

Jaarverslag 2019

Stichting Katholiek Montessori
Onderwijs Bussum,
te Bussum

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

| | |
|--------------------------------|----|
| Kwalitatief verslag | 4 |
| Kengetallen | 12 |
| Analyse financiële resultaten | 17 |
| Continuïteitsparagraaf | 21 |
| Verslag toezichthoudend orgaan | 25 |

Jaarrekening:

| | |
|--|----|
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 28 |
| Balans per 31 december 2019 | 32 |
| Staat van baten en lasten 2019 | 33 |
| Kasstroomoverzicht 2019 | 34 |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans | 35 |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten | 39 |
| (Voorstel) bestemming van het resultaat | 43 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 44 |
| Verbonden partijen | 45 |
| Verantwoording subsidies | 46 |
| WNT-Verantwoording 2019 | 47 |
| Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen | 57 |
| Gegevens over de rechtspersoon | 58 |
| Ondertekening door bestuurders | 59 |

Overige gegevens:

| | |
|---|----|
| Statutaire bepaling van het resultaat | 61 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 62 |

Bijslagen:

| | |
|-------------|----|
| OCW-bijlage | 68 |
|-------------|----|

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2019 Katholieke Montessorischool Bussum

Versie 1 d.d. 06.03.2020

ALGEMENE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING

1) *Beleid en kerntaken organisatie*

De in het schoolplan 2016-2020 geformuleerde missie en visie is de basis voor het door het bestuur en directie 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 de nadruk op de direct rond de school gelegen wijken. De populatie in dit gebied kenmerkt zich door gemiddeld meer gezinnen met schoolgaande kinderen ten opzichte van de verwachte gemiddelde demografische ontwikkelingen. Naast de bijzondere identiteit van de Katholieke Montessori School (KMS), garandeert dit instroom van leerlingen op de middellange termijn.

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

De KMS biedt een rijk en gevarieerd curriculum in een inspirerende, gestructureerde en zelfstandige 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 leerlingen maken een hoog ambitieniveau noodzakelijk en mogelijk. 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 steunt op drie pijlers: een goed en veilig schoolklimaat, focus op cognitie en creativiteit en een sterke zorgstructuur.

In het voorjaar van 2019 is het team gestart met een visie-traject begeleid door AVE.IK. Het doel van dit traject is te komen tot een evenwichtige en duidelijke invulling van het modern Montessori onderwijs op de KMS. Naar verwachting duurt het traject twee jaar en de verwachte opbrengst is duidelijkheid over wat de school kenmerkt en uniek maakt en over de richting waarin de school zich de komende jaren gaat ontwikkelen, tevens concreet en toegankelijk vastgelegd.

3) *Juridische structuur/Governance ontwikkelingen*

De KMS is een zelfstandige stichting die op basis van de wettelijke regeling onder de jurisdictie valt van samenwerkingsverband Unita.

In 2010 is gekozen voor een functionele scheiding van bestuur en intern toezicht. De voorzitter, secretaris en penningmeester vormen gezamenlijk het dagelijks bestuur en zijn als gevolg daarvan de uitvoerende bestuursleden. De overige vier bestuursleden vormen samen het toezichthoudend orgaan. Zij zijn primair belast met het toezicht, met

dien verstande dat zij voor bepaalde aandachtsgebieden verantwoordelijkheid kunnen dragen. Gezamenlijk 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.

Om ouders en personeel formeel (wettelijk verplicht) inspraak te geven, bestaat de medezeggenschapsraad (MR). Dit formele orgaan bestaat uit 6 personen. De MR kent een (bindend) adviserende rol en bepaalt mede het beleid van de KMS. De taken en bevoegdheden van de MR zijn wettelijk vastgelegd. De MR bestaat uit 3 ouders van leerlingen en 3 leerkrachten. In 2019 is door het 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 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.

In 2017 is het bestuur tot de conclusie gekomen dat haar eigen rol en de inrichting van het bestuursmodel herijking behoeft. Vervolgens is een start gemaakt om in samenwerking met Verus (belangenorganisatie schoolbesturen) te komen tot een toekomstbestendig bestuursmodel dat tevens voldoet aan de nieuwste governance regels. In de tweede helft van 2019 zijn er verdere stappen gemaakt richting de invulling van dit nieuwe bestuursmodel. We verwachten dit plan in de eerste helft van 2020 te finaliseren, waarna stapsgewijs tot implementatie kan worden overgegaan.

5) Vermelding geldende (branche) code voor goed bestuur

Het theoretische bestuursmodel op de KMS voldoet aan de Code Goed Bestuur. Teneinde een toekomstbestendig model te bereiken heeft het bestuur het initiatief genomen zoals hierboven beschreven onder punt 4.

6) Beleid bezoldiging bestuurders (incl toezichthoudend bestuur)

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

7) Onderwijsontwikkelingen welke zijn gerealiseerd

Op de KMS vindt naast de cognitieve vakken, thematisch onderwijs plaats voor het kosmisch onderwijs. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van Leskracht. 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. Overige vakken en activiteiten worden steeds meer aan de thema's gekoppeld, zoals bijvoorbeeld tekenen en uitjes.

In de tweede helft van 2019 heeft het team eerste scholing gehad op Visual Thinking Strategy, dit is een leermethode met open vragen over kunst, waarbij vaardigheden als waarnemen, kritisch denken en (visuele) geletterdheid verbeteren door middel van geleide groepsdiscussies.

Door het jaar heen worden programmeerlessen en lessen op gebied van Wetenschap & Techniek door speciaal daarvoor opgeleide leerkrachten verzorgd. In het verslagjaar werd nieuwe TaalDoen-methode voor het eerst in gebruik genomen. TaalDoen sluit goed aan bij de Montessori uitgangspunten zoals door het bestuur in de visie zijn vastgelegd. Tijdens 2019 kwamen ook de materialen voor alle groepen beschikbaar. Er is een leerkracht aangesteld als coördinator om de invoering van TaalDoen in de groepen te begeleiden.

In 2019 zijn ook alle materialen van levelwerk en levelspel aangeschaft. Dit is materiaal voor meer- en hoogbegaafde kinderen. Er is een coördinator voor levelwerk aangesteld en er worden studenten ingezet om leerlingen te begeleiden bij het werk. Eind 2019 is besluit genomen om met methode Kwink te gaan werken voor lessen op gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling.

De in het najaar gestarte leerlingenraad is in schooljaar 2019-2020 haar tweede jaar in gegaan. Hierin zitten leerlingen uit de groepen 6, 7 en 8. In haar eerste jaar heeft de leerlingenraad o.a. aandacht besteed aan spel op het schoolplein en het bezoeken van een verzorgingstehuis.

8) Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Zoals aangekondigd in het verslag van 2018, heeft op verzoek van het bestuur een externe audit plaatsgevonden naar de kwaliteit van onderwijs op de KMS. Met de aanbevelingen volgend uit deze audit is verder gegaan:

- Bij het zoeken naar een kwaliteitsaanpak die goed aansluit bij de visie van de school is het management uitgekomen bij Enigma: kwaliteitskaarten en ambitiekaarten.
- Teamvisie op goed onderwijs op de KMS. Zie paragraaf 2.
- In 2019 is de kwaliteitstool WMK aangeschaft en in eerste kwartaal 2020 worden de vragenlijsten afgenomen.
- Sinds najaar 2018 worden de vragenlijsten van ZIEN ingevuld waarmee de veiligheidsmeting is geborgd.
- De website is vernieuwd.

9) Onderwijsresultaten

De leeropbrengsten van de KMS waren gedurende 2019, evenals voorgaande jaren, ruim boven, de door de onderwijsinspectiegestelde, 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 2016-2020. 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 de onderwijskundige visie binnen het Montessori onderwijs. De huidige organisatie voldoet; de KMS heeft geen groei-doelstelling.

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. Tevens wordt gebruik gemaakt van een uitzend/bemiddelingsbureau.

Sinds vorig schooljaar worden klassenstudenten ingeschakeld (zie paragraaf 12 werkdrukmiddelen). De KMS is erkend leerbedrijf voor SSB en er wordt onderzocht wat de mogelijkheden zijn voor samenwerking met een PABO in vorm van een opleidingsschool.

11) Personele Bezetting

Eind 2018 is met hulp van een werving & selectie bureau gezocht naar een nieuwe directeur voor de KMS. Dit traject is in 2019 gecontinueerd maar heeft geen nieuwe

directeur opgeleverd. Uiteindelijk is de interim directeur bereid gevonden zich langer aan de KMS te verbinden en per 1 mei 2019 in dienst getreden van de KMS.

Overige personele wijzigingen bij leerkrachten hebben plaatsgevonden vanwege andere loopbaan wensen, verhuizing en andere persoonlijke omstandigheden. Dit leidde tot een drietal 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 middels een bemiddelingsbureau, deels via eigen netwerk, ingevuld.

Ook in het bestuur hebben wijzigingen plaatsgevonden; er is afscheid genomen van de secretaris en de voorzitter vanwege het aflopen van de benoemingstermijn. Er zijn twee nieuwe bestuursleden toegetreden: de secretaris en een algemeen lid dat zich toelegt op AVG. Een van de zittende bestuursleden heeft het voorzitterschap op zich genomen. 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 2019-2020 als volgt plaatsvinden:

- Personeel voor ondersteuning groep 5-8 voor 2 dagen per week EUR 27.500,=
- Personeel voor ondersteuning groepen 1-4 voor 2 dagen per week EUR 27.500,=
- Materieel: EUR 0,-
- Professionalisering; EUR 5.000,=
- Overig: Klassenstudenten EUR 10.000,=

13) Verantwoording prestatiebox

De middelen die vanuit de prestatiebox ter beschikking gesteld zijn, zijn besteed aan de volgende onderdelen

- ICT coördinatie (beheer netwerk, dit jaar ook vervanging netwerk, beheer online omgeving)
- De introductie van Levelwerk (hoogbegaafden onderwijs)
- Een deel van het creatieve onderwijs (tekenen, muziek, dans)

14) 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 vermelde regeling in samenwerking met Dyade.

15) 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 volgende punt)

In 2019 is de jaarlijkse 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.

16) Plannen nieuwbouw/levensduur verlengend onderhoud/Financiële vertaling

De Gemeente Gooise Meren presenteerde in 2018 het Integraal Huisvestingsplan (‘IHP’) voor alle scholen in Gooise Meren. Alle scholen zijn met ondersteuning van HEVO in kaart gebracht. De KMS is in 1970 gebouwd en komt daarom in aanmerking voor (ver) nieuwbouw. In 2019 is op verzoek van de Raad een tweede opinie op het IHP geformuleerd primair rondom de mogelijke kostenbesparing van de tijdelijke locaties ten behoeve van het investeringsbudget van de scholen. Resultaat hiervan is dat de uitvoering van het IHP over meer jaren zal plaatsvinden dan in het oorspronkelijke IHP. Dit betekent dat de start van de (ver) nieuwbouw van de KMS voorlopig gepland staat in 2024. Definitieve uitwerking en fasering wordt door de Gemeente in nauw overleg met de scholen afgestemd.

Ondanks dat het Bestuur reeds in gesprek is met de Gemeente, zal er binnen de KMS zodra de planning en het budget van het IHP bestuurlijk definitief is goedgekeurd, een commissie worden ingesteld bestaande uit ouders, teamleden, bestuur en MR teneinde een programma van eisen voor de (ver) nieuwbouw op te stellen.

17) Toelichting duurzaamheidsontwikkelingen

Vanwege het onder punt 16 genoemde IHP waarin in eerste instantie nieuwbouw voor de KMS in 2021-2022 werd aangekondigd leek het niet aantrekkelijk om op de KMS nog te investeren in duurzaamheidsaanpassingen aan het gebouw. Inmiddels is de verwachting dat nieuwbouw nog een aantal jaar op zich laat wachten. Daarnaast zien we ook in de jaarrekening dat de energielasten jaar op jaar verder stijgen. Dit vraagt voor de komende jaren wellicht heroverweging om toch nog in het huidige gebouw aanpassingen door te voeren.

18) Afhandeling van klachten

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

- via de interne klachtencommissie van de KMS
- via de landelijke klachtencommissie waarbij de KMS is aangesloten
- via de Inspectie van het Onderwijs (vertrouwensinspecteur)

De klachtenregeling garandeert een zorgvuldige behandeling van klachten en is bij iedereen bekend. De KMS 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. Personen met klachten kunnen zich, ongeacht de bestaande 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.

19) 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.

20) 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.

21) Relevante interne en externe ontwikkelingen

In het verslagjaar hebben er 10 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. Er zijn twee ouderavonden georganiseerd gedurende welke begroting en jaarrekening worden gepresenteerd.

Onder andere de volgende besluiten zijn in het jaar 2019 door het bestuur genomen:

- Goedkeuring jaarrekening en jaarverslag 2018
- Jaarplan 2019-2020
- Begroting 2020 (besluit Januari 2020)
- Meerjarenbegroting 2020-2023 (besluit Februari 2020)
- Bestuursformatieplan 2019-2020
- Aanstelling nieuwe directeur
- Vertrek twee bestuursleden, aanname twee nieuwe bestuursleden en aanstellen nieuwe voorzitter

- Wijzigen ICT dienstverlener van Rolf Groep naar Heutink
- Vaststellen meerjareninvesteringsplan ICT
- Opstelling werkverdelingsplan (nieuw format vanuit CAO)

Met betrekking tot AVG heeft de KMS besloten gezamenlijk met enkele andere zelfstandige, onafhankelijke scholen uit de omgeving een externe functionaris aan te trekken die dit voor meerdere scholen tegelijkertijd coördineert en vormgeeft. Ook binnen de KMS is er een 'security officer' aangesteld inzake AVG. Er hebben in 2019 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. Het bestuur heeft in nauw overleg met de directie deze twee stakingen gesteund.

22) Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

De KMS 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 deze kinderen 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 Intern Begeleider.
- 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

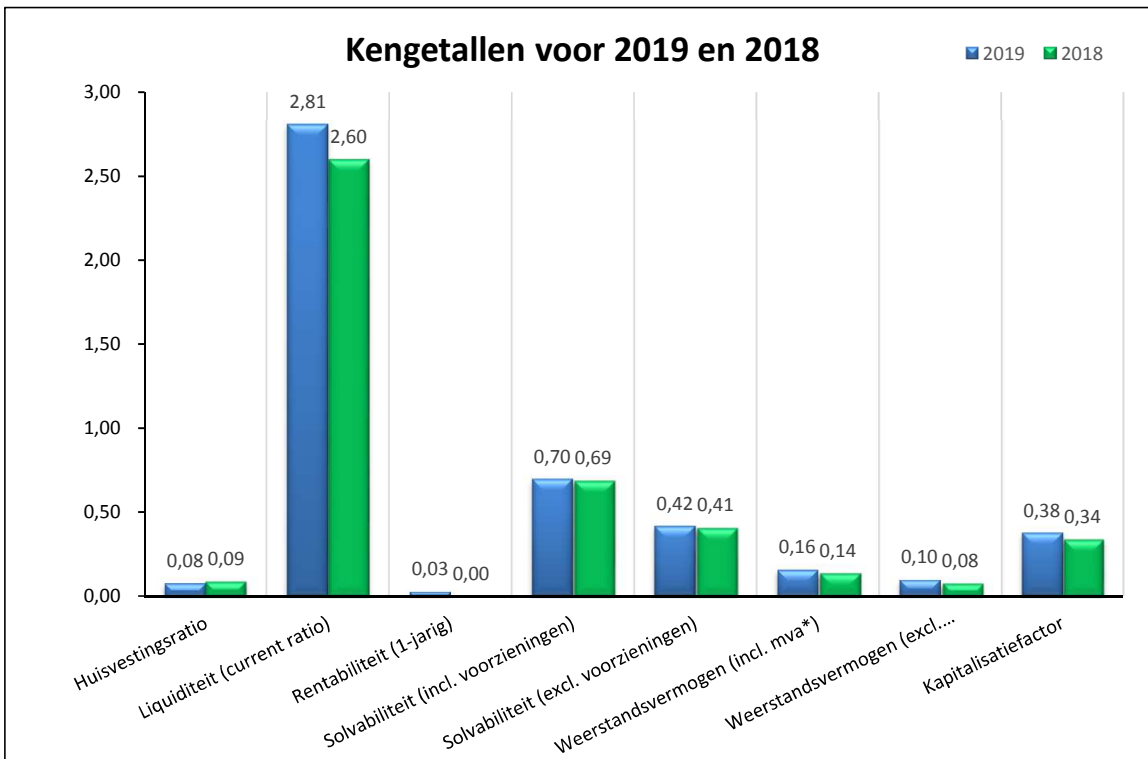
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico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

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

| Kengetal | 2019 | 2018 | Signaleringswaarde onderwijsinspectie |
|--|------|------|---------------------------------------|
| Huisvestingsratio | 0,08 | 0,09 | groter dan 0,10 |
| Liquiditeit (current ratio) | 2,81 | 2,60 | kleiner dan 0,75 |
| Rentabiliteit (1-jarig) | 0,03 | 0,00 | lager dan -0,10 |
| Solvabiliteit (incl. voorzieningen) | 0,70 | 0,69 | kleiner dan 0,30 |
| Solvabiliteit (excl. voorzieningen) | 0,42 | 0,41 | geen |
| Weerstandsvermogen (incl. mva*) | 0,16 | 0,14 | kleiner dan 0,05 |
| Weerstandsvermogen (excl. mva*) | 0,10 | 0,08 | geen |
| Kapitalisatiefactor | 0,38 | 0,34 | 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 | 31-12-2019 | | 31-12-2018 | |
|---|------------|------------------|------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| - Huisvestingslasten | 163.917 | | 174.589 | |
| - Afschrijvingen gebouwen en terreinen | 1.700 | | 1.700 | |
| Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen | | <u>165.617</u> | | <u>176.289</u> |
| - Totale lasten | 2.043.326 | | 1.995.174 | |
| - Financiële lasten | 1.383 | | 1.303 | |
| Som totale lasten en financiële lasten | | <u>2.044.709</u> | | <u>1.996.477</u> |
| Kengetal: | | 0,08 | | 0,09 |

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

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

Liquiditeit (current ratio)

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

- **Definitie:** De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen en vorderingen) en de kortlopende schulden.

| Omschrijving | 31-12-2019 | | 31-12-2018 | |
|----------------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| - Liquide middelen | 573.809 | | 460.744 | |
| - Vorderingen | 94.835 | | 91.483 | |
| Vlottende activa | | <u>668.644</u> | | <u>552.227</u> |
| Kortlopende schulden | | <u>237.868</u> | | <u>212.692</u> |
| Kengetal: | | 2,81 | | 2,60 |

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,81 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 573.809 aan liquide middelen en daarnaast € 94.835 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 € 237.868.

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

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

Rentabiliteit

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

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

| Omschrijving | 31-12-2019 | | 31-12-2018 | |
|---|------------|-------------|------------|-------------|
| | € | € | € | € |
| Resultaat | | 54.041 | | 1.766 |
| - Totaal baten | 2.098.750 | | 1.998.243 | |
| - Financiële baten | - | | - | |
| Som totaal baten inclusief financiële baten | | 2.098.750 | | 1.998.243 |
| Kengetal 1-jarig: | | 0,03 | | 0,00 |

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 € 2.098.750, een resultaat behaald van € 54.041. Dit houdt in dat 0,03 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,03 behouden en wordt € 0,97 besteed.

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

Solvabiliteit

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

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

| Omschrijving | 31-12-2019 | | 31-12-2018 | |
|-------------------------------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | € | € | € | € |
| - Eigen vermogen | 332.885 | | 278.844 | |
| - Voorzieningen | 220.590 | | 186.254 | |
| Som eigen vermogen en voorzieningen | | 553.475 | | 465.098 |
| Totaal vermogen | | 791.343 | | 677.790 |
| Kengetal: | | 0,70 | | 0,69 |

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 70% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 30% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

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

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

| Omschrijving | 31-12-2019 | | 31-12-2018 | |
|------------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | 332.885 | | 278.844 |
| Totaal vermogen | | 791.343 | | 677.790 |
| Kengetal: | | 0,42 | | 0,41 |

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 | 31-12-2019 | | 31-12-2018 | |
|---|------------|-------------|------------|-------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | 332.885 | | 278.844 |
| - Totaal baten | 2.098.750 | | 1.998.243 | |
| - Financiële baten | - | | - | |
| Som totaal baten inclusief financiële baten | | 2.098.750 | | 1.998.243 |
| Kengetal: | | 0,16 | | 0,14 |

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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

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

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

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

| Omschrijving | 31-12-2019 | | 31-12-2018 | |
|---|------------|-------------|------------|-------------|
| | € | € | € | € |
| - Eigen vermogen | 332.885 | | 278.844 | |
| - Materiële vaste activa | 122.699 | | 125.562 | |
| Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa | | 210.186 | | 153.282 |
| - Totaal baten | 2.098.750 | | 1.998.243 | |
| - Financiële baten | - | | - | |
| Som totaal baten inclusief financiële baten | | 2.098.750 | | 1.998.243 |
| Kengetal: | | 0,10 | | 0,08 |

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

Kapitalisatiefactor

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

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

| Omschrijving | 31-12-2019 | | 31-12-2018 | |
|---|------------|-------------|------------|-------------|
| | € | € | € | € |
| - Balans totaal | 791.343 | | 677.790 | |
| - Materiële vaste activa gebouwen en terreinen | 1.760 | | 3.460 | |
| Vershil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen | | 789.583 | | 674.330 |
| - Totaal baten | 2.098.750 | | 1.998.243 | |
| - Financiële baten | - | | - | |
| Som totaal baten inclusief financiële baten | | 2.098.750 | | 1.998.243 |
| Kengetal: | | 0,38 | | 0,34 |

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

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

| Activa | 31-12-2019 | 31-12-2018 | Passiva | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Materiële vaste activa | 122.699 | 125.562 | Eigen vermogen | 332.885 | 278.844 |
| Voorraden | - | - | Voorzieningen | 220.590 | 186.254 |
| Vorderingen | 94.835 | 91.483 | Kortlopende schulden | 237.868 | 212.692 |
| Liquide middelen | 573.809 | 460.744 | | | |
| Totaal activa | 791.343 | 677.790 | Totaal passiva | 791.343 | 677.790 |

- Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

In 2019 is er voor € 33.000 geïnvesteerd. Hoofdzakelijk betreft dit ICT.

Vorderingen

De toename van het saldo betreft de vordering op OCW.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn ten opzichte van 2018 toegenomen met € 113.065. 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

Voor een specificatie zie 2.2. in de jaarrekening.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met € 28.653 toegenomen. Hoofdzakelijk betreft dit enerzijds een afname van de crediteuren (€ 25.500) en anderzijds een toename van vooruitontvangen posten (€ 39.500).

Analyse resultaat

De begroting van 2019 liet een positief resultaat zien van € 14.720. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2019 van € 54.041: een verschil van € 39.321 met debegroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 1.766.

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

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

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

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Vershil | Realisatie 2018 | Vershil |
|--|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|----------------|
| Baten | | | | | |
| Rijksbijdragen OCenW | 1.827.219 | 1.762.066 | 65.153 | 1.733.560 | 93.659 |
| Overige baten | 271.531 | 255.500 | 16.031 | 264.683 | 6.848 |
| Totaal baten | 2.098.750 | 2.017.566 | 81.184 | 1.998.243 | 100.507 |
| Lasten | | | | | |
| Personele lasten | 1.555.057 | 1.523.678 | 31.379 | 1.521.403 | 33.654 |
| Afschrijvingen | 35.753 | 31.468 | 4.285 | 33.901 | 1.852 |
| Huisvestingslasten | 163.917 | 150.150 | 13.767 | 174.589 | -10.672 |
| Overige lasten | 288.599 | 296.600 | -8.001 | 265.281 | 23.318 |
| Totaal lasten | 2.043.326 | 2.001.896 | 41.430 | 1.995.174 | 48.152 |
| Saldo baten en lasten | 55.424 | 15.670 | 39.754 | 3.069 | 52.355 |
| Financiële baten en lasten | | | | | |
| Financiële baten | - | 250 | -250 | - | - |
| Financiële lasten | 1.383 | 1.200 | 183 | 1.303 | 80 |
| Totaal financiële baten en lasten | -1.383 | -950 | -433 | -1.303 | -80 |
| Totaal resultaat | 54.041 | 14.720 | 39.321 | 1.766 | 52.275 |

- Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2018 gestegen met € 52.275. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Vershil | Realisatie 2018 | Vershil |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| Rijksbijdragen OCenW | | | | | |
| Vergoeding salariskosten | 1.217.385 | 1.179.989 | 37.396 | 1.182.778 | 34.607 |
| Vergoeding schoolbudget PAB | 251.011 | 235.176 | 15.835 | 207.552 | 43.459 |
| Overige vergoedingen | 2.000 | 0 | 2.000 | 0 | 2.000 |
| Subsidie OCW niet-geoormerkt | 64.264 | 62.708 | 1.556 | 60.286 | 3.977 |
| Subsidie OCW geoormerkt | 3.477 | 0 | 3.477 | 0 | 3.477 |
| SWV ontv. Ondersteun Personeel | 49.078 | 45.000 | 4.078 | 44.686 | 4.391 |
| Rijksbijdrage OCW materieel | 240.005 | 239.193 | 812 | 238.257 | 1.747 |
| | 1.827.219 | 1.762.066 | 65.153 | 1.733.560 | 93.659 |

Met het opstellen van de begroting waren de definitieve bedragen van OCW nog niet bekend. De definitieve beschikking zoals deze nu is gepubliceerd bij OCW vallen hoger uit dan de verwachting.

De baten vallen hoger uit ter compensatie van cao stijging en door verhoging van de werkdruggelden per schooljaar 2019-2020 (komt ook terug in de lasten). Samenwerkingsverband Unita heeft het bedrag per leerling verhoogd.

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Vershil | Realisatie 2018 | Vershil |
|--|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|--------------|
| <u>Overige baten</u> | | | | | |
| Premiedifferentiatie | 13.850 | 0 | 13.850 | 0 | 13.850 |
| Overblijfgelden | 111.445 | 113.000 | -1.555 | 110.561 | 884 |
| Ouderbijdragen | 143.795 | 139.500 | 4.295 | 141.686 | 2.109 |
| Vergoeding identiteit | 2.160 | 3.000 | -840 | 3.420 | -1.260 |
| Overige personeelsgebonden opbrengsten | 0 | 0 | 0 | 8.024 | -8.024 |
| Overige vergoedingen | 281 | 0 | 281 | 991 | -710 |
| | <u>271.531</u> | <u>255.500</u> | <u>16.031</u> | <u>264.683</u> | <u>6.848</u> |

Overige baten:

Vanuit het vervangingsfonds ontvangen wij 14.000 euro bonus als gevolg van de bonus/malus over 2018. De vrijwillige ouderbijdragen waren nagenoeg gelijk aan begroting. In deze post zitten ook de ouderbijdragen voor de schoolkampen. Deze zijn wat hoger uitgekomen dan begroting, maar daar staan ook evenredig hogere lasten tegenover.

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Vershil | Realisatie 2018 | Vershil |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <u>Personele lasten</u> | | | | | |
| Salariskosten | 108.202 | 141.830 | -33.628 | 88.800 | 19.402 |
| Directie | 106.986 | 39.000 | 67.986 | 113.287 | -6.301 |
| OP | 1.119.800 | 1.143.492 | -23.692 | 1.127.949 | -8.149 |
| OOP | 113.116 | 104.374 | 8.742 | 104.731 | 8.385 |
| Vrijwilligerswerk | 0 | 1.500 | -1.500 | 0 | 0 |
| Kosten BGZ en Arbo zorg | 4.354 | 3.000 | 1.354 | 2.089 | 2.265 |
| Kosten nascholing | 33.934 | 25.000 | 8.934 | 21.516 | 12.418 |
| Salariskosten BAPO | 4.220 | 4.262 | -42 | 5.621 | -1.401 |
| Administratief personeel | 25.320 | 24.220 | 1.100 | 25.645 | -325 |
| Kosten uitbesteding derden | 36.014 | 35.000 | 1.014 | 34.308 | 1.706 |
| Salariskosten Vervangingsfonds | 20.488 | 0 | 20.488 | 5.466 | 15.022 |
| Dotatie voorziening jubilea | 7.176 | 0 | 7.176 | 10.317 | -3.141 |
| Uitkeringen | -27.728 | 0 | -27.728 | -24.555 | -3.173 |
| Overige personeelsgebonden kosten | 3.173 | 2.000 | 1.173 | 6.226 | -3.053 |
| | <u>1.555.057</u> | <u>1.523.678</u> | <u>31.379</u> | <u>1.521.403</u> | <u>33.654</u> |

Personele lasten:

De personeelskosten overschrijden met ongeveer 31.000 euro de begroting. Dit is een optelsom van diverse effecten. Hogere lasten door de cao stijging en hogere kosten in het kader van de (ook hogere) werkdrukbaten worden deels goed gemaakt door lagere kosten voor de inhuur van de interim-directeur omdat we sneller konden overgaan tot een vaste benoeming.

De nascholingskosten overschrijden met 9.000 euro. Ook hier is een deel veroorzaakt door de besteding van de gestegen werkdrukbaten. Ook zijn er extra kosten gemaakt voor opleiding in het kader van de AVG regelgeving.

De dotatie aan de voorziening jubileum personeel wordt elk jaar berekend, dat leidt soms tot een benodigde afname en soms tot een toename van deze voorziening. In 2019 was een extra dotatie van 7.000 euro noodzakelijk.

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Vershil | Realisatie 2018 | Vershil |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|
| <u>Afschrijvingen</u> | | | | | |
| Afschr. Kosten Installaties | 1.700 | 1.700 | 0 | 1.700 | 0 |
| Afschr. Kosten Leermiddelen | 10.317 | 10.317 | 0 | 7.862 | 2.455 |
| Afschr. Kosten ICT | 15.915 | 12.602 | 3.313 | 17.391 | -1.476 |
| Afschr. Kosten Onderwijs app. & mach. | 952 | 0 | 952 | 0 | 952 |
| Afschr. Kosten Kantoormeubilair | 59 | 59 | 0 | 190 | -131 |
| Afschr. Kosten Schoolmeubilair | 6.810 | 6.790 | 20 | 6.757 | 53 |
| | <u>35.753</u> | <u>31.468</u> | <u>4.285</u> | <u>33.901</u> | <u>1.852</u> |

Afschrijvingen:

De afschrijvingen vallen wat hoger uit dan begroting door extra investeringen in ICT hulpmiddelen en een nieuw kopieerapparaat.

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Vershil | Realisatie 2018 | Vershil |
|------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|----------------|
| <u>Huisvestingslasten</u> | | | | | |
| Dot. Voorz. Onderh. Gebouwen | 42.400 | 42.400 | 0 | 42.400 | 0 |
| Dagelijks onderhoud gebouwen | 16.365 | 20.000 | -3.635 | 18.062 | -1.697 |
| Publiekrechtelijke heffingen | 6.926 | 4.000 | 2.926 | 8.395 | -1.469 |
| Tuinonderhoud | 4.434 | 4.000 | 434 | 4.545 | -111 |
| Schoonmaakbedrijf | 45.893 | 46.000 | -107 | 57.868 | -11.975 |
| Overige schoonmaakkosten | 520 | 1.000 | -480 | 898 | -378 |
| Energie | 42.101 | 30.000 | 12.101 | 35.752 | 6.349 |
| Water | 5.279 | 2.750 | 2.529 | 6.668 | -1.389 |
| | <u>163.917</u> | <u>150.150</u> | <u>13.767</u> | <u>174.589</u> | <u>-10.672</u> |

Huisvestingslasten:

Totaal een overschrijding van bijna 14.000 euro. Dit is een optelsom van diverse zaken. Met name de energierekening kwam fors hoger uit door de gestegen energieprijzen. Het verschil met begroting is wel vertekend, de realisatie over 2018 was ook al fors hoger. Op de post water hebben we nog last van de naweeën van het extreem hoge waterverbruik in 2017. De hogere kosten Publiekrechtelijke Heffingen worden veroorzaakt door een stijging in de facturen van Renewi (leggen afvalcontainers). Naar oorzaak van deze stijging wordt nog nader onderzoek gedaan.

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Vershil | Realisatie 2018 | Vershil |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <u>Overige instellingslasten</u> | | | | | |
| Verbruiksmateriaal | 29.731 | 28.000 | 1.731 | 28.404 | 1.327 |
| ICT | 25.761 | 25.000 | 761 | 19.469 | 6.292 |
| Reproductiekosten | 10.001 | 10.000 | 1 | 9.919 | 82 |
| Kosten bijzondere activiteiten | 33.028 | 37.500 | -4.472 | 33.069 | -41 |
| Bestuurs- en managementondersteuning | 13.761 | 23.000 | -9.239 | 14.673 | -912 |
| Representatiekosten | 4.005 | 3.500 | 505 | 4.901 | -896 |
| Kosten overblijfgelden | 116.018 | 113.000 | 3.018 | 108.174 | 7.844 |
| Juridische ondersteuning | 0 | 5.000 | -5.000 | 0 | 0 |
| Uitbesteding administratie | 27.221 | 29.500 | -2.279 | 27.423 | -202 |
| Overigen | 29.073 | 22.100 | 6.973 | 19.247 | 9.826 |
| | <u>288.599</u> | <u>296.600</u> | <u>-8.001</u> | <u>265.281</u> | <u>23.318</u> |

Overige instellingslasten:

De overblijfkosten zijn gestegen, zowel door prijsstijging als afname van wat meer TSO ondersteuning. Halverwege 2019 is TSO bijdrage per kind iets verhoogt om dit weer te kunnen compenseren. De KMS heeft in 2019 gelukkig geen juridische kosten behoeven te maken. De onderschrijding op Bestuurs- en Managementondersteuning wordt veroorzaakt doordat een deel van de wervingskosten voor de nieuwe directeur al in 2018 vielen. Voor het overige hebben we onder andere te maken gehad met extra uitgaven aan extern ingekochte zorg (deels ook gedekt door een hogere bijdrage vanuit Unita).

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Vershil | Realisatie 2018 | Vershil |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|------------|--------------------|-----------|
| <u>Financiële baten en lasten</u> | | | | | |
| Rente- en bankkosten | 1.383 | 1.200 | 183 | 1.303 | 80 |
| Rente opbrengsten bank | 0 | -250 | 250 | 0 | 0 |
| | <u>1.383</u> | <u>950</u> | <u>433</u> | <u>1.303</u> | <u>80</u> |

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 330 leerlingen op de meetmomenten in oktober. De KMS zit vrijwel op deze doelomvang. 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 relatief hoge (in vergelijking met het landelijk gemiddelde) 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 in 2018 besloten dat de KMS over een paar jaar van een nieuw gebouw voorzien zal worden. Tevens zal dan de dislocatie 'Kwakers' ingehuisd worden op de hoofdlocatie. Het meerjarenonderhoudsplan is naar aanleiding van dit besluit aangescherpt en meer gericht op de komende 5 jaren.

In 2019 heeft de Gemeente aangegeven dat het moment van nieuwbouw naar latere datum verschoven gaat worden, op z'n vroegst 2024, maar het kan ook later worden.

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 onduidelijkheid vanuit de Gemeente over de nieuwbouw termijn stijgt ook de onzekerheid voor de KMS over met name het onderhoud van het dak dat in slechte staat is. Komend jaar zal zorgvuldig bepaald moeten worden wat we daar de komende jaren in willen en moeten investeren

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 de begroting voor 2020 is nadrukkelijk rekening gehouden met deze doelhoogte, wij verwachten deze na afloop van boekjaar 2020 bereikt te hebben.

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 (toezichhoudend) bestuur. Momenteel wordt detailontwerp gemaakt. Wij verwachten in 2020 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 2019 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 begroting voor 2020 laat een overschot zien waarmee de financiële buffer voldoende versterkt kan worden in combinatie met het positieve resultaat van 2019.

In de meerjarenbegroting is reeds rekening gehouden met versterking van de management structuur en een hoger investeringsniveau in ICT en leermethoden.

Ondanks het verwachte wegvallen van de baten uit de prestatiebox per schooljaar 2020-2021 is de begroting ook op langere termijn sluitend.

Wij houden hierbij nauwlettend in de gaten hoe de overheid de plannen voor onderwijs investeringen in de praktijk gaat brengen, en zullen waar nodig de komende jaren de begroting daar verder op aanpassen.

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.

Kengetallen

| | Realisatie 2018 | Realisatie 2019 | Prognose 2020 | Prognose 2021 | Prognose 2022 |
|---|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aantal leerlingen per 1 oktober | 331 | 324 | 332 | 329 | 329 |
| Personele bezetting in fte per 31 december | | | | | |
| Bestuur / Management | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| Personeel primair proces | 17,00 | 15,00 | 17,00 | 15,00 | 15,00 |
| Ondersteunend personeel | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| Totale personele bezetting | 20,00 | 18,00 | 20,00 | 18,00 | 18,00 |

Overige kengetallen

| | Realisatie 2018 | Realisatie 2019 | Prognose 2020 | Prognose 2021 | Prognose 2022 |
|---|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aantal leerlingen / Totaal personeel | 16,55 | 18,00 | 16,60 | 18,28 | 18,28 |
| Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel | 19,47 | 21,60 | 19,53 | 21,93 | 21,93 |

Balans

| Activa | Realisatie 31-12-2018 | Realisatie 31-12-2019 | Prognose 31-12-2020 | Prognose 31-12-2021 | Prognose 31-12-2022 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Materiële vaste activa | 125.562 | 122.699 | 122.699 | 122.699 | 122.699 |
| Totaal vaste activa | 125.562 | 122.699 | 122.699 | 122.699 | 122.699 |
| Vorderingen | 91.484 | 94.835 | 94.835 | 94.835 | 94.835 |
| Liquide middelen | 460.744 | 573.809 | 644.764 | 650.445 | 644.648 |
| Totaal vlottende activa | 552.228 | 668.644 | 739.599 | 745.280 | 739.483 |
| Totaal activa | 677.790 | 791.343 | 862.298 | 867.979 | 862.182 |

| Passiva | Realisatie 31-12-2018 | Realisatie 31-12-2019 | Prognose 31-12-2020 | Prognose 31-12-2021 | Prognose 31-12-2022 |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Algemene reserve | 194.994 | 251.776 | 322.731 | 328.412 | 322.615 |
| Bestemmingsreserves | 83.850 | 81.109 | 81.109 | 81.109 | 81.109 |
| Eigen vermogen | 278.844 | 332.885 | 403.840 | 409.521 | 403.724 |
| Voorzieningen | 186.254 | 220.590 | 220.590 | 220.590 | 220.590 |
| Kortlopende schulden | 212.692 | 237.868 | 237.868 | 237.868 | 237.868 |
| Totaal passiva | 677.790 | 791.343 | 862.298 | 867.979 | 862.182 |

Staat van baten en lasten

| | Realisatie 2018 | Realisatie 2019 | Prognose 2020 | Prognose 2021 | Prognose 2022 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aantal leerlingen | 331 | 324 | 332 | 329 | 329 |
| Baten | | | | | |
| Rijksbijdragen OCenW | 1.733.560 | 1.827.219 | 1.831.037 | 1.813.508 | 1.809.996 |
| Overige baten | 264.683 | 271.531 | 123.000 | 123.000 | 123.000 |
| Totaal baten | 1.998.243 | 2.098.750 | 1.954.037 | 1.936.508 | 1.932.996 |
| Lasten | | | | | |
| Personeelslasten | 1.521.403 | 1.555.057 | 1.436.593 | 1.462.692 | 1.468.325 |
| Afschrijvingen | 33.901 | 35.753 | 31.699 | 53.345 | 55.678 |
| Huisvestingslasten | 174.589 | 163.917 | 160.900 | 160.900 | 160.900 |
| Overige lasten | 265.281 | 288.599 | 252.840 | 252.840 | 252.840 |
| Totaal lasten | 1.995.174 | 2.043.326 | 1.882.032 | 1.929.777 | 1.937.743 |
| Saldo baten en lasten | 3.069 | 55.424 | 72.005 | 6.731 | -4.747 |
| Financiële baten en lasten | | | | | |
| Financiële baten | - | - | 250 | 250 | 250 |
| Financiële lasten | 1.303 | 1.383 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
| Totaal resultaat | 1.766 | 54.041 | 70.955 | 5.681 | -5.797 |

Verslag Toezichthoudend Bestuur Katholieke Montessorischool Bussum 2019 8 maart 2020

Toezichthoudend Bestuur (TB) bestaat uit:

Christine de Wert (voorzitter), Anouhk Sterken, Maarten Halsema, Martijn Smelt (vertrek per mei 2019 in verband met benoeming tot voorzitter dagelijks bestuur) en Guido van den Ende (juli 2019). Het toezichthoudend bestuur vervult haar rol onbezoldigd.

In 2019 heeft het TB haar goedkeuring verleend aan:

- Meerjarenbegroting 2019-2022 (11 februari 2019)
- Jaarverslag 2018 (de jaarrekening en het bestuursverslag) (8 april 2019)
- Begroting 2020 (25 november 2019);
- Overstap TB lid Martijn Smelt naar DB per mei 2019, aanstelling Guido van den Ende per juli 2019

Momenteel vormen de voorzitter, secretaris en penningmeester tezamen het dagelijks bestuur (DB) en zijn als gevolg daarvan de uitvoerende bestuursleden. De overige bestuursleden vormen samen het toezichthoudend bestuur (TB). De transitie is ingezet om naar een model te groeien met een toezichthoudend bestuur en een (versterkte) directie. Deze transitieperiode waarin het DB een aantal uitvoerende zaken (onder andere financiën, onderwijskundig en communicatie) zal moeten loslaten en het toezichthoudend bestuur simultaan verder zal moeten opschalen, is mede afhankelijk van het tempo waarin de directie zaken kan overnemen.

Voorwaarde om over te kunnen gaan op dit besturingsmodel, is de versterking van de huidige directie. Het TB ondersteunt de volgende twee acties die hiertoe reeds zijn ondernomen:

- Het wekelijks beschikbaar stellen van 4 ambulante uren aan de 4 bouwcoördinatoren om hen in staat te stellen meer inhoud te kunnen geven aan hun rol (mei 2019)
- De tijdelijke aanname van een projectmedewerker (1,5 dag per week) om de directie en het team in de periode van november 2019 tot mei 2020 te ondersteunen (november 2019)

Aangezien de uitvoering van een aantal taken die nu bij het DB/TB liggen (bijvoorbeeld financiën, onderwijsvisie, communicatie) in de nieuwe situatie verankerd moet worden binnen het directie mandaat, verzoekt het TB om verder te onderzoeken welke versterking wenselijk c.q. noodzakelijk wordt geacht - door de taken en eventuele uitbreiding van de directie te inventariseren en een invulling en budget hiervoor aan te geven.

De eerste maanden van 2019 hebben in het teken gestaan van de werving van een nieuwe directeur met behulp van een externe partij. Deze externe procedure heeft geen geschikte kandidaat opgeleverd. De zittende interim-directeur is bereid gebleken per 1 mei 2019 bij de KMS in dienst te treden. De wervingsprocedure is conform protocol verlopen.

Gezien de kwetsbaarheid van een eenpitter – en ook met het oog op de groeiende krapte op de arbeidsmarkt voor leerkrachten – is er een aantal verkennende gesprekken gevoerd om samenwerkingsvormen met andere eenpitters te onderzoeken. Het TB adviseert om deze verkenning in 2020 voort te zetten.

Het visietraject stond in 2019 hoog op de agenda. Het TB ondersteunt de investering in de externe begeleiding van het onderwijsvisie traject (AVE.IK).

Het TB heeft geconstateerd dat in 2019 de nodige voorbereidende stappen zijn ondernomen betreffende het aangekondigde besluit van de gemeente om op termijn over te gaan tot nieuwbouw van de KMS.

In 2019 hebben twee landelijke stakingsdagen plaatsgevonden. Het TB stond achter het doel van deze staking. Na overleg met het team, de directie, het DB en het TB is het team van de KMS in staat gesteld aan de acties deel te nemen.

De KMS heeft een doorlopend meerjarencontract met Van Ree Accountants. Het TB zal dit contract in 2020 opnieuw beoordelen.

De aandachtspunten van het TB voor 2020 zijn:

- Verbeteren informatievergaring
- Het vastleggen van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden in een RACI-document (responsible, accountable, consulted, informed)

Daarnaast wil het TB in 2020 met name toezien op:

- Afronding van het visietraject
- Blijvende aandacht voor interne en externe communicatie

Het TB heeft vastgesteld dat het DB in 2019 met een totaal van 3 leden (voorzitter, penningmeester en secretaris – waarbij zowel de voorzittersrol als de secretaris rol per 1 juli 2019 zijn gerouleerd), op voldoende sterkte heeft gefunctioneerd en haar verantwoordelijkheid heeft genomen in diverse bestuursaangelegenheden, in lijn met de code goed bestuur.

Het TB dankt het DB voor haar ongekende inzet en betrokkenheid in 2019 en kijkt uit naar een constructieve samenwerking in 2020.

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- termijn in maanden | afschrijvings- percentage per jaar | activerings- 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./inventaris Leerlingensets | 15 | 6,67% | 500 |
| Onderwijskundige apparatuur/mach. | 5 | 20,00% | 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 bestemmingsreserves is een reserve met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

| Omschrijving | Doel | Beperkingen | EUR |
|----------------------------|------|-------------|--------|
| - Reserve nulmeting | | | 7.244 |
| - Algemene reserve privaat | | | 73.865 |

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2019 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

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

Voor 2019 wordt er gerekend met een rekenrente van 2,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 0,00% 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 reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

| | <u>31-12-2019</u> | | <u>31-12-2018</u> | |
|------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | € | € | € | € |
| 1 | ACTIVA | | | |
| 1.1 | Vaste activa | | | |
| 1.1.2 | Materiële vaste activa | 122.699 | 125.562 | |
| | <i>Totaal vaste activa</i> | <u>122.699</u> | <u>125.562</u> | |
| 1.2 | Vlottende activa | | | |
| 1.2.2 | Vorderingen | 94.835 | 91.483 | |
| 1.2.4 | Liquide middelen | 573.809 | 460.744 | |
| | <i>Totaal vlottende activa</i> | <u>668.644</u> | <u>552.227</u> | |
| | TOTAAL ACTIVA | <u>791.343</u> | <u>677.790</u> | |
| 2 | PASSIVA | | | |
| 2.1 | Eigen vermogen | 332.885 | 278.844 | |
| 2.2 | Vorzieningen | 220.590 | 186.254 | |
| 2.4 | Kortlopende schulden | 237.868 | 212.692 | |
| | TOTAAL PASSIVA | <u>791.343</u> | <u>677.790</u> | |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

| | 2019 | | Begroot 2019 | | 2018 | |
|---|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 3 Baten | | | | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW | 1.827.219 | | 1.762.066 | | 1.733.560 | |
| 3.5 Overige baten | 271.531 | | 255.500 | | 264.683 | |
| <i>Totaal baten</i> | | <i>2.098.750</i> | | <i>2.017.566</i> | | <i>1.998.243</i> |
| 4 Lasten | | | | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 1.555.057 | | 1.523.678 | | 1.521.403 | |
| 4.2 Afschrijvingen | 35.753 | | 31.468 | | 33.901 | |
| 4.3 Huisvestingslasten | 163.917 | | 150.150 | | 174.589 | |
| 4.4 Overige lasten | 288.599 | | 296.600 | | 265.281 | |
| <i>Totaal lasten</i> | | <i>2.043.326</i> | | <i>2.001.896</i> | | <i>1.995.174</i> |
| <i>Saldo baten en lasten</i> | | <i>55.424</i> | | <i>15.670</i> | | <i>3.069</i> |
| 6 Financiële baten en lasten | | | | | | |
| 6.1 Financiële baten | - | | 250 | | - | |
| 6.2 Financiële lasten | 1.383 | | 1.200 | | 1.303 | |
| <i>Saldo financiële baten en lasten *</i> | | <i>-1.383</i> | | <i>-950</i> | | <i>-1.303</i> |
| Totaal resultaat | | <u>54.041</u> | | <u>14.720</u> | | <u>1.766</u> |

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

| | Ref. | 2019 | | 2018 | |
|--|------------------|---------|----------------|---------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten) | | | 55.424 | | 4.217 |
| <i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i> | | | | | |
| - Afschrijvingen | 4.2 | 35.753 | | 33.901 | |
| - Mutaties voorzieningen | 2.2 | 34.336 | | 8.180 | |
| Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat | | | 70.089 | | 42.081 |
| <i>Veranderingen in werkkapitaal:</i> | | | | | |
| - Vorderingen | 1.2.2/-/1.2.2.14 | -3.352 | | -5.097 | |
| - Kortlopende schulden | 2.4/-/2.4.18 | 25.176 | | 48.680 | |
| Totaal van aanpassingen in werkkapitaal | | | 21.824 | | 43.583 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 147.337 | | 89.881 |
| Ontvangen interest | 6.1.1/-/1.2.2.14 | | - | | 67 |
| Betaalde interest | 6.2.1/-/2.4.18 | | 1.383 | | 1.303 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 145.954 | | 88.645 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | 1.1.2 | -32.889 | | -42.630 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -32.889 | | -42.630 |
| Mutatie liquide middelen | | | | | |
| | 1.2.4 | | 113.065 | | 46.017 |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt: | | | | | |
| | | 2019 | | 2018 | |
| | | € | € | € | € |
| Stand liquide middelen per 1-1 | | 460.744 | | 414.727 | |
| Mutatie boekjaar liquide middelen | | 113.065 | | 46.017 | |
| Stand liquide middelen per 31-12 | | | 573.809 | | 460.744 |

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

| 1.1.2 | Materiële vaste activa | 1.1.2.1 | 1.1.2.2 | 1.1.2.3 | 1.1.2.4 | 1.1.2.5 | 1.1.2.6 | |
|-------------------------------|--|---------------|-----------|--------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------------------|
| | | Gebouwen | Terreinen | Inventaris en apparatuur | Overige materiële vaste activa | Vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA | Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare MVA | Totaal materiële vaste activa |
| | | € | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 01-01-2019 | | | | | | | | |
| | Verrijgings- of vervaardigingsprijs | 39.496 | - | 413.425 | 244.355 | - | - | 697.276 |
| | Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 36.036 | - | 346.007 | 189.670 | - | - | 571.713 |
| | Materiële vaste activa per 01-01-2019 | 3.460 | - | 67.418 | 54.685 | - | - | 125.563 |
| Verloop gedurende 2019 | | | | | | | | |
| | Investerings | - | - | 32.889 | - | - | - | 32.889 |
| | Afschrijvingen | 1.700 | - | 23.736 | 10.317 | - | - | 35.753 |
| | Mutatie gedurende 2019 | 1.700- | - | 9.154 | 10.317- | - | - | 2.864- |
| Stand per 31-12-2019 | | | | | | | | |
| | Verrijgings- of vervaardigingsprijs | 39.496 | - | 446.314 | 244.355 | - | - | 730.165 |
| | Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 37.736 | - | 369.742 | 199.987 | - | - | 607.465 |
| | Materiële vaste activa per 31-12-2019 | 1.760 | - | 76.572 | 44.368 | - | - | 122.700 |

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 zij niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente. Voor een overzicht van de onder ons 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 | <u>31-12-2019</u> | | <u>31-12-2018</u> | |
|-------------------------------------|----------------------|---|----------------------|---|
| | € | € | € | € |
| 1.2.2.2 OCW | 87.013 | | 84.027 | |
| <i>Subtotaal vorderingen</i> | <u>87.013</u> | | <u>84.027</u> | |
| 1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten | 5.063 | | 5.481 | |
| 1.2.2.15 Overige overlopende activa | 2.760 | | 1.976 | |
| <i>Overlopende activa</i> | <u>7.823</u> | | <u>7.457</u> | |
| Totaal Vorderingen | <u>94.836</u> | | <u>91.484</u> | |

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

| 1.2.4 Liquide middelen | <u>31-12-2019</u> | | <u>31-12-2018</u> | |
|------------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | € | € | € | € |
| 1.2.4.1 Kasmiddelen | 96 | | 359 | |
| 1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen | 573.713 | | 460.385 | |
| Totaal liquide middelen | <u>573.809</u> | | <u>460.744</u> | |

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

| | Stand per 01-01- 2018 | Resultaat 2018 | Overige mutaties | Stand per 31-12- 2018 | Stand per 01-01- 2019 | Resultaat 2019 | Overige mutaties | Stand per 31-12- 2019 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
| | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 2.1.1 Eigen vermogen | | | | | | | | |
| 2.1.1.1 Algemene reserve | 196.907 | -1.913 | - | 194.994 | 194.994 | 56.782 | - | 251.776 |
| 2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek) | 10.938 | -1.917 | - | 9.021 | 9.021 | -1.777 | - | 7.244 |
| 2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat) | - | 74.829 | - | 74.829 | 74.829 | -964 | - | 73.865 |
| Totaal Eigen vermogen | 207.845 | 70.999 | - | 278.844 | 278.844 | 54.041 | - | 332.885 |

De toelichting over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

| | Stand per 01-01- 2018 | Resultaat 2018 | Overige mutaties | Stand per 31-12- 2018 | Stand per 01-01- 2019 | Resultaat 2019 | Overige mutaties | Stand per 31-12- 2019 |
|---|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
| | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 2.1.1.2.10 Reserve nulmeting | 10.938 | -1.917 | - | 9.021 | 9.021 | -1.777 | - | 7.244 |
| Totaal bestemmingsreserves (publiek) | 10.938 | -1.917 | - | 9.021 | 9.021 | -1.777 | - | 7.244 |

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

| | Stand per 01-01- 2018 | Resultaat 2018 | Overige mutaties | Stand per 31-12- 2018 | Stand per 01-01- 2019 | Resultaat 2019 | Overige mutaties | Stand per 31-12- 2019 |
|---|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
| | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat | 69.231 | 5.598 | - | 74.829 | 74.829 | -964 | - | 73.865 |
| Totaal bestemmingsreserves (privaat) | 69.231 | 5.598 | - | 74.829 | 74.829 | -964 | - | 73.865 |

2.2 Voorzieningen

| | Stand per 01-01- 2019 | Dotatie 2019 | Onttrek- king 2019 | Vrijval 2019 | Rente mutatie* | Stand per 31-12- 2019 | Bedrag < 1 jaar | Bedrag 1 t/m 5 jaar | Bedrag > 5 jaar |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 2.2.1 Personele voorzieningen | 22.467 | 7.176 | 2.306 | - | - | 27.337 | 2.368 | 9.503 | 15.466 |
| 2.2.3 Voorzieningen voor groot | 161.787 | 42.400 | 14.934 | - | - | 189.253 | 1.370 | 187.883 | - |
| 2.2.4 Voorziening lustrum | 2.000 | 2.000 | - | - | - | 4.000 | - | 4.000 | - |
| Totaal Voorzieningen | 186.254 | 51.576 | 17.240 | - | - | 220.590 | 3.738 | 201.386 | 15.466 |

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

| | Stand per 01-01- 2019 | Dotatie 2019 | Onttrek- king 2019 | Vrijval 2019 | Rente mutatie* | Stand per 31-12- 2019 | Bedrag < 1 jaar | Bedrag 1 t/m 5 jaar | Bedrag > 5 jaar |
|---|-----------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 2.2.1.4 Jubileumuitkering n | 22.467 | 7.176 | 2.306 | - | - | 27.337 | 2.368 | 9.503 | 15.466 |
| Totaal personele voorzieningen | 22.467 | 7.176 | 2.306 | - | - | 27.337 | 2.368 | 9.503 | 15.466 |

* bij netto contante waarde

| 2.4 | Kortlopende schulden | 31-12-2019 | | 31-12-2018 | |
|--------|--|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | | € | € | € | € |
| 2.4.8 | Crediteuren | 24.927 | | 50.315 | |
| 2.4.9 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 62.442 | | 54.529 | |
| 2.4.10 | Schulden terzake van pensioenen | 19.466 | | 13.076 | |
| 2.4.12 | Kortlopende overige schulden | 71 | | 3.590 | |
| | <i>Subtotaal kortlopende schulden</i> | | <u>106.906</u> | | <u>121.510</u> |
| 2.4.14 | Vooruit ontvangen subsidies OCW | 8.108 | | 11.576 | |
| 2.4.16 | Vooruit ontvangen bedragen | 56.251 | | 16.760 | |
| 2.4.17 | Vakantiegeld en vakantiedagen | 43.987 | | 39.915 | |
| 2.4.19 | Overige overlopende passiva | 22.617 | | 22.931 | |
| | <i>Overlopende passiva</i> | | <u>130.963</u> | | <u>91.182</u> |
| | Totaal Kortlopende schulden | | <u>237.869</u> | | <u>212.692</u> |

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

3 Baten

| 3.1 | Rijksbijdragen | 2019 | | Begroot 2019 | | 2018 | |
|----------------|--|-------------------------|--------|-------------------------|--------|-------------------------|--------|
| | | € | € | € | € | € | € |
| 3.1.1 | Rijksbijdragen | | | | | | |
| 3.1.1.1 | Rijksbijdrage OCW | 1.708.401 | | 1.654.358 | | 1.628.588 | |
| | Totaal Rijksbijdrage | <u>1.708.401</u> | | <u>1.654.358</u> | | <u>1.628.588</u> | |
| 3.1.2 | Overige subsidies | | | | | | |
| 3.1.2.1 | Overige subsidies OCW | 69.740 | | 62.708 | | 60.286 | |
| | Totaal Rijksbijdragen | <u>69.740</u> | | <u>62.708</u> | | <u>60.286</u> | |
| 3.1.4 | Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV | | 49.078 | | 45.000 | | 44.686 |
| | Totaal Rijksbijdragen | <u>1.827.219</u> | | <u>1.762.066</u> | | <u>1.733.560</u> | |
| 3.1.2.1 | Overige subsidies OCW | | | | | | |
| | | € | € | € | € | € | € |
| 3.1.2.1.1 | Geoomerkte subsidies OCW | 3.477 | | - | | - | |
| 3.1.2.1.2 | Niet-geoomerkte subsidies OCW | 66.264 | | 62.708 | | 60.286 | |
| | Totaal overige subsidies OCW | <u>69.741</u> | | <u>62.708</u> | | <u>60.286</u> | |
| 3.5 | Overige baten | | | | | | |
| | | € | € | € | € | € | € |
| 3.5.5 | Ouderbijdragen | 255.240 | | 252.500 | | 252.248 | |
| 3.5.10 | Overige | 16.291 | | 3.000 | | 12.436 | |
| | Totaal overige baten | <u>271.531</u> | | <u>255.500</u> | | <u>264.684</u> | |

4 Lasten

| 4.1 | Personeelslasten | 2019 | | Begroot 2019 | | 2018 | |
|--------------|--|-----------|------------------|--------------|------------------|-----------|------------------|
| | | € | € | € | € | € | € |
| 4.1.1 | Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten | | | | | | |
| 4.1.1.1 | Lonen en salarissen | 1.116.539 | | 1.457.178 | | 1.117.664 | |
| 4.1.1.2 | Sociale lasten | 225.712 | | - | | 225.731 | |
| 4.1.1.5 | Pensioenpremies | 155.883 | | - | | 128.139 | |
| | Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten | | 1.498.134 | | 1.457.178 | | 1.471.535 |
| 4.1.2 | Overige personele lasten | | | | | | |
| 4.1.2.1 | Dotaties personele voorzieningen | 9.176 | | 2.000 | | 12.317 | |
| 4.1.2.2 | Personeel niet in loondienst | - | | 1.500 | | - | |
| 4.1.2.3 | Overige | 75.475 | | 63.000 | | 62.105 | |
| | Totaal overige personele lasten | | 84.651 | | 66.500 | | 74.422 |
| 4.1.3 | Ontvangen uitkeringen personeel | | | | | | |
| 4.1.3.2 | Uitkeringen van het Vervangingsfonds | 14.606 | | - | | 16.275 | |
| 4.1.3.3 | Overige uitkeringen personeel | 13.122 | | - | | 8.280 | |
| | Af: Ontvangen uitkeringen personeel | | | | | | |
| | | | 27.728 | | - | | 24.555 |
| | Totaal personele lasten | | 1.555.057 | | 1.523.678 | | 1.521.402 |

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 31 in 2019 (2018: 31). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Bestuur / Management | 1 | 1 |
| Personeel primair proces | 27 | 26 |
| Ondersteunend personeel | 3 | 4 |
| Totaal gemiddeld aantal werknemers | <u>31</u> | <u>31</u> |

| 4.2 | Afschrijvingen | 2019 | | Begroot 2019 | | 2018 | |
|-------|--|--------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| | | € | € | € | € | € | € |
| 4.2.2 | Afschrijvingen op materiële vaste activa | 35.753 | | 31.468 | | 33.901 | |
| | Totaal afschrijvingen | | 35.753 | | 31.468 | | 33.901 |

| 4.3 | Huisvestingslasten | 2019 | | Begroot 2019 | | 2018 | |
|-------|------------------------------------|--------|----------------|--------------|----------------|--------|----------------|
| | | € | € | € | € | € | € |
| 4.3.3 | Onderhoudslasten (klein onderhoud) | 16.365 | | 20.000 | | 18.062 | |
| 4.3.4 | Energie en water | 47.380 | | 32.750 | | 42.420 | |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten | 46.413 | | 47.000 | | 58.766 | |
| 4.3.6 | Belastingen en heffingen | 6.926 | | 4.000 | | 8.395 | |
| 4.3.7 | Dotatie onderhoudsvoorziening | 42.400 | | 42.400 | | 42.400 | |
| 4.3.8 | Overige | 4.434 | | 4.000 | | 4.545 | |
| | Totaal huisvestingslasten | | 163.918 | | 150.150 | | 174.588 |

| 4.3.8 | Overige huisvestingslasten | 2019 | | Begroot 2019 | | 2018 | |
|---------|----------------------------------|------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| | | € | € | € | € | € | € |
| 4.3.8.1 | Tuinonderhoud | | 4.434 | | 4.000 | | 4.545 |
| | Totaal huisvestingslasten | | 4.434 | | 4.000 | | 4.545 |

| 4.4 | Overige lasten | 2019 | | Begroot 2019 | | 2018 | |
|-------|-------------------------------|------|----------------|--------------|----------------|------|----------------|
| | | € | € | € | € | € | € |
| 4.4.1 | Administratie en beheerlasten | | 50.359 | | 66.300 | | 52.693 |
| 4.4.2 | Inventaris en apparatuur | | 3.195 | | 2.000 | | 2.516 |
| 4.4.3 | Leer- en hulpmiddelen | | 55.492 | | 53.000 | | 47.873 |
| 4.4.5 | Overige | | 179.553 | | 175.300 | | 162.198 |
| | Totaal overige lasten | | 288.599 | | 296.600 | | 265.280 |

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

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

| | 2019 | | Begroot 2019 | | 2018 | | |
|-----------|------------------------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|
| | € | € | € | € | € | € | |
| 4.4.1.1.1 | Controle van de jaarrekening | 3.945 | | 4.000 | | 3.933 | |
| 4.4.1.1.2 | Andere controlewerkzaamheden | - | | - | | - | |
| 4.4.1.1.3 | Fiscale advisering | - | | - | | - | |
| 4.4.1.1.4 | Andere niet-controlediensten | - | | - | | - | |
| | | | 3.945 | | 4.000 | | 3.933 |

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

| Werkzaamheden | Accountantskantoor: | | |
|------------------------------|---------------------|--------------|----------|
| | Totaal 2019 van Ree | | |
| | € | € | € |
| Controle van de jaarrekening | 3.945 | 3.945 | |
| Andere controlewerkzaamheden | - | | |
| Fiscale advisering | - | | |
| Andere niet-controlediensten | - | | |
| Totaal | 3.945 | 3.945 | - |

| Werkzaamheden | Accountantskantoor: | | |
|------------------------------|---------------------|--------------|----------|
| | Totaal 2018 van Ree | | |
| | € | € | € |
| Controle van de jaarrekening | 3.933 | 3.933 | |
| Andere controlewerkzaamheden | - | | |
| Fiscale advisering | - | | |
| Andere niet-controlediensten | - | | |
| Totaal | 3.933 | 3.933 | - |

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

| 6.1 | Financiële baten | 2019 | | Begroot 2019 | | 2018 | |
|-------|--|-------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | | € | € | € | € | € | € |
| 6.1.1 | Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | - | | 250 | | - | |
| | Totaal financiële baten | | <u>-</u> | | <u>250</u> | | <u>-</u> |
| 6.2 | Financiële lasten | 2019 | | Begroot 2019 | | 2018 | |
| | | € | € | € | € | € | € |
| 6.2.1 | Bankkosten en soortgelijke lasten | 1.383 | | 1.200 | | 1.303 | |
| | Totaal financiële lasten | | <u>1.383</u> | | <u>1.200</u> | | <u>1.303</u> |

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

| | | Resultaat 2019 | |
|----------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| | | € | € |
| 2.1.1 | Algemene reserve (publiek) | | 58.782 |
| 2.1.2 | <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u> | | |
| 2.1.2.1 | Reserve personeel | -2.000 | |
| 2.1.2.10 | Reserve nulmeting | -1.777 | |
| | Totaal bestemmingsreserves publiek | <hr/> | -3.777 |
| 2.1.3 | <u>Bestemmingsreserves (privaat)</u> | | |
| 2.1.3.1 | Algemene reserve privaat | -964 | |
| | Totaal bestemmingsreserves privaat | <hr/> | -964 |
| | Totaal resultaat | | <hr/> <hr/> 54.041 |

GEBURTENISSEN 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 2019 | Statutaire zetel | Code acti- teiten | Eigen vermogen 31-12-19 | Resultaat 2019 € | Omzet 2019 € | Verklaring art. 2:403 BW ja/nee | Deelname- 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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

| Omschrijving | Toewijzing | | Prestatie afgerond? |
|----------------------------|------------|------------|---------------------|
| | Kenmerk | Datum | |
| Subsidie voor studieverlof | 851794 | 29-08-2017 | Nee |
| Subsidie voor studieverlof | 928064-1 | 20-09-2018 | Nee |

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo 2019

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m 2018 | Lasten t/m 2018 | Stand 1-1-2019 | Ontvangen in 2019 | Lasten in 2019 | Te verrekenen ultimo 2019 |
|--------------|---------------|-------|--------------------------|--------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|---------------------------|
| | Kenmerk | Datum | | | | | | | |
| nvt | | | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| | Totaal | | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m 2018 | Lasten t/m 2018 | Stand 1-1-2019 | Ontvangen in 2019 | Lasten in 2019 | Stand ultimo 2019 | Saldo nog te besteden ultimo 2019 |
|--------------|---------------|-------|--------------------------|--------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------------------------|
| | Kenmerk | Datum | | | | | | | | |
| nvt | | | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| | Totaal | | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

Afwijkende bezoldiging

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Toezichhoudend topfunctionaris

De volgende toezichhoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

| Toezichthouder | | | | | | | | | | | |
|----------------|------------|-------------|------------------|---------|---------|---------|----------|----------------|---------|---------|---------|
| Aanhef | De heer | Mevrouw | Mevrouw | Mevrouw | De heer | De heer | De heer | Mevrouw | De heer | De heer | Mevrouw |
| Voorletters | S. | C.E. | A.T. | N.G. | R.P. | G.M. | T.P. | C.B.J.Y. | M. | M. | M. |
| Tussenvoegsel | | van | | | | van den | | de | | | |
| Achternaam | Halbertsma | Snellenberg | Paalvast-Sterken | Vledder | Kuijten | Ende | Flokstra | Wert-Verheijen | Smelt | Smelt | Halsema |

Functievervulling in verslagjaar (2019)

| Funcatiecategorie | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid | Voorzitter | Lid | Lid | Voorzitter | Lid |
|-------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------|-------|-------|------------|-------|
| Aanvang functie | 01-01 | 01-01 | 01-01 | 03-07 | 01-01 | 03-07 | 01-01 | 01-01 | 01-01 | 01-07 | 01-01 |
| Afloop functie | 31-12 | 30-06 | 31-12 | 31-12 | 30-06 | 31-12 | 30-06 | 31-12 | 30-06 | 31-12 | 31-12 |

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

| | | | | | | | | | | | |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Bezoldiging | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bezoldiging | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 11.500 | 5.703 | 11.500 | 5.734 | 5.703 | 5.734 | 8.554 | 11.500 | 5.703 | 8.696 | 11.500 |
| Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering | | | | | | | | | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | | | | | | | | | | |

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

| Funcatiecategorie | Lid | Lid | Lid | Lid | Voorzitter | Lid | 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 | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 11.100 | 11.100 | 11.100 | | 11.100 | | 16.650 | 11.100 | 6.538 |

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 2019

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

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

Leidinggevende topfunctionaris

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

Functiegegevens in verslagjaar (2019)

| | |
|---|-----------------|
| Functie(s) | schooldirecteur |
| Aanvang functie | 01-05 |
| Afloop functie | 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,800 |
| Dienstbetrekking | Ja |
| Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling | Nee |
| Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en) | Nee |

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

| | |
|--|--------|
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | 38.105 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 6.763 |
| Subtotaal bezoldiging | 44.868 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | - |
| Bezoldiging | 44.868 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 61.753 |
| Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

| | |
|--|-------------------------|
| Functie(s) | interim schooldirecteur |
| Aanvang functie | |
| Afloop functie | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | |
| Dienstbetrekking | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - |
| Subtotaal bezoldiging | - |
| Bezoldiging | - |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | |

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris heeft geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

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 | 01-01-19 |
| Afloop functievervulling in verslagjaar | 30-04-19 |
| Uren in verslagjaar (uur) | 356 |
| Aantal maanden in verslagjaar (mndn) | 4 |
| 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 | 41.164 |
| Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar | - |
| Uitgekeerde bezoldiging gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden | 41.164 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | - |
| Totale bezoldiging exclusief BTW | 41.164 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | nvt |

| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | |
|--|--------|
| Maximum uurtarief in verslagjaar | 187 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in verslagjaar | 78.400 |
| Werkelijk uurtarief in verslagjaar lager dan het maximum uurtarief | Ja |
| Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger | - |
| Maximum uurtarief in vorig verslagjaar | 182 |

| | |
|---|--------|
| 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 | 78.400 |

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 | 57.121 |
| Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar | - |
| Uitgekeerde bezoldiging gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden | 57.121 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | - |
| Totale bezoldiging exclusief BTW | 57.121 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | nvt |

| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | |
|--|---------|
| Maximum uurtarief in verslagjaar | 182 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in verslagjaar | 100.505 |
| 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 | 100.505 |

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

| Vlg Nr. | Omschrijving | Periode van t/m | | Loop- tijd Mndn | Bedrag | Bedrag | Bedrag | Bedrag | Bedrag | Bedrag totaal |
|------------|------------------|-----------------|------------|-----------------------|--------------|------------------|----------|------------|----------|------------------|
| | | | | | per maand | verslag- jaar | < 1 jaar | 1 - 5 jaar | > 5 jaar | |
| | | | | | € | € | € | € | € | € |
| 1 | Konica / Minolta | 22-5-2019 | 22-5-2024 | 60 | 75 | 897 | | | | - |
| 2 | Heutink | 1-1-2019 | 1-1-2022 | 36 | - | - | | | | - |
| 3 | Dyade | 1-1-2019 | 31-12-2019 | 12 | 545 | 6.537 | | | | - |

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Bussum
KvK nummer: 41192699

Adres: Joh. Verhulstlaan 13, 1401 CS Bussum
Telefoon: 035-6311011
E-mailadres: directie@kmsbussum.nl

Contactpersoon: Dhr. S. Halbertsma
Telefoon: 06-22476132
E-mailadres: steven.halbertsma@postnl.nl

Bestuursnummer: 25664

BRIN-nummers: 03IH Katholieke Montessori

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS

Bestuurder(s)

| Naam | Plaats | Datum | Ondertekend | Reden niet ondertekend |
|-------------|---------------|--------------|--------------------|-------------------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat 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 jaar</u> | <u>Beschikking (nummer en datum)</u> | <u>Bedrag beschikking</u> | <u>Toegerekend t/m jaar 2019</u> | <u>Ontvangen t/m jaar 2019</u> | <u>Te vorderen 31-12-2019</u> |
|---------------------------------|------------------------------|--|-------------------------------|--|--|-----------------------------------|
| | | | € | € | € | € |
| Personeel | 2019/2020 | 981932-2 | 1.222.663 | 509.443 | 422.430 | 87.013 |
| Totaal OCW | | | <u>1.222.663</u> | <u>509.443</u> | <u>422.430</u> | <u>87.013</u> |