worden kinderen in volgorde van aanmelding op een plaatsingslijst geplaatst (waarbij broertjes/zusjes van leerlingen voorrang krijgen). Het kan voorkomen dat kinderen niet geplaatst kunnen worden, omdat de capaciteit van de betreffende jaargroep(en) dat niet toelaat. In dat geval worden ze op een wachtlijst geplaatst.

- Leerlingen van andere scholen: instroom van leerlingen van andere scholen is in principe mogelijk. Voorwaarde hiervoor is dat er plaats is en toelating voldoende garanties biedt voor een succesvol vervolg van de onderwijsloopbaan op de KMS. De school behoudt zich daarbij het recht voor leerlingen niet toe te laten als zij daartoe aanleiding ziet. Een eventuele beslissing hiertoe zal door de KMS gemotiveerd worden. De school hanteert hiervoor een vastgelegde toelatingsprocedure die uitgevoerd wordt door de orthopedagoog.
- Zorgleerlingen: toelating van leerlingen met een leerlinggebonden financiering ('rugzak') of leerlingen met een specifieke zorgbehoefte: de KMS hanteert geen restricties bij de toelating van deze kinderen, mits de KMS deze leerlingen (al dan niet met extra hulp) wel kan opvangen. Het antwoord op deze vraag zal, mede in het kader van het maatwerk van Passend Onderwijs, steeds meer een genuanceerde afweging zijn. Beleidsmatig geldt: als het kan, laat de KMS ook toe.

## KENGETALLEN

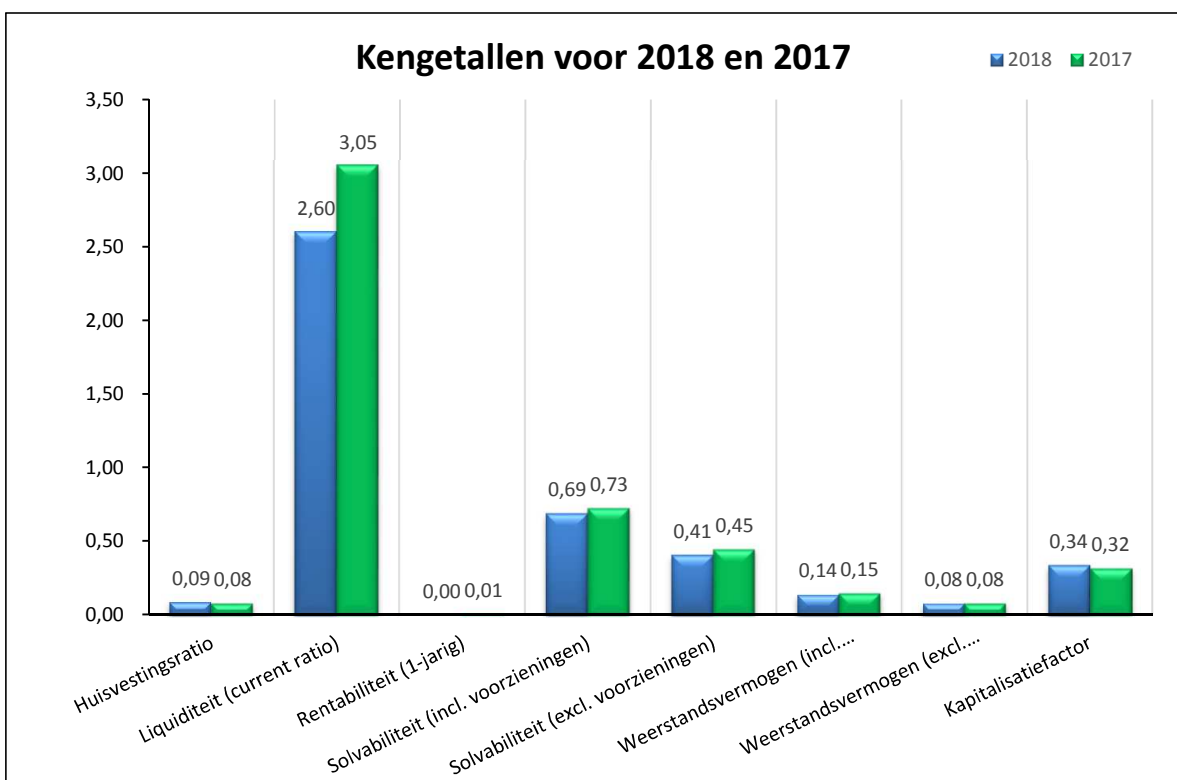
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel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

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

| Kengetal                            | 2018 | 2017 | Signaleringswaarde onderwijsinspectie |
|-------------------------------------|------|------|---------------------------------------|
| Huisvestingsratio                   | 0,09 | 0,08 | groter dan 0,10                       |
| Liquiditeit (current ratio)         | 2,60 | 3,05 | kleiner dan 0,75                      |
| Rentabiliteit (1-jarig)             | 0,00 | 0,01 | lager dan -0,10                       |
| Solvabiliteit (incl. voorzieningen) | 0,69 | 0,73 | kleiner dan 0,30                      |
| Solvabiliteit (excl. voorzieningen) | 0,41 | 0,45 | geen                                  |
| Weerstandvermogen (incl. mva*)      | 0,14 | 0,15 | kleiner dan 0,05                      |
| Weerstandvermogen (excl. mva*)      | 0,08 | 0,08 | geen                                  |
| Kapitalisatiefactor                 | 0,34 | 0,32 | 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).

| Omschrijving   | 31-12-2018 |                  | 31-12-2017 |                  |
|--|------------|------------------|------------|------------------|
|  | €          | €                | €          | €                |
| - Huisvestingslasten   | 174.589    |                  | 143.870    |                  |
| - Afschrijvingen gebouwen en terreinen                                       | 1.700      |                  | 1.700      |                  |
| <i>Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen</i> |            | <u>176.289</u>   |            | <u>145.570</u>   |
| - Totale lasten  | 1.995.174  |                  | 1.869.665  |                  |
| - Financiële lasten  | 1.303      |                  | 1.186      |                  |
| <i>Som totale lasten en financiële lasten</i>                                |            | <u>1.996.477</u> |            | <u>1.870.851</u> |
| <b>Kengetal:</b>   |            | <b>0,09</b>      |            | <b>0,08</b>      |

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

De huisvestingsratio is voor 2018 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 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.

| Omschrijving                | 31-12-2018 |                | 31-12-2017 |                |
|-----------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                             | €          | €              | €          | €              |
| - Liquide middelen          | 460.744    |                | 414.727    |                |
| - Vorderingen               | 91.483     |                | 85.601     |                |
| <i>Vlottende activa</i>     |            | <u>552.227</u> |            | <u>500.328</u> |
| <i>Kortlopende schulden</i> |            | <u>212.692</u> |            | <u>164.012</u> |
| <b>Kengetal:</b>            |            | <b>2,60</b>    |            | <b>3,05</b>    |

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,60 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2018 de beschikking over € 460.744 aan liquide middelen en daarnaast € 91.483 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 € 212.692.

De liquiditeit is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is de liquiditeitspositie gedaald.

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

## Rentabiliteit

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

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

| Omschrijving                                | 31-12-2018 |             | 31-12-2017 |             |
|---|------------|-------------|------------|-------------|
|   | €          | €           | €          | €           |
| Resultaat                                   |            | 1.766       |            | 21.420      |
| - Totaal baten                              | 1.998.243  |             | 1.892.195  |             |
| - Financiële baten                          | -          |             | 76         |             |
| Som totaal baten inclusief financiële baten |            | 1.998.243   |            | 1.892.271   |
| <b>Kengetal 1-jarig:</b>                    |            | <b>0,00</b> |            | <b>0,01</b> |

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 € 1.998.243, een resultaat behaald van € 1.766. Dit houdt in dat 0,00 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,00 behouden en wordt € 1,00 besteed.

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

## Solvabiliteit

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

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

| Omschrijving                        | 31-12-2018 |             | 31-12-2017 |             |
|-------------------------------------|------------|-------------|------------|-------------|
|                                     | €          | €           | €          | €           |
| - Eigen vermogen                    | 278.844    |             | 277.076    |             |
| - Voorzieningen                     | 186.254    |             | 176.073    |             |
| Som eigen vermogen en voorzieningen |            | 465.098     |            | 453.149     |
| Totaal vermogen                     |            | 677.790     |            | 617.161     |
| <b>Kengetal:</b>                    |            | <b>0,69</b> |            | <b>0,73</b> |

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 69% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 31% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is de solvabiliteitspositie gedaald.

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

| Omschrijving     | 31-12-2018 |             | 31-12-2017 |             |
|------------------|------------|-------------|------------|-------------|
|                  | €          | €           | €          | €           |
| Eigen vermogen   |            | 278.844     |            | 277.076     |
| Totaal vermogen  |            | 677.790     |            | 617.161     |
| <b>Kengetal:</b> |            | <b>0,41</b> |            | <b>0,45</b> |

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)

| Omschrijving                                | 31-12-2018 |             | 31-12-2017 |             |
|---|------------|-------------|------------|-------------|
|   | €          | €           | €          | €           |
| Eigen vermogen                              |            | 278.844     |            | 277.076     |
| - Totaal baten                              | 1.998.243  |             | 1.892.195  |             |
| - Financiële baten                          | -          |             | 76         |             |
| Som totaal baten inclusief financiële baten |            | 1.998.243   |            | 1.892.271   |
| <b>Kengetal:</b>                            |            | <b>0,14</b> |            | <b>0,15</b> |

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 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandsvermogen gedaald.

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

| Omschrijving                                      | 31-12-2018 |             | 31-12-2017 |             |
|---|------------|-------------|------------|-------------|
|   | €          | €           | €          | €           |
| - Eigen vermogen                                  | 278.844    |             | 277.076    |             |
| - Materiële vaste activa                          | 125.562    |             | 116.833    |             |
| Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa |            | 153.282     |            | 160.243     |
| - Totaal baten                                    | 1.998.243  |             | 1.892.195  |             |
| - Financiële baten                                | -          |             | 76         |             |
| Som totaal baten inclusief financiële baten       |            | 1.998.243   |            | 1.892.271   |
| <b>Kengetal:</b>                                  |            | <b>0,08</b> |            | <b>0,08</b> |

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

De KMS streeft naar een weerstandswaarde van 0,10.

### 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).

| Omschrijving  | 31-12-2018 |                  | 31-12-2017 |                  |
|---|------------|------------------|------------|------------------|
|   | €          | €                | €          | €                |
| - Balans totaal   | 677.790    |                  | 617.161    |                  |
| - Materiële vaste activa gebouwen en terreinen                        | 3.460      |                  | 5.159      |                  |
| Vershil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen |            | <u>674.330</u>   |            | <u>612.002</u>   |
| - Totaal baten  | 1.998.243  |                  | 1.892.195  |                  |
| - Financiële baten  | -          |                  | 76         |                  |
| Som totaal baten inclusief financiële baten                           |            | <u>1.998.243</u> |            | <u>1.892.271</u> |
| <b>Kengetal:</b>  |            | <b>0,34</b>      |            | <b>0,32</b>      |

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.



## Analyse financiële resultaten

### Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2018 in vergelijking met 31 december 2017. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

| <b>Activa</b>            | <b>31-12-2018</b> | <b>31-12-2017</b> | <b>Passiva</b>        | <b>31-12-2018</b> | <b>31-12-2017</b> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Immateriële vaste activa | -                 | -                 | Eigen vermogen        | 278.844           | 277.076           |
| Materiële vaste activa   | 125.562           | 116.833           | Voorzieningen         | 186.254           | 176.073           |
| Vorraden                 | -                 | -                 | Kortlopende schulden  | 212.692           | 164.012           |
| Vorderingen              | 91.483            | 85.601            |                       |                   |                   |
| Liquide middelen         | 460.744           | 414.727           |                       |                   |                   |
| <b>Totaal activa</b>     | <b>677.790</b>    | <b>617.161</b>    | <b>Totaal passiva</b> | <b>677.790</b>    | <b>617.161</b>    |

#### - Toelichting op de activa zijde van de balans:

##### Materiële vaste activa

In 2018 is er voor € 42.000 geïnvesteerd. Hoofdzakelijk betreft dit Leermiddelen (nieuwe taalmethode).

##### Vorderingen

De toename van het saldo betreft de vordering op OCW.

##### Liquide middelen

De liquide middelen zijn ten opzichte van 2017 toegenomen met € 46.017. In het kasstroomoverzicht kunt u de specificatie vinden van de mutaties in de liquide middelen.

#### - Toelichting op de passiva zijde van de balans:

##### Eigen vermogen

Voor een specificatie van de toename zie "voorstel bestemming resultaat".

##### Voorzieningen

De wijziging op de voorziening groot onderhoud is het saldo van de dotatie conform budget en diverse uitgevoerde groot onderhoudswerkzaamheden.

De gewijzigde mix van leerkrachten als gevolg van vacature-doorloop heeft geleid tot een aanpassing van de voorziening jubilea.

Voor het volgende lustrum in 2022 is een start gemaakt met de lustrumvoorziening.

##### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met € 48.680 toegenomen. Hoofdzakelijk betreft dit de crediteuren en de vooruitontvangen subsidie lerarenbeurs.

## Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een positief resultaat zien van € 64.199. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2018 van € 1.766: een verschil van € 62.433 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 21.420.

In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

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

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

|  | Realisatie<br>2018 | Begroting<br>2018 | Vershil        | Realisatie<br>2017 | Vershil        |
|--|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------|
| <b>Baten</b>                             |                    |                   |                |                    |                |
| Rijksbijdragen OCenW                     | 1.733.560          | 1.601.764         | 131.796        | 1.615.404          | 118.156        |
| Overige baten                            | 264.683            | 252.500           | 12.183         | 276.791            | -12.108        |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>1.998.243</b>   | <b>1.854.264</b>  | <b>143.979</b> | <b>1.892.195</b>   | <b>106.048</b> |
| <b>Lasten</b>                            |                    |                   |                |                    |                |
| Personele lasten                         | 1.521.403          | 1.320.975         | 200.428        | 1.412.723          | 108.680        |
| Afschrijvingen                           | 33.901             | 38.290            | -4.389         | 38.411             | -4.510         |
| Huisvestingslasten                       | 174.589            | 147.000           | 27.589         | 143.870            | 30.719         |
| Overige lasten                           | 265.281            | 283.100           | -17.819        | 274.661            | -9.380         |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>1.995.174</b>   | <b>1.789.365</b>  | <b>205.809</b> | <b>1.869.665</b>   | <b>125.509</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>3.069</b>       | <b>64.899</b>     | <b>-61.830</b> | <b>22.530</b>      | <b>-19.461</b> |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |                    |                   |                |                    |                |
| Financiële baten                         | -                  | 500               | -500           | 76                 | -76            |
| Financiële lasten                        | 1.303              | 1.200             | 103            | 1.186              | 117            |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>-1.303</b>      | <b>-700</b>       | <b>-603</b>    | <b>-1.110</b>      | <b>-193</b>    |
| <b>Totaal resultaat</b>                  | <b>1.766</b>       | <b>64.199</b>     | <b>-62.433</b> | <b>21.420</b>      | <b>-19.654</b> |

### - Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2017 gedaald met € 19.654. De belangrijkste oorzaken van deze daling zijn:

|                                | Realisatie<br>2018 | Begroting<br>2018 | Vershil        | Realisatie<br>2017 | Vershil        |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------|
| Rijksbijdragen OCenW           |                    |                   |                |                    |                |
| Vergoeding salariskosten       | 1.182.778          | 1.097.715         | 85.063         | 1.115.121          | 67.657         |
| Vergoeding schoolbudget PAB    | 207.552            | 171.896           | 35.656         | 171.790            | 35.762         |
| Subsidie OCW geormerkt         | 0                  | 0                 | 0              | 4.094              | -4.094         |
| Subsidie OCW niet-geormerkt    | 60.286             | 54.973            | 5.313          | 49.428             | 10.858         |
| SWV ontv. Ondersteun Personeel | 44.686             | 39.720            | 4.966          | 42.149             | 2.537          |
| Rijksbijdrage OCW materieel    | 238.257            | 237.460           | 797            | 232.822            | 5.435          |
|                                | <b>1.733.560</b>   | <b>1.601.764</b>  | <b>131.796</b> | <b>1.615.404</b>   | <b>118.156</b> |

De realisatie valt hoger uit dan de begroting. Dit wordt veroorzaakt door zowel de stijging van de cao Primair Onderwijs die halverwege 2018 is afgesloten. Tevens zijn de extra "werkdrukgeden" opgenomen die alle scholen vanaf schooljaar 2018-2019 ontvangen.

|  | Realisatie<br>2018 | Begroting<br>2018 | Vershil       | Realisatie<br>2017 | Vershil        |
|--|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|----------------|
| <u>Overige baten</u>                   |                    |                   |               |                    |                |
| Premiedifferentiatie                   | 0                  | 0                 | 0             | 14.167             | -14.167        |
| Overblijfgelden                        | 110.561            | 110.000           | 561           | 114.683            | -4.122         |
| Ouderbijdragen                         | 141.686            | 139.500           | 2.186         | 140.357            | 1.329          |
| Vergoeding identiteit                  | 3.420              | 3.000             | 420           | 4.260              | -840           |
| Overige personeelsgebonden opbrengsten | 8.024              | 0                 | 8.024         | 417                | 7.607          |
| Overige vergoedingen                   | 991                | 0                 | 991           | 2.907              | -1.916         |
|  | <u>264.683</u>     | <u>252.500</u>    | <u>12.183</u> | <u>276.791</u>     | <u>-12.108</u> |

Overige baten:

Het bedrag van 8.024 euro aan overige baten betreft de uitkering van het vervangingsfonds inzake bonus/malus.

|                                   | Realisatie<br>2018 | Begroting<br>2018 | Vershil        | Realisatie<br>2017 | Vershil        |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------|
| <u>Personele lasten</u>           |                    |                   |                |                    |                |
| Salariskosten                     | 88.800             | 41.500            | 47.300         | 47.664             | 41.136         |
| Directie                          | 113.287            | 92.497            | 20.790         | 94.705             | 18.582         |
| OP                                | 1.127.949          | 976.665           | 151.284        | 1.064.234          | 63.715         |
| OOP                               | 104.731            | 98.974            | 5.757          | 109.995            | -5.264         |
| Kosten BGZ en Arbo zorg           | 2.089              | 3.500             | -1.411         | 3.867              | -1.778         |
| Kosten nascholing                 | 21.516             | 30.000            | -8.484         | 33.623             | -12.107        |
| Salariskosten BAPO                | 5.621              | 7.360             | -1.739         | 7.592              | -1.971         |
| Administratief personeel          | 25.645             | 20.979            | 4.666          | 22.508             | 3.137          |
| Kosten uitbesteding derden        | 34.308             | 35.000            | -692           | 32.808             | 1.500          |
| Salariskosten Vervangingsfonds    | 5.466              | 0                 | 5.466          | 19.902             | -14.436        |
| Overige kosten PAB                | 0                  | 1.000             | -1.000         | 0                  | 0              |
| Dotatie voorziening jubilea       | 10.317             | 2.000             | 8.317          | 842                | 9.475          |
| Uitkeringen                       | -24.555            | 0                 | -24.555        | -30.894            | 6.339          |
| Overige personeelsgebonden kosten | 4.226              | 11.500            | -7.274         | 5.876              | -1.650         |
|                                   | <u>1.519.403</u>   | <u>1.320.975</u>  | <u>198.428</u> | <u>1.412.723</u>   | <u>106.680</u> |

Personele lasten:

De salariskosten zijn fors hoger dan budget. Dit heeft diverse oorzaken:

- De stijging van De cao primair onderwijs (zoals ook genoemd onder De baten)
- De besteding van de "werkdrukgeden" (zoals ook genoemd onder de baten)
- De kosten van de interim-directeur als gevolg van het plotseling vertrek van de directeur
- Hogere kosten voor inzet leerkrachten vanuit detachingsbureau's omdat een aantal vacatures nog niet door leerkrachten in loondienst ingevuld kon worden als gevolg van de krappe arbeidsmarkt.

|                                 | Realisatie<br>2018 | Begroting<br>2018 | Vershil       | Realisatie<br>2017 | Vershil       |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <u>Afschrijvingen</u>           |                    |                   |               |                    |               |
| Afschr. Kosten Installaties     | 1.700              | 1.700             | 0             | 1.700              | 0             |
| Afschr. Kosten Leermiddelen     | 7.862              | 7.782             | 80            | 7.782              | 80            |
| Afschr. Kosten ICT              | 17.391             | 21.696            | -4.305        | 21.816             | -4.425        |
| Afschr. Kosten Kantoormeubilair | 190                | 284               | -94           | 284                | -94           |
| Afschr. Kosten Schoolmeubilair  | 6.757              | 6.828             | -71           | 6.829              | -72           |
|                                 | <u>33.901</u>      | <u>38.290</u>     | <u>-4.389</u> | <u>38.411</u>      | <u>-4.510</u> |

|                              | Realisatie<br>2018 | Begroting<br>2018 | Vershil       | Realisatie<br>2017 | Vershil       |
|------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <u>Huisvestingslasten</u>    |                    |                   |               |                    |               |
| Dot. Voorz. Onderh. Gebouwen | 42.400             | 42.400            | 0             | 42.400             | 0             |
| Dagelijks onderhoud gebouwen | 18.062             | 25.000            | -6.938        | 17.684             | 378           |
| Publiekrechtelijke heffingen | 8.395              | 4.000             | 4.395         | 2.291              | 6.104         |
| Tuinonderhoud                | 4.545              | 3.500             | 1.045         | 4.664              | -119          |
| Schoonmaakbedrijf            | 57.868             | 41.500            | 16.368        | 48.970             | 8.898         |
| Overige schoonmaakkosten     | 898                | 1.000             | -102          | 4.589              | -3.691        |
| Energie                      | 35.752             | 27.500            | 8.252         | 20.698             | 15.054        |
| Water                        | 6.668              | 2.100             | 4.568         | 2.574              | 4.094         |
|                              | <u>174.589</u>     | <u>147.000</u>    | <u>27.589</u> | <u>143.870</u>     | <u>30.719</u> |

Huisvestingslasten:

De huisvestingslasten laten in totaal een overschrijding zien ten opzichte van de begroting.

Dit heeft diverse oorzaken:

- Een naheffing op water over 2017 leidt tot zeer hoge kosten op zowel de post Water als op Publiekrechtelijke heffingen. Dit is het gevolg van het sproeien van de tuin van de school in de zomer van 2017.
- De recent ontvangen afrekening over de periode maart 2018-maart 2019 laat een genormaliseerd patroon zien.
- De energie rekening is hoger dan budget. Daar is geen duidelijke verklaring voor. Komend jaar zal het energiecontract geëvalueerd worden. In de vergelijking met de realisatie van 2017 dient opgemerkt te worden dat daar een vrijval van 10.000 euro in zat van een eerder geraamd bedrag.
- Schoonmaakkosten overschrijden met ruim 16.000 euro. Enerzijds is dit te wijten aan een foutieve inschatting in de begroting van 2018. Anderzijds is dit een faseringseffect. Voorheen werd de factuur voor de grote zomerschoonmaak altijd pas in het voorjaar van het jaar er op verstuurd. Als gevolg daarvan bevat het resultaat van 2018 zowel de zomerschoonmaakfactuur van 2017 als van 2018.

|                                      | Realisatie<br>2018 | Begroting<br>2018 | Vershil        | Realisatie<br>2017 | Vershil       |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|---------------|
| <u>Overige instellingslasten</u>     |                    |                   |                |                    |               |
| Verbruiksmateriaal                   | 28.404             | 28.000            | 404            | 22.004             | 6.400         |
| ICT                                  | 20.254             | 27.500            | -7.246         | 22.130             | -1.876        |
| Reproductiekosten                    | 9.919              | 10.000            | -81            | 16.057             | -6.138        |
| Kosten bijzondere activiteiten       | 33.069             | 37.500            | -4.431         | 20.877             | 12.192        |
| Bestuurs- en managementondersteuning | 14.673             | 10.000            | 4.673          | 2.763              | 11.910        |
| Representatiekosten                  | 4.901              | 3.500             | 1.401          | 3.332              | 1.569         |
| Kosten overblijfgelden               | 108.174            | 110.000           | -1.826         | 114.776            | -6.602        |
| Juridische ondersteuning             | 0                  | 5.000             | -5.000         | 13.001             | -13.001       |
| Uitbesteding administratie           | 27.423             | 28.500            | -1.077         | 27.070             | 353           |
| Overigen                             | 19.247             | 23.100            | -3.853         | 32.651             | -13.404       |
|                                      | <u>266.066</u>     | <u>283.100</u>    | <u>-17.034</u> | <u>274.661</u>     | <u>-8.595</u> |

Overige instellingslasten:

In totaal laten de overige instellingslasten een onderschrijding van ongeveer 17.000 euro zien. Dit is het gevolg van kleine onderschrijdingen op bijna alle posten en het in 2018 niet behoeven in te zetten van juridische ondersteuning.

|                                   | Realisatie<br>2018 | Begroting<br>2018 | Vershil    | Realisatie<br>2017 | Vershil    |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|------------|--------------------|------------|
| <u>Financiële baten en lasten</u> |                    |                   |            |                    |            |
| Rente- en bankkosten              | 1.303              | 1.200             | 103        | 1.186              | 117        |
| Rente opbrengsten bank            | 0                  | -500              | 500        | -76                | 76         |
|                                   | <u>1.303</u>       | <u>700</u>        | <u>603</u> | <u>1.110</u>       | <u>193</u> |

Financiële baten en lasten:

Sinds 2017 is ook op de kwartaal- en jaardeposito's de rente gedaald tot 0,00%.

## Continuïteitsparagraaf en Treasurybeleid

### Risico Analyse

Onderstaand zijn de belangrijkste risico's voor de KMS weergegeven tezamen met het bestuursstandpunt danwel de maatregel ter bestrijding van het risico.

#### *-Daling van de inkomsten door lager leerlingenaantal*

De KMS heeft het beleid om 28 leerlingen in iedere groep te hebben. Dit leidt tot een omvang van rond de 331 leerlingen op de meetmomenten in oktober. De KMS zit vrijwel op deze doelomvang. Uitzondering daarop vormt de 1 oktober telling van 2018 die door een eenmalig groter aantal verhuizers een kleine daling laat zien. De demografische ontwikkeling laat een licht dalende trend van het aantal leerlingen in het basisonderwijs zien. Desalniettemin heeft de KMS te maken met een structurele wachtlijst.

Het bestuur zal de ontwikkeling van het leerlingenaantal zorgvuldig in de gaten houden, maar verwacht hier in de komende jaren geen significante daling

#### *-(Fors) verminderde bijdrage van de ouders*

De KMS kent een forse vrijwillige ouderbijdrage en een daaraan gekoppeld hoog voorzieningenniveau voor de leerlingen. De ambitie van de KMS is om op deze voet verder te gaan. Tevens is de betalingsbereidheid van de vrijwillige ouderbijdrage zeer hoog. Indien deze bijdrage sterk vermindert, heeft de KMS tijd nodig om de kosten van het voorzieningenniveau daarop aan te passen. Dit risico is daarmee overzichtelijk, want beperkt in de tijd en eventuele door ouders gewenste daling kan in goed overleg ook in de tijd gemanaged worden.

#### *-Onverwacht grote uitgaven aan onderhoud*

De Gemeente Gooise Meren heeft in haar onderhouds/nieuwbouwplan voor alle scholen in de gemeente besloten dat de KMS over een paar jaar van een nieuw gebouw voorzien zal worden. Tevens zal dan de dislocatie 'Kwakers' ingehuist worden op de hoofdlocatie.

Het meerjarenonderhoudsplan is naar aanleiding van dit besluit aangescherpt en meer gericht op de komende 5 jaren. De KMS blijft gedurende die periode investeren in een de bruikbaarheid en leefbaarheid van de door haar gebruikte schoolgebouwen. Tevens zal ook in een nieuwe gebouw er weer sprake zijn van benodigd groot onderhoud. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud is dan ook op peil gehouden.

Met de gemeente is een eerste gesprek gevoerd over verantwoordelijkheden rondom de nieuwbouw. Voornemen is dat de KMS na de planvorming de verantwoordelijkheid over de bouw zelf overdraagt aan de gemeente. Het zelf optreden als 'bouwheer' levert voor een stichting als de onze te grote financiële risico's op.

#### *-Onverwachte hogere personele kosten*

Bij zaken als arbeidsconflicten of langdurige ziekte is een kleine school als de KMS relatief kwetsbaar. Deze zaken zijn per definitie niet geheel uit te sluiten in de toekomst. In de bepaling van de gewenste hoogte van de financiële buffers van de KMS wordt hier nadrukkelijk rekening mee gehouden.

### Risico Beheerssystematiek

In 2018 is de gewenste bufferhoogte voor het Eigen Vermogen minus Materiale Vaste Activa vastgesteld op +/- € 200.000 (ongeveer 10% van de baten). Dit in lijn met de richtlijnen vanuit OC&W en gebaseerd op de set van risico's die hierboven genoemd staan. De KMS wil in beheerste stappen, zonder extreme bezuinigingsmaatregelen de komende jaren naar dit cijfer toe groeien.

In 2018 is in overleg met externe adviseurs de bestuurs- en toezichtstructuur van de KMS doorgelicht. Er ligt een concept ontwerp voor een nieuwe structuur met een scherpere scheiding tussen de rol van directie en (toezichthoudend) bestuur. Wij verwachten in 2019 hier verdere besluiten over te nemen. Het plotselinge vertrek van de directeur van de KMS halverwege 2018 heeft wel laten zien dat er op een een-pitter extra waarborgen nodig zijn om continuïteit in een dergelijke situatie te handhaven. Deze leerpunten worden meegenomen in het ontwerp van de nieuwe structuur.

## **Treasuryverslag**

De KMS voert een risicomijdend financieel beleid waarvan de contouren zijn vormgegeven in het Treasury Statuut. Dit statuut is in januari 2017 vernieuwd en voldoet aan de laatste eisen.

Alle liquide middelen zijn direct opvraagbaar. Alle rekening-courant rekeningen zijn ondergebracht bij de ABN-AMRO bank, huisbankier van de KMS. De (overtollige) liquide middelen worden bij dezelfde bank aangehouden op een internetspaarrekening en zijn per direct opvraagbaar. Het bestuur verwacht in 2018 geen gebruik te hoeven maken van kredietfaciliteiten.

De KMS heeft geen beleggingen, beleningen of derivaten anders dan de genoemde spaarrekening.

## **Meerjarenprognose (cijfers achterin)**

Prognose leerlingen aantallen:

Zoals ook vermeld in de risico paragraaf verwachten we de komende jaren een stabiel leerlingen aantal.

Prognose personele bezetting:

Wij verwachten de komende jaren een stabiel aantal fte's op alle onderdelen van de personele bezetting.

## **Toelichting meerjarenbegroting**

Stabiliteit is het kernwoord in de KMS meerjarenbegroting. De in februari 2019 geakordeerde meerjarenbegroting laat een overschot zien in de komende jaren. Wij verwachten dit overschot te benutten voor de combinatie van versterking van de financiële buffers, versterking van de managementstructuur en, als er vervolgens ruimte blijft, voor verdere verbeteringen in het onderwijs. Wij houden daarbij nauwlettend in de gaten hoe de overheid de plannen voor onderwijs investeringen in de praktijk gaat brengen, zeker ook omdat in de loop van 2020 naar verwachting de prestatiebox baten aflopen.

## CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen 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.

Uitgangspunt bij het opstellen van de meerjaren prognose is een stabiel leerlingen aantal over de komende jaren. 2018 kende daarin een dip door een groot aantal verhuizers naar elders. Wij verwachten in de komende jaren weer terug te komen op het oude niveau van +/- 329 leerlingen.

Ook de personele bezetting is voor de komende jaren constant gehouden.

In de staat van baten en lasten is geen inflatiecorrectie opgenomen voor de M&D kosten. Afschrijvingen zijn op gelijk niveau gehouden als in 2019.

In de meerjarenbegroting is de verwachte verdere verhoging van de werkdruggelden in de nabije toekomst nog niet opgenomen (niet aande baten- en niet aan de lastenkant), omdat gesteld is door de overheid dat eerst een evaluatie volgt van de besteding van de eerste tranche. Conform verwacht beleid van de overheid lopen de baten op de zogenaamde "prestatiebox" in de begroting af tot 0,0 per schooljaar 2020-2021.

### Kengetallen

|   | Realisatie<br>2017 | Realisatie<br>2018 | Prognose<br>2019 | Prognose<br>2020 | Prognose<br>2021 | Prognose<br>2022 |
|---|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Aantal leerlingen per 1 oktober</b>            | <b>331</b>         | <b>322</b>         | <b>329</b>       | <b>329</b>       | <b>329</b>       | <b>329</b>       |
| <b>Personele bezetting in fte per 31 december</b> |                    |                    |                  |                  |                  |                  |
| Bestuur / Management                              | 1,00               | 1,00               | 1,00             | 1,00             | 1,00             | 1,00             |
| Personeel primair proces                          | 14,50              | 13,72              | 15,85            | 15,76            | 15,76            | 15,76            |
| Ondersteunend personeel                           | 2,55               | 2,30               | 2,30             | 2,30             | 2,30             | 2,30             |
| <b>Totale personele bezetting</b>                 | <b>18,05</b>       | <b>17,02</b>       | <b>19,15</b>     | <b>19,06</b>     | <b>19,06</b>     | <b>19,06</b>     |

### Overige kengetallen

|  | Realisatie<br>2017 | Realisatie<br>2018 | Prognose<br>2019 | Prognose<br>2020 | Prognose<br>2021 | Prognose<br>2022 |
|--|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aantal leerlingen / Totaal personeel       | 18,34              | 18,92              | 17,18            | 17,26            | 17,26            | 17,26            |
| Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel | 22,83              | 23,47              | 20,76            | 20,88            | 20,88            | 20,88            |

### Balans

| <b>Activa</b>                  | Realisatie<br>31-12-2017 | Realisatie<br>31-12-2018 | Prognose<br>31-12-2019 | Prognose<br>31-12-2020 | Prognose<br>31-12-2021 | Prognose<br>31-12-2022 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| ---                            |                          |                          |                        |                        |                        |                        |
| Materiële vaste activa         | 116.833                  | 125.562                  | 125.562                | 125.562                | 125.562                | 125.562                |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>116.833</b>           | <b>125.562</b>           | <b>125.562</b>         | <b>125.562</b>         | <b>125.562</b>         | <b>125.562</b>         |
| Vorderingen                    | 85.601                   | 91.483                   | 90.698                 | 90.698                 | 90.698                 | 90.698                 |
| Liquide middelen               | 414.727                  | 460.745                  | 475.463                | 535.077                | 576.596                | 619.946                |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>500.328</b>           | <b>552.228</b>           | <b>566.161</b>         | <b>625.775</b>         | <b>667.294</b>         | <b>710.644</b>         |
| <b>Totaal activa</b>           | <b>617.161</b>           | <b>677.790</b>           | <b>691.723</b>         | <b>751.337</b>         | <b>792.856</b>         | <b>836.206</b>         |

| <b>Passiva</b>        | Realisatie<br>31-12-2017 | Realisatie<br>31-12-2018 | Prognose<br>31-12-2019 | Prognose<br>31-12-2020 | Prognose<br>31-12-2021 | Prognose<br>31-12-2022 |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| ---                   |                          |                          |                        |                        |                        |                        |
| Algemene reserve      | 194.906                  | 194.994                  | 209.712                | 269.326                | 310.845                | 354.195                |
| Bestemmingsreserves   | 82.170                   | 83.850                   | 87.850                 | 87.850                 | 87.850                 | 87.850                 |
| Eigen vermogen        | 277.076                  | 278.844                  | 297.562                | 357.176                | 398.695                | 442.045                |
| Voorzieningen         | 176.073                  | 186.254                  | 184.254                | 184.254                | 184.254                | 184.254                |
| Kortlopende schulden  | 164.012                  | 212.692                  | 212.692                | 212.692                | 212.692                | 212.692                |
| <b>Totaal passiva</b> | <b>617.161</b>           | <b>677.790</b>           | <b>694.508</b>         | <b>754.122</b>         | <b>795.641</b>         | <b>838.991</b>         |

**Staat van baten en lasten**

|  | <b>Realisatie<br/>2017</b> | <b>Realisatie<br/>2018</b> | <b>Prognose<br/>2019</b> | <b>Prognose<br/>2020</b> | <b>Prognose<br/>2021</b> | <b>Prognose<br/>2022</b> |
|--|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Aantal leerlingen                        | 331                        | 322                        | 329                      | 329                      | 329                      | 329                      |
| <b>Baten</b>                             |                            |                            |                          |                          |                          |                          |
| Rijksbijdragen OCenW                     | 1.615.404                  | 1.733.560                  | 1.762.065                | 1.749.594                | 1.739.920                | 1.747.577                |
| Overige baten                            | 276.791                    | 264.683                    | 255.500                  | 255.500                  | 255.500                  | 255.500                  |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>1.892.195</b>           | <b>1.998.243</b>           | <b>2.017.565</b>         | <b>2.005.094</b>         | <b>1.995.420</b>         | <b>2.003.077</b>         |
| <b>Lasten</b>                            |                            |                            |                          |                          |                          |                          |
| Personeelslasten                         | 1.412.723                  | 1.521.403                  | 1.523.679                | 1.485.312                | 1.493.732                | 1.499.559                |
| Afschrijvingen                           | 38.411                     | 33.901                     | 31.468                   | 31.468                   | 31.468                   | 31.468                   |
| Huisvestingslasten                       | 143.870                    | 174.589                    | 150.150                  | 150.150                  | 150.150                  | 150.150                  |
| Overige lasten                           | 274.661                    | 265.281                    | 296.600                  | 277.600                  | 277.600                  | 277.600                  |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>1.869.665</b>           | <b>1.995.174</b>           | <b>2.001.897</b>         | <b>1.944.530</b>         | <b>1.952.950</b>         | <b>1.958.777</b>         |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>22.530</b>              | <b>3.069</b>               | <b>15.668</b>            | <b>60.564</b>            | <b>42.470</b>            | <b>44.300</b>            |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |                            |                            |                          |                          |                          |                          |
| Financiële baten                         | 76                         | -                          | 250                      | 250                      | 250                      | 250                      |
| Financiële lasten                        | 1.186                      | 1.303                      | 1.200                    | 1.200                    | 1.200                    | 1.200                    |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>-1.110</b>              | <b>-1.303</b>              | <b>-950</b>              | <b>-950</b>              | <b>-950</b>              | <b>-950</b>              |
| <b>Totaal resultaat</b>                  | <b>21.420</b>              | <b>1.766</b>               | <b>14.718</b>            | <b>59.614</b>            | <b>41.520</b>            | <b>43.350</b>            |



## **Verslag Toezichthoudend Bestuur Katholieke Montessorischool Bussum 2018**

### **9 januari 2019**



Toezichthoudend Bestuur (TB) bestaat uit:

Christine de Wert (voorzitter), Charlotte van Snellenberg (aftreden per 1 januari 2019), Anouhk Sterken, Maarten Halsema (mei 2018) en Martijn Smelt (mei 2018)

Het toezichthoudend bestuur vervult haar rol onbezoldigd.

Er zijn twee nieuwe bestuursleden aangetreden in 2018. Er is gekozen voor deze (tijdelijke) uitbreiding in verband met de continuïteit van het TB.

In 2018 heeft het TB haar goedkeuring verleend aan:

- Begroting 2019;
- Meerjarenbegroting 2019-2022;
- Bestuursverslag 2017 en jaarrekening 2017;
- Strategisch meerjarenplan 2018-2021 (in januari 2018);
- Vertrek bestuurslid TB Charlotte van Snellenberg.

In mei 2018 heeft de directeur ontslag genomen. Er is een interim directeur gestart per juni 2018. Het verzoek van het DB om de wervingsprocedure na de vakantie met een externe partij op te starten is goedgekeurd.

Het vorig jaar genoemde aandachtspunt betreffende de communicatie richting team en ouders is door een projectteam communicatie opgepakt en inmiddels zijn de eerste verbeteringen (onder andere een nieuwe website) doorgevoerd.

Het vorig jaar gegeven advies van het TB is opgevolgd en de evaluatie van interne procedures middels een externe audit op alle processen is gestart. Deze dienen nog geëvalueerd te worden.

Er is een traject gestart met een externe partij (Verus) om de rolverdeling DB/TB/Directie te evalueren.

Het TB adviseert om de onderlinge verantwoordelijkheden tussen de overlegorganen in kaart te brengen. De onderlinge verhoudingen zijn door een aantal gezamenlijke activiteiten (kerstborrel, BBQ) van DB, TB, MR en team verbeterd.

Het TB adviseert het DB om de rol van vicevoorzitter onder te brengen bij een van de leden van het DB in verband met helderheid en continuïteit, mede in verband met het voorgenomen vertrek van de huidige voorzitter.

De KMS heeft een doorlopend meerjarencontract met Van Ree Accountants. Het TB zal dit contract in 2019 opnieuw beoordelen.

Het TB ziet de kwetsbaarheid van de KMS als eenpitter en wil graag – ook met het oog op de groeiende krapte op de arbeidsmarkt voor leerkrachten – dat mogelijke samenwerkingsvormen met andere eenpitters worden onderzocht.

Het TB heeft het besluit vernomen dat de gemeente de status van de huidige KMS locaties heeft geëvalueerd en gekozen heeft voor nieuwbouw. Het TB onderstreept het belang om de positionering van de school snel scherp te krijgen zodat vanaf de start van dit nieuwbouwproject de KMS haar visie op alle fronten zal uitstralen en versterken. Dit traject staat hoog op de agenda van het TB in 2019.

Het TB heeft vastgesteld dat het DB in 2018 met een totaal van 3 leden op voldoende sterkte heeft gefunctioneerd en haar verantwoordelijkheid heeft genomen in diverse bestuursaangelegenheden, in lijn met code goed bestuur. Het TB dankt het DB voor haar ongekende inzet en betrokkenheid in 2018 en kijkt uit naar een constructieve samenwerking in 2019.

# JAARREKENING

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

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

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

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

### Vergelijking met voorgaand jaar

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

### Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en verenigingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichting:

- Stichting Overblijf KMS

### 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.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

| Categorie                                       | afschrijvings-<br>termijn in<br>maanden | afschrijvings-<br>percentage per<br>jaar | activerings-<br>grens in € |
|---|---|--|----------------------------|
| Installaties, verwarming en liften              | 15                                      | 6,67%                                    | 500                        |
| Installaties, alarm                             | 10                                      | 10,00%                                   | 500                        |
| Kantoormeubilair/inventaris, bureau's en kasten | 20                                      | 5,00%                                    | 500                        |
| Kantoormeubilair/inventaris, stoelen            | 10                                      | 10,00%                                   | 500                        |
| Huishoudelijk apparatuur                        | 5                                       | 20,00%                                   | 500                        |
| Schoolmeub./inventaris, excl. Leerlingensets    | 20                                      | 5,00%                                    | 500                        |
| Schoolmeub./invent. Leerlingensets              | 15                                      | 6,67%                                    | 500                        |
| Onderwijskundige apparatuur/mach.               | 5                                       | 5,00%                                    | 500                        |
| ICT, computers                                  | 4                                       | 25,00%                                   | 500                        |
| ICT, servers en printers                        | 4                                       | 25,00%                                   | 500                        |
| ICT, netwerk en telefooncentrale                | 4                                       | 25,00%                                   | 500                        |
| Leermiddelen                                    | 8                                       | 12,50%                                   | 500                        |

## Vlottende activa

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. 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.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en spaarrekeningen. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserve is een reserve met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

| Omschrijving               | Doel | Beperkingen | EUR    |
|----------------------------|------|-------------|--------|
| - Reserve lustrum          |      |             | -      |
| - Reserve nulmeting        |      |             | 9.021  |
| - Algemene reserve privaat |      |             | 74.829 |

### Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2018 wordt bepaald. De berekening is als volgt:  
Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

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

#### Voorziening jubileum

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.

### Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

### **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.

### **Grondslagen Staat van Baten en lasten**

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserve die door het bestuur is 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 baten 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.

### *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2018 104,40%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://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.

#### **Financiële baten en lasten**

##### *Rentebaten en bankkosten*

Rentebaten en bankkosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

#### **Grondslagen Kasstroomoverzicht**

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

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

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

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

|            | <u>31-12-2018</u>              |                       | <u>31-12-2017</u>     |         |
|------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------|
|            | €                              | €                     | €                     | €       |
| <b>1</b>   | <b>ACTIVA</b>                  |                       |                       |         |
| <b>1.1</b> | <b>Vaste activa</b>            |                       |                       |         |
| 1.1.2      | Materiële vaste activa         | 125.562               | 116.833               |         |
|            | <i>Totaal vaste activa</i>     | <u>125.562</u>        | <u>116.833</u>        | 116.833 |
| <b>1.2</b> | <b>Vlottende activa</b>        |                       |                       |         |
| 1.2.2      | Vorderingen                    | 91.483                | 85.601                |         |
| 1.2.4      | Liquide middelen               | 460.744               | 414.727               |         |
|            | <i>Totaal vlottende activa</i> | <u>552.227</u>        | <u>500.328</u>        | 500.328 |
|            | <b>TOTAAL ACTIVA</b>           | <u><b>677.790</b></u> | <u><b>617.161</b></u> |         |
| <b>2</b>   | <b>PASSIVA</b>                 |                       |                       |         |
| 2.1        | Eigen vermogen                 | 278.844               | 277.076               |         |
| 2.2        | Voorzieningen                  | 186.254               | 176.073               |         |
| 2.4        | Kortlopende schulden           | 212.692               | 164.012               |         |
|            | <b>TOTAAL PASSIVA</b>          | <u><b>677.790</b></u> | <u><b>617.161</b></u> |         |

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018**  
**En vergelijkende cijfers 2017**

|   | 2018      |                  | Begroot 2018 |                  | 2017      |                  |
|---|-----------|------------------|--------------|------------------|-----------|------------------|
|   | €         | €                | €            | €                | €         | €                |
| <b>3 Baten</b>                            |           |                  |              |                  |           |                  |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW                    | 1.733.560 |                  | 1.601.764    |                  | 1.615.404 |                  |
| 3.5 Overige baten                         | 264.683   |                  | 252.500      |                  | 276.791   |                  |
| <i>Totaal baten</i>                       |           | <i>1.998.243</i> |              | <i>1.854.264</i> |           | <i>1.892.195</i> |
| <b>4 Lasten</b>                           |           |                  |              |                  |           |                  |
| 4.1 Personeelslasten                      | 1.521.403 |                  | 1.320.975    |                  | 1.412.723 |                  |
| 4.2 Afschrijvingen                        | 33.901    |                  | 38.290       |                  | 38.411    |                  |
| 4.3 Huisvestingslasten                    | 174.589   |                  | 147.000      |                  | 143.870   |                  |
| 4.4 Overige lasten                        | 265.281   |                  | 283.100      |                  | 274.661   |                  |
| <i>Totaal lasten</i>                      |           | <i>1.995.174</i> |              | <i>1.789.365</i> |           | <i>1.869.665</i> |
| <i>Saldo baten en lasten</i>              |           | <i>3.069</i>     |              | <i>64.899</i>    |           | <i>22.530</i>    |
| <b>6 Financiële baten en lasten</b>       |           |                  |              |                  |           |                  |
| 6.1 Financiële baten                      | -         |                  | 500          |                  | 76        |                  |
| 6.2 Financiële lasten                     | 1.303     |                  | 1.200        |                  | 1.186     |                  |
| <i>Saldo financiële baten en lasten *</i> |           | <i>-1.303</i>    |              | <i>-700</i>      |           | <i>-1.110</i>    |
| <b>Totaal resultaat</b>                   |           | <b>1.766</b>     |              | <b>64.199</b>    |           | <b>21.420</b>    |

**(Voorstel) bestemming van het resultaat**

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



**KASSTROOMOVERZICHT 2018**  
En vergelijkende cijfers 2017

|  | Ref.             | 2018    |                | 2017    |                |
|--|------------------|---------|----------------|---------|----------------|
|  |                  | €       | €              | €       | €              |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                     |                  |         |                |         |                |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)       |                  |         | 3.002          |         | 22.530         |
| <i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>            |                  |         |                |         |                |
| - Afschrijvingen   | 4.2              | 33.901  |                | 38.411  |                |
| - Mutaties voorzieningen   | 2.2              | 10.180  |                | 26.387  |                |
| Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat |                  |         | 44.081         |         | 64.798         |
| <i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>                              |                  |         |                |         |                |
| - Vorderingen  | 1.2.2/-/1.2.2.14 | -5.882  |                | 15.464  |                |
| - Kortlopende schulden   | 2.4/-/2.4.18     | 48.680  |                | -44.125 |                |
| Totaal van aanpassingen in werkkapitaal                            |                  |         | 42.798         |         | -28.661        |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                    |                  |         | 89.881         |         | 58.667         |
| Ontvangen interest   | 6.1.1/-/1.2.2.14 |         | 67             |         | 76             |
| Betaalde interest  | 6.2.1/-/2.4.18   |         | 1.303          |         | 1.186          |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten                     |                  |         | 88.645         |         | 57.557         |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                      |                  |         |                |         |                |
| Investerings in materiële vaste activa                             | 1.1.2            | -42.630 |                | -720    |                |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten                      |                  |         | -42.630        |         | -720           |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                     |                  |         |                |         |                |
| <b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>                        |                  |         |                |         |                |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                                    | 1.2.4            |         | 46.017         |         | 56.836         |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:                      |                  |         |                |         |                |
|  |                  | 2018    |                | 2017    |                |
|  |                  | €       | €              | €       | €              |
| Stand liquide middelen per 1-1                                     |                  | 414.727 |                | 357.891 |                |
| Mutatie boekjaar liquide middelen                                  |                  | 46.017  |                | 56.836  |                |
| <b>Stand liquide middelen per 31-12</b>                            |                  |         | <b>460.744</b> |         | <b>414.727</b> |

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

| 1.1.2                         | Materiële vaste activa                             | 1.1.2.1<br>Gebouwen | 1.1.2.2<br>Terreinen | 1.1.2.3<br>Inventaris<br>en<br>apparatuur | 1.1.2.4<br>Overige<br>materiële<br>vaste activa | 1.1.2.5<br>Vaste<br>bedrijfs-<br>activa in<br>uitvoering<br>en vooruit-<br>betalingen<br>op MVA | 1.1.2.6<br>Niet aan de<br>bedrijfsuit-<br>oefening<br>dienstbare<br>MVA | Totaal<br>materiële<br>vaste activa |
|-------------------------------|--|---------------------|----------------------|---|---|---|---|-------------------------------------|
|                               |  | €                   | €                    | €   | €   | €   | €   | €                                   |
| <b>Stand per 01-01-2018</b>   |  |                     |                      |   |   |   |   |                                     |
|                               | Verrijgings- of vervaardigingsprijs                | 39.496              | -                    | 404.096                                   | 211.053   | -   | -   | 654.645                             |
|                               | Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 34.336              | -                    | 321.669                                   | 181.807   | -   | -   | 537.812                             |
|                               | <b>Materiële vaste activa per 01-01-2018</b>       | <b>5.159</b>        | <b>-</b>             | <b>82.428</b>                             | <b>29.246</b>                                   | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>116.833</b>                      |
| <b>Verloop gedurende 2018</b> |  |                     |                      |   |   |   |   |                                     |
|                               | Investeringen                                      | -                   | -                    | 9.328                                     | 33.302  | -   | -   | 42.630                              |
|                               | Afschrijvingen                                     | 1.700               | -                    | 24.338                                    | 7.862   | -   | -   | 33.901                              |
|                               | <b>Mutatie gedurende 2018</b>                      | <b>1.700-</b>       | <b>-</b>             | <b>15.010-</b>                            | <b>25.439</b>                                   | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>8.729</b>                        |
| <b>Stand per 31-12-2018</b>   |  |                     |                      |   |   |   |   |                                     |
|                               | Verrijgings- of vervaardigingsprijs                | 39.496              | -                    | 413.425                                   | 244.355   | -   | -   | 697.275                             |
|                               | Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 36.036              | -                    | 346.007                                   | 189.670   | -   | -   | 571.713                             |
|                               | <b>Materiële vaste activa per 31-12-2018</b>       | <b>3.460</b>        | <b>-</b>             | <b>67.418</b>                             | <b>54.685</b>                                   | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>125.562</b>                      |

**Schoolgebouwen**

De door de Stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting. Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente. Voor een overzicht van de onder ns bestuur staande scholen verwijzen wij naar het bestuursverslag.

Gebouwen

Geen bijzonderheden te vermelden.

Inventaris en apparatuur

Geen bijzonderheden te vermelden.

Overige materiële vaste activa

Geen bijzonderheden te vermelden.

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

**1.2 Vlottende activa**

| 1.2.2 Vorderingen                   | 31-12-2018 |                      | 31-12-2017 |                      |
|-------------------------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|
|                                     | €          | €                    | €          | €                    |
| 1.2.2.2 OCW                         | 84.027     |                      | 77.756     |                      |
| <i>Subtotaal vorderingen</i>        |            | <i>84.027</i>        |            | <i>77.756</i>        |
| 1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten     | 5.481      |                      | 5.151      |                      |
| 1.2.2.14 Te ontvangen interest      | -          |                      | 67         |                      |
| 1.2.2.15 Overige overlopende activa | 1.976      |                      | 2.628      |                      |
| <i>Overlopende activa</i>           |            | <i>7.457</i>         |            | <i>7.846</i>         |
| <b>Totaal Vorderingen</b>           |            | <b><u>91.484</u></b> |            | <b><u>85.602</u></b> |

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

| 1.2.4 Liquide middelen             | 31-12-2018 |                       | 31-12-2017 |                       |
|------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
|                                    | €          | €                     | €          | €                     |
| 1.2.4.1 Kasmiddelen                | 359        |                       | 271        |                       |
| 1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen | 460.385    |                       | 414.456    |                       |
| <b>Totaal liquide middelen</b>     |            | <b><u>460.744</u></b> |            | <b><u>414.727</u></b> |

## 2 Passiva

| 2.1 Eigen vermogen                    | Stand per<br>01-01-2018 | Resultaat<br>2018 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-2018 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
|                                       | €                       | €                 | €                   | €                       |
| <b>2.1.1 Eigen vermogen</b>           |                         |                   |                     |                         |
| 2.1.1.1 Algemene reserve              | 194.907                 | -1.913            | 2.000               | 194.994                 |
| 2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek) | 12.938                  | -1.917            | -2.000              | 9.021                   |
| 2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat) | 69.232                  | 5.598             | -                   | 74.829                  |
| <b>Totaal Eigen vermogen</b>          | <b>277.077</b>          | <b>1.768</b>      | <b>-</b>            | <b>278.844</b>          |

| 2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)     | Stand per<br>01-01-2018 | Resultaat<br>2018 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-2018 |
|---|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
|   | €                       | €                 | €                   | €                       |
| 2.1.1.2.1 Reserve lustrum                 | 2.000                   | -                 | -2.000              | -                       |
| 2.1.1.2.10 Reserve nulmeting              | 10.938                  | -1.917            | -                   | 9.021                   |
| <b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b> | <b>12.938</b>           | <b>-1.917</b>     | <b>-2.000</b>       | <b>9.021</b>            |

| 2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)     | Stand per<br>01-01-2018 | Resultaat<br>2018 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-2018 |
|---|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
|   | €                       | €                 | €                   | €                       |
| 2.1.1.3.1 Algemene reserve privaot        | 69.232                  | 5.598             | -                   | 74.829                  |
| <b>Totaal bestemmingsreserves privaot</b> | <b>69.232</b>           | <b>5.598</b>      | <b>-</b>            | <b>74.829</b>           |

| 2.2 Voorzieningen                           | Stand per<br>01-01-2018 | Dotatie 2018  | Onttrek-king<br>2018 | Vrijval 2018 | Rente<br>mutatie* | Stand per<br>31-12-2018 | Bedrag<br>< 1 jaar | Bedrag 1 t/m<br>5 jaar | Bedrag<br>> 5 jaar |
|---|-------------------------|---------------|----------------------|--------------|-------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
|   | €                       | €             | €                    | €            | €                 | €                       | €                  | €                      | €                  |
| 2.2.1 Personele<br>voorzieningen            | 17.750                  | 10.317        | 5.601                | -            | -                 | 22.467                  | 3.172              | 4.382                  | 14.912             |
| 2.2.3 Voorzieningen voor<br>groot onderhoud | 158.324                 | 42.400        | 38.936               | -            | -                 | 161.787                 | 28.528             | 133.259                | -                  |
| 2.2.4 Voorziening lustrum                   | -                       | 2.000         | -                    | -            | -                 | 2.000                   | -                  | 2.000                  | -                  |
| <b>Totaal<br/>Voorzieningen</b>             | <b>176.074</b>          | <b>54.717</b> | <b>44.537</b>        | <b>-</b>     | <b>-</b>          | <b>186.254</b>          | <b>31.700</b>      | <b>139.641</b>         | <b>14.912</b>      |

\* bij netto contante waarde

| 2.2.1 Personele<br>voorzieningen          | Stand per<br>01-01-2018 | Dotatie 2018  | Onttrek-king<br>2018 | Vrijval 2018 | Rente<br>mutatie* | Stand per<br>31-12-2018 | Bedrag<br>< 1 jaar | Bedrag 1 t/m<br>5 jaar | Bedrag<br>> 5 jaar |
|---|-------------------------|---------------|----------------------|--------------|-------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
|   | €                       | €             | €                    | €            | €                 | €                       | €                  | €                      | €                  |
| 2.2.1.4 Jubileumuitkeringen               | 17.750                  | 10.317        | 5.601                | -            | -                 | 22.467                  | 3.172              | 4.382                  | 14.912             |
| <b>Totaal personele<br/>voorzieningen</b> | <b>17.750</b>           | <b>10.317</b> | <b>5.601</b>         | <b>-</b>     | <b>-</b>          | <b>22.467</b>           | <b>3.172</b>       | <b>4.382</b>           | <b>14.912</b>      |

\* bij netto contante waarde

| 2.4 Kortlopende schulden                           | 31-12-2018     | 31-12-2017     |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| 2.4.8 Crediteuren                                  | 50.315         | 18.089         |
| 2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 54.529         | 54.327         |
| 2.4.10 Schulden terzake van pensioenen             | 13.076         | 14.442         |
| 2.4.12 Kortlopende overige schulden                | 3.590          | 2.184          |
| <i>Subtotaal kortlopende schulden</i>              |                |                |
|  | 121.510        | 89.042         |
| 2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW             | 11.576         | -              |
| 2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen                  | 16.760         | 23.889         |
| 2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen               | 39.915         | 38.594         |
| 2.4.19 Overige overlopende passiva                 | 22.931         | 12.487         |
| <i>Overlopende passiva</i>                         |                |                |
|  | 91.182         | 74.970         |
| <b>Totaal Kortlopende schulden</b>                 | <b>212.692</b> | <b>164.012</b> |

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

**3 Baten**

| 3.1            | Rijksbijdragen                             | 2018                    |   | Begroot 2018            |   | 2017                    |   |
|----------------|--|-------------------------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|
|                |  | €                       | € | €                       | € | €                       | € |
| <b>3.1.1</b>   | <b>Rijksbijdragen</b>                      |                         |   |                         |   |                         |   |
| 3.1.1.1        | Rijksbijdrage OCW                          | 1.628.588               |   | 1.507.071               |   | 1.519.733               |   |
|                | Totaal Rijksbijdrage                       | <u>1.628.588</u>        |   | <u>1.507.071</u>        |   | <u>1.519.733</u>        |   |
| <b>3.1.2</b>   | <b>Overige subsidies</b>                   |                         |   |                         |   |                         |   |
| 3.1.2.1        | Overige subsidies OCW                      | 60.286                  |   | 54.973                  |   | 53.522                  |   |
|                | Totaal Rijksbijdragen                      | <u>60.286</u>           |   | <u>54.973</u>           |   | <u>53.522</u>           |   |
| 3.1.4          | Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV | 44.686                  |   | 39.720                  |   | 42.149                  |   |
|                | <b>Totaal Rijksbijdragen</b>               | <u><b>1.733.560</b></u> |   | <u><b>1.601.764</b></u> |   | <u><b>1.615.404</b></u> |   |
| <b>3.1.2.1</b> | <b>Overige subsidies OCW</b>               |                         |   |                         |   |                         |   |
|                |  | €                       | € | €                       | € | €                       | € |
| 3.1.2.1.1      | Geoormerkte subsidies OCW                  | -                       |   | -                       |   | 4.094                   |   |
| 3.1.2.1.2      | Niet-geoormerkte Subsidies OCW             | 60.286                  |   | 54.973                  |   | 49.428                  |   |
|                |  | <u>60.286</u>           |   | <u>54.973</u>           |   | <u>49.428</u>           |   |
|                |  | <u><b>60.286</b></u>    |   | <u><b>54.973</b></u>    |   | <u><b>53.522</b></u>    |   |
| <b>3.5</b>     | <b>Overige baten</b>                       |                         |   |                         |   |                         |   |
|                |  | €                       | € | €                       | € | €                       | € |
| 3.5.5          | Ouderbijdragen                             | 252.248                 |   | 249.500                 |   | 255.040                 |   |
| 3.5.10         | Overige                                    | 12.436                  |   | 3.000                   |   | 21.751                  |   |
|                | <b>Totaal overige baten</b>                | <u>264.684</u>          |   | <u>252.500</u>          |   | <u>276.791</u>          |   |

#### 4 Lasten

| 4.1          | Personeelslasten   | 2018      |                  | Begroot 2018 |                  | 2017      |                  |
|--------------|--|-----------|------------------|--------------|------------------|-----------|------------------|
|              |  | €         | €                | €            | €                | €         | €                |
| <b>4.1.1</b> | <b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b> |           |                  |              |                  |           |                  |
| 4.1.1.1      | Lonen en salarissen  | 1.210.177 |                  | 1.237.975    |                  | 1.021.690 |                  |
| 4.1.1.2      | Sociale lasten   | 133.218   |                  | -            |                  | 211.236   |                  |
| 4.1.1.5      | Pensioenpremies  | 128.139   |                  | -            |                  | 133.675   |                  |
|              | Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten |           | 1.471.534        |              | 1.237.975        |           | 1.366.601        |
| <b>4.1.2</b> | <b>Overige personele lasten</b>                            |           |                  |              |                  |           |                  |
| 4.1.2.1      | Dotaties personele voorzieningen                           | 12.317    |                  | 2.000        |                  | 842       |                  |
| 4.1.2.2      | Personeel niet in loondienst                               | -         |                  | 1.500        |                  | -         |                  |
| 4.1.2.3      | Overige  | 62.105    |                  | 79.500       |                  | 76.174    |                  |
|              | Totaal overige personele lasten                            |           | 74.422           |              | 83.000           |           | 77.016           |
| <b>4.1.3</b> | <b>Ontvangen uitkeringen personeel</b>                     |           |                  |              |                  |           |                  |
| 4.1.3.2      | Uitkeringen van het Vervangingsfonds                       | 16.275    |                  | -            |                  | 13.745    |                  |
| 4.1.3.3      | Overige uitkeringen personeel                              | 8.280     |                  | -            |                  | 17.149    |                  |
|              | Af: Ontvangen uitkeringen personeel                        |           | 24.555           |              | -                |           | 30.894           |
|              | <b>Totaal personele lasten</b>                             |           | <b>1.521.401</b> |              | <b>1.320.975</b> |           | <b>1.412.723</b> |

#### Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 31 in 2018 (2017: 29). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

|                                    | 2018      | 2017      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Bestuur / Management               | 1         | 1         |
| Personeel primair proces           | 26        | 24        |
| Ondersteunend personeel            | 4         | 4         |
| Totaal gemiddeld aantal werknemers | <u>31</u> | <u>29</u> |

| 4.2   | Afschrijvingen                           | 2018 |                      | Begroot 2018 |                      | 2017 |                      |
|-------|--|------|----------------------|--------------|----------------------|------|----------------------|
|       |  | €    | €                    | €            | €                    | €    | €                    |
| 4.2.2 | Afschrijvingen op materiële vaste activa |      | 33.901               |              | 38.290               |      | 38.411               |
|       | <b>Totaal afschrijvingen</b>             |      | <b><u>33.901</u></b> |              | <b><u>38.290</u></b> |      | <b><u>38.411</u></b> |

| 4.3   | Huisvestingslasten                 | 2018 |                       | Begroot 2018 |                       | 2017 |                       |
|-------|------------------------------------|------|-----------------------|--------------|-----------------------|------|-----------------------|
|       |                                    | €    | €                     | €            | €                     | €    | €                     |
| 4.3.3 | Onderhoudslasten (klein onderhoud) |      | 18.062                |              | 25.000                |      | 16.538                |
| 4.3.4 | Energie en water                   |      | 42.420                |              | 29.600                |      | 23.272                |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten                   |      | 58.766                |              | 42.500                |      | 53.559                |
| 4.3.6 | Belastingen en heffingen           |      | 8.395                 |              | 4.000                 |      | 2.291                 |
| 4.3.7 | Dotatie onderhoudsvoorziening      |      | 42.400                |              | 42.400                |      | 42.400                |
| 4.3.8 | Overige                            |      | 4.545                 |              | 3.500                 |      | 5.810                 |
|       | <b>Totaal huisvestingslasten</b>   |      | <b><u>174.588</u></b> |              | <b><u>147.000</u></b> |      | <b><u>143.870</u></b> |

| 4.3.8   | Overige huisvestingslasten | 2018 |                     | Begroot 2018 |                     | 2017 |                     |
|---------|----------------------------|------|---------------------|--------------|---------------------|------|---------------------|
|         |                            | €    | €                   | €            | €                   | €    | €                   |
| 4.3.8.1 | Tuinonderhoud              |      | 4.545               |              | 3.500               |      | 4.664               |
| 4.3.8.2 | Bewaking/beveiliging       |      | -                   |              | -                   |      | 1.146               |
|         |                            |      | <b><u>4.545</u></b> |              | <b><u>3.500</u></b> |      | <b><u>5.810</u></b> |

| 4.4   | Overige lasten                | 2018 |                       | Begroot 2018 |                       | 2017 |                       |
|-------|-------------------------------|------|-----------------------|--------------|-----------------------|------|-----------------------|
|       |                               | €    | €                     | €            | €                     | €    | €                     |
| 4.4.1 | Administratie en beheerlasten |      | 52.693                |              | 52.200                |      | 51.259                |
| 4.4.2 | Inventaris en apparatuur      |      | 2.516                 |              | 1.750                 |      | 3.432                 |
| 4.4.3 | Leer- en hulpmiddelen         |      | 47.873                |              | 55.500                |      | 44.134                |
| 4.4.4 | Dotatie overige voorzieningen |      | -                     |              | -                     |      | -                     |
| 4.4.5 | Overige                       |      | 162.198               |              | 173.650               |      | 175.835               |
|       | <b>Totaal overige lasten</b>  |      | <b><u>265.280</u></b> |              | <b><u>283.100</u></b> |      | <b><u>274.660</u></b> |

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

|           |                              | 2018 |                     | Begroot 2018 |                     | 2017 |                     |
|-----------|------------------------------|------|---------------------|--------------|---------------------|------|---------------------|
|           |                              | €    | €                   | €            | €                   | €    | €                   |
| 4.4.1.1.1 | Controle van de jaarrekening |      | 3.933               |              | 4.000               |      | 4.102               |
| 4.4.1.1.2 | Andere controlewerkzaamheden |      | -                   |              | -                   |      | -                   |
| 4.4.1.1.3 | Fiscale advisering           |      | -                   |              | -                   |      | -                   |
| 4.4.1.1.4 | Andere niet-controlediensten |      | -                   |              | -                   |      | -                   |
|           |                              |      | <b><u>3.933</u></b> |              | <b><u>4.000</u></b> |      | <b><u>4.102</u></b> |

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

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 facturenstelsel.

| 4.4.5    | Overige lasten                            | 2018    |                | Begroot 2018 |                | 2017    |                |
|----------|---|---------|----------------|--------------|----------------|---------|----------------|
|          |   | €       | €              | €            | €              | €       | €              |
| 4.4.5.2  | Representatiekosten                       | 4.901   |                | 3.500        |                | 3.332   |                |
| 4.4.5.4  | Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten | 33.069  |                | 37.500       |                | 26.607  |                |
| 4.4.5.6  | Contributies                              | 2.071   |                | 3.000        |                | 3.581   |                |
| 4.4.5.7  | Abonnementen                              | 255     |                | 100          |                | 427     |                |
| 4.4.5.8  | Medezeggenschapsraad                      | -       |                | 600          |                | -       |                |
| 4.4.5.9  | Verzekeringen                             | 1.175   |                |              |                | 2.400   |                |
| 4.4.5.10 | Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids   | 9.919   |                | 10.000       |                | 16.057  |                |
| 4.4.5.11 | Toetsen en testen                         | 865     |                | 2.300        |                | 2.948   |                |
| 4.4.5.13 | Overige overige lasten                    | 109.943 |                | 116.650      |                | 120.483 |                |
|          |   |         | <b>162.198</b> |              | <b>173.650</b> |         | <b>175.835</b> |

| 6     | Financiële baten en lasten             | 2018 |          | Begroot 2018 |            | 2017 |           |
|-------|--|------|----------|--------------|------------|------|-----------|
| 6.1   | Financiële baten                       | €    | €        | €            | €          | €    | €         |
| 6.1.1 | Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | -    |          | 500          |            | 76   |           |
|       | <b>Totaal financiële baten</b>         |      | <b>-</b> |              | <b>500</b> |      | <b>76</b> |

| 6.2   | Financiële lasten                  | 2018  |              | Begroot 2018 |              | 2017  |              |
|-------|------------------------------------|-------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 6.2.1 | Rentelasten en soortgelijke lasten | €     | €            | €            | €            | €     | €            |
| 6.2.1 | Rentelasten en soortgelijke lasten | 1.303 |              | 1.200        |              | 1.186 |              |
|       | <b>Totaal financiële lasten</b>    |       | <b>1.303</b> |              | <b>1.200</b> |       | <b>1.186</b> |



**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

|          |                                      | <b>Resultaat 2018</b> |              |
|----------|--------------------------------------|-----------------------|--------------|
|          |                                      | <b>€</b>              | <b>€</b>     |
| 2.1.1    | Algemene reserve (publiek)           |                       | -1.913       |
| 2.1.2    | <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u> |                       |              |
| 2.1.2.10 | Reserve nulmeting                    | -1.917                |              |
|          | Totaal bestemmingsreserves publiek   | <hr/>                 | -1.917       |
| 2.1.3    | <u>Bestemmingsreserves (privaat)</u> |                       |              |
| 2.1.3.1  | Algemene reserve privaat             | 5.598                 |              |
|          | Totaal bestemmingsreserves privaat   | <hr/>                 | 5.598        |
|          | <b>Totaal resultaat</b>              |                       | <hr/> <hr/>  |
|          |                                      |                       | <b>1.768</b> |

## **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

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

## VERBONDEN PARTIJEN

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

### Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

| Statutaire naam             | Juridische vorm 2018 | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen vermogen 31-12-18 | Resultaat 2018 | Omzet 2018 | Verklaring art. 2:403 BW ja/nee | Deelneme-percentage | Conso-lidatie ja/nee |
|-----------------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------------|----------------|------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|
|                             |                      |                  |                   | €                       | €              | €          |                                 |                     |                      |
| Stg KMS overblijf SWV Unita | Stichting            | Bussum           | 4                 |                         |                |            | Nee                             | 100%                | Ja                   |
| Totaal                      |                      |                  |                   | -                       | -              | -          |                                 |                     |                      |

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



## WNT-VERANTWOORDING 2018

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

### Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

### Complexiteitspunten

| <b>Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:</b> | <b>2018</b>      |
|--|------------------|
| Gemiddelde totale baten                                    | 2                |
| Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten       | 1                |
| Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren                | 1                |
| <b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>                   | <b>4</b>         |
| <b>Bezoldigingsklasse</b>                                  | <b>A</b>         |
| <b>Bezoldigingsmaximum</b>                                 | <b>€ 111.000</b> |

### Afwijkende bezoldiging

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

## **WNT-VERANTWOORDING 2018**

### **Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder**

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder.

## WNT-VERANTWOORDING 2018

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

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

| <b>Leidinggevende topfunctionaris</b> |         |
|---------------------------------------|---------|
| Dienstbetrekking                      | Ja      |
| Aanhef                                | De heer |
| Voorletters                           | R.      |
| Tussenvoegsel                         |         |
| Achternaam                            | Boom    |

| <b>Functievervulling in verslagjaar (2018)</b>  |                 |
|---|-----------------|
| Functie(s)  | schooldirecteur |
| Aanvang functie   | 01-01           |
| Afloop functie  | 31-05           |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  | 1,000           |
| Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling   | Nee             |
| Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en) | Nee             |

| <b>Bezoldiging in verslagjaar (2018)</b>                     |        |
|--|--------|
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                  | 38.472 |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | -      |
| Subtotaal bezoldiging  | 38.472 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | -      |
| Totale bezoldiging   | 38.472 |
| Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering            |        |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 | 45.921 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     |        |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  |        |

| <b>Gegevens in vorig verslagjaar (2017)</b>      |                 |
|--|-----------------|
| Dienstbetrekking                                 | Ja              |
| Functie(s)                                       | schooldirecteur |
| Aanvang functie                                  | 01-01           |
| Afloop functie                                   | 31-12           |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,000           |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding      | 70.374          |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | 10.460          |
| Totale bezoldiging                               | 80.834          |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum     | 107.000         |

**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband**

|  |                 |
|--|-----------------|
| Functie(s) bij beëindiging dienstverband                           | schooldirecteur |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                   | 1,000           |
| Jaar waarin dienstverband is beëindigd                             | 2018            |
| Overeengekomen uitkeringen   | 6.242           |
| Individueel toepasselijk maximum uitkeringen                       |                 |
| -/- Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen deel uitkeringen |                 |
| Totaal uitkeringen   | 6.242           |
| Uitkeringen betaald in verslagjaar                                 |                 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan           |                 |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling        |                 |



## WNT-VERANTWOORDING 2018

### Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

| Leidinggevende topfunctionaris |         |
|--------------------------------|---------|
| Aanhef                         | Mevrouw |
| Voorletters                    | R.      |
| Tussenvoegsel                  | van der |
| Achternaam                     | Gaag    |

| Functievervulling                              |                         |
|--|-------------------------|
| Functie(s)                                     | interim schooldirecteur |
| Aanvang functievervulling in verslagjaar       | 01-07-18                |
| Afloop functievervulling in verslagjaar        | 31-12-18                |
| Uren in verslagjaar (uur)                      | 494                     |
| Aantal maanden in verslagjaar (mndn)           | 7                       |
| Aanvang functievervulling in vorig verslagjaar |                         |
| Afloop functievervulling in vorig verslagjaar  |                         |
| Uren in vorig verslagjaar (uur)                |                         |
| Aantal maanden in vorig verslagjaar (mndn)     |                         |

| Bezoldiging  |        |
|--|--------|
| Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar                       | 69.117 |
| Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar                 | -      |
| Uitgekeerde bezoldiging gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden      | 69.117 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | -      |
| Totale bezoldiging exclusief BTW                             | 69.117 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | nvt    |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | mvt    |

---

**Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum**

---

|   |         |
|---|---------|
| Maximum uurtarief in verslagjaar  | 182     |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in verslagjaar                                   | 170.900 |
| Werkelijk uurtarief in verslagjaar lager dan het maximum uurtarief                            | Ja      |
| Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger   | -       |
| Maximum uurtarief in vorig verslagjaar  | 176     |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in vorig verslagjaar                             | -       |
| Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar lager dan het maximum uurtarief in vorig verslagjaar | Ja      |
| Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar indien hoger   | -       |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden                  | 170.900 |

**WNT-VERANTWOORDING 2018**

**Toezichhoudend topfunctionaris**

De volgende toezichhoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

| Toezichthouder |            |             |                  |                       |                      |         |          |                |         |         |
|----------------|------------|-------------|------------------|-----------------------|----------------------|---------|----------|----------------|---------|---------|
| Aanhef         | De heer    | Mevrouw     | Mevrouw          | Mevrouw               | Mevrouw              | De heer | De heer  | Mevrouw        | De heer | Mevrouw |
| Voorletters    | S.         | C.E.        | A.T.             | B.A.                  | M.W.J.               | R.P.    | T.P.     | C.B.J.Y.       | M.      | M.      |
| Tussenvoegsel  | van        |             |                  |                       |                      |         |          |                |         |         |
| Achternaam     | Halbertsma | Snellenberg | Paalvast-Sterken | Hermans-van der Kleij | Baron-van Boetzelaar | Kuijten | Flokstra | Wert-Verheijen | Smelt   | Halsema |

**Funcatievervulling in verslagjaar (2018)**

| Funcatiecategorie | Lid   | Lid   | Lid   | Lid | Lid   | Voorzitter | Lid   | Lid   | Lid   |
|-------------------|-------|-------|-------|-----|-------|------------|-------|-------|-------|
| Aanvang functie   | 01-01 | 01-01 | 01-01 |     | 01-01 | 01-01      | 01-01 | 31-05 | 31-05 |
| Afloop functie    | 31-12 | 31-12 | 31-12 |     | 31-12 | 31-12      | 31-12 | 31-12 | 31-12 |

**Bezoldiging in verslagjaar (2018)**

|  |        |        |        |   |   |        |        |        |       |
|--|--------|--------|--------|---|---|--------|--------|--------|-------|
| Bezoldiging  | 0      | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      | 0      | 0      | 0     |
| Subtotaal bezoldiging  | -      | -      |        |   |   |        |        | -      | -     |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | -      | -      |        |   |   |        |        | -      | -     |
| Totale bezoldiging   | -      | -      |        |   |   |        |        | -      | -     |
| Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering            |        |        |        |   |   |        |        |        |       |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 | 11.100 | 11.100 | 11.100 |   |   | 11.100 | 16.650 | 11.100 | 6.538 |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  |        |        |        |   |   |        |        |        |       |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     |        |        |        |   |   |        |        |        |       |

**Gegevens in vorig verslagjaar (2017)**

| Funcatiecategorie                            | Lid    | Lid    | Lid    | Voorzitter | Lid   | Lid    | Voorzitter | Lid    |
|--|--------|--------|--------|------------|-------|--------|------------|--------|
| Aanvang functie                              | 01-01  | 01-01  | 01-01  | 01-01      | 01-01 | 01-01  | 01-08      | 01-01  |
| Afloop functie                               | 31-12  | 31-12  | 31-12  | 31-07      | 31-07 | 31-12  | 31-12      | 31-12  |
| Bezoldiging in                               | -      |        |        |            |       |        |            |        |
| Totale bezoldiging                           | -      | -      |        |            |       |        |            | -      |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 11.100 | 11.100 | 11.100 | 9.671      | 6.447 | 11.100 | 6.979      | 11.100 |

**Uitkering wegens beëindiging dienstverband**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Overeengekomen uitkering   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen deel uitkering |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Totaal uitkeringen   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Uitkeringen betaald in verslagjaar                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Individueel toepasselijk maximum uitkering                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Funcatie(s) bij beëindiging dienstverband                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Jaar einde dienstverband   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**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.

## **WNT-VERANTWOORDING 2018**

### **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**

Er zijn geen niet uit balans blijkende rechten en verplichtingen die hier moeten worden toegelicht.

**ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS**

Bussum,

Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum

Bestuurder

Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum

# **OVERIGE GEGEVENS**

**STATUTAIRE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

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



## **GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON**

Naam: Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum

Adres: Joh. Verhulstlaan 13, 1401 CS Bussum

Telefoon: 035-6911011

E-mailadres: [directie@kmsbussum.nl](mailto:directie@kmsbussum.nl)

Bestuursnummer: 25664

Contactpersoon: Dhr. S. Halbertsma

Telefoon: 06-22476132

E-mailadres: [steven.halbertsma@postnl.nl](mailto:steven.halbertsma@postnl.nl)

BRIN-nummers: 03IH Katholieke Montessori

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

# **BIJLAGEN**

**OCW-BIJLAGE****1.2.2.2 Ministerie van OCW**

| <u>Overlopende post lumpsum</u> | <u>Bekostigings<br/>jaar</u> | <u>Beschikking<br/>(nummer<br/>en datum)</u> | <u>Bedrag<br/>beschikking</u><br>€ | <u>Toegerekend<br/>t/m jaar<br/>2018</u><br>€ | <u>Ontvangen<br/>t/m jaar<br/>2018</u><br>€ | <u>Te vorderen<br/>31-12-2018</u><br>€ |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------------|---|---|--|
| Personeel                       | 2018/2019                    | 890519-01                                    | 1.180.700                          | 491.958                                       | 407.932                                     | 84.026                                 |
| <b>Totaal OCW</b>               |                              |  | <u>1.180.700</u>                   | <u>491.958</u>                                | <u>407.932</u>                              | <u>84.026</u>                          |