

Jaarverslag 2020

Katholiek Montessori Onderwijs
Bussum,
te Bussum

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	15
Kengetallen	21
Continuïteitsparagraaf	25
Verslag toezichthoudend orgaan	28

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	31
Staat van baten en lasten 2020	32
Kasstroomoverzicht 2020	33
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	34
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	38
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	41
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	42
(Voorstel) bestemming van het resultaat	44
Gebeurtenissen na balansdatum	46
Verbonden partijen	47
Verantwoording subsidies	48
WNT-Verantwoording 2020	49
Gegevens over de rechtspersoon	59
Ondertekening door bestuurders	60

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	62
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	63

Bijlagen:

OCW-bijlage	69
-------------	----

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2020 Katholieke Montessorischool Bussum

Versie 4 d.d. 30.06.2021

ALGEMENE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING

Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde nevenfuncties

Naam	Functie	Neven-functie
Martijn Smelt	voorzitter bestuur	CMO TP Vision,; Raad van Advies Fairfood Nederland
Guido van de Ende	Penningmeester bestuur	Business Manager Supervisory Relations Coöperatieve Rabobank U.A.
Nienke Vledder	Secretaris bestuur	Senior Portfolio Manager APG; Voorzitter Investeringscommissie ROM Regio Utrecht; Raad van Commissarissen- Lid Net2Grid B.V.
Maarten Halsema	Lid toezichthoudend bestuur	Dga van IVRM Reputatie (100%); mede-eigenaar van Insticom bvba (30%) (BE) en van Traumaloket Nederland bv (49%)
Anouk Sterken	Lid toezichthoudend bestuur	Zelfstandig presentatietrainer en auteur bij Chief Awesome
Robert-Jan Burgers	Lid toezichthoudend bestuur	Gezagvoerder KLM Cityhopper, verkeersvlieger KLM; sr instructor KLM Cityhopper; Examiner, instructor KLM Cityhopper; Majoor Reservisten Specialistische Deskundigheid Koninklijke Luchtmacht
Marleen van Hovell	Lid toezichthoudend bestuur	Rector Vecht College; Bestuurder Stichting Vecht College
Riet van der Gaag	directeur	Bestuurslid Amersfoortse Sport Federatie; penningmeester bestuur St. De Wetering te Leusden; voorzitter SRGL (squashvereniging)

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 mogelijk en noodzakelijk. Het onderwijs op de KMS is gestoeld op Montessori principes, aangepast aan de huidige tijd en gaat mee met de huidige ontwikkelingen in het onderwijs. Het onderwijs van de KMS 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. 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. Het resultaat van dit traject wordt vastgelegd in twee waaiers met 30 kenmerken met toelichting en een poster. Het doel is om dit in september 2021 af te ronden.

3) Juridische structuur/Governance

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 inspraak te geven, bestaat de medezeggenschapsraad (MR). Dit (wettelijk verplichte) 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 2020 is door het bestuur en directie goed samengewerkt

met de MR. 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 nemen naast deze 'onderwijs' vertegenwoordigers ook de 'zorg' vertegenwoordiger in de persoon van de IB-er en de ICT-er deel. Met het opkomen van het online onderwijs heeft de ICT-er een groter aandeel in (digitale) onderwijsinhoudelijke vraagstukken gekregen.

4) Governance ontwikkelingen

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. Er is een herziening van het concept management statuut gemaakt, waarbij de directeur een uitgebreider gemandateerd takenpakket van het bestuur krijgt. Om dit in de praktijk mogelijk te maken is gedurende 2020 een aanpassing van de management structuur uitgewerkt om deze taken te verankeren binnen de organisatie en een start gemaakt met de invoering ervan. Deze implementatie wordt in 2021 stapsgewijs voortgezet en afgerond.

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

Het jaar 2020 is een bijzonder jaar doordat de school vanwege het heersende coronavirus tweemaal met een lock-down, namelijk de volledige verplichte sluiting van de school, te maken kreeg. Op momenten dat de KMS weer (gedeeltelijk) open mocht, is dit gerealiseerd (mei 2020). Op 16 maart gingen de deuren van de scholen voor het eerst dicht en heeft de KMS per direct online onderwijs verzorgd. Dit heeft een impuls aan het digitale onderwijs gegeven. De ervaringen van de eerste periode inclusief de inbreng van ouders via een enquête met uitsluitend online onderwijs zijn in de tweede helft van 2020 verwerkt in een aantal nieuwe protocollen voor online onderwijs welke bij de tweede

sluiting goed van pas kwamen. Belangrijkste punten: MS Teams is het vaste communicatiemedium voor de hele school (team en leerlingen), meer frequente contact momenten, kinderen die thuis komen te zitten kunnen voortaan ook online met lessen van de klas mee doen en leerkrachten die noodgedwongen thuis zitten (quarantaine) kunnen online lessen blijven verzorgen.

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. In 2020 heeft een vervolg van teamscholing plaatsgevonden. Bij de kunstuitlen worden 3 werken geleend, zoveel mogelijk passend bij het thema van Leskracht.

Vanwege corona heeft veel (na-)scholing online plaatsgevonden; een enkele training is uitgesteld.

Scholing team (2020):

- Training levelwerk
- Workshop online lesgeven
- Sessies montessori visie ontwikkelen met AVE.IK
- Verdieping VTS
- 1e deel mentor opleiding door Marnix academie

Individueel: opleiding 'hoogbegaafden' (2x), master educational needs, basisopleiding kindercoach (2x)

Door het jaar heen worden programmeerlessen en lessen op gebied van Wetenschap & Techniek door speciaal daarvoor opgeleide leerkrachten verzorgd. In 2020 hebben alle groepen 3 t/m 8 de beschikking over de taalmethode TaalDoen, welke goed aansluit bij de Montessori uitgangspunten zoals door het bestuur in de visie zijn vastgelegd. Er is een leerkracht aangesteld als coördinator om de invoering van TaalDoen in de groepen te begeleiden. Daarnaast werken 2 leerkrachten de leerlijn Spelling geheel uit, in aanvulling op hetgeen binnen TaalDoen wordt aangeboden.

Eind 2019 is besluit genomen om met methode Kwink te gaan werken voor lessen op gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling en in 2020 is daarmee gewerkt in de groepen. Door de lockdown in maart-mei is dit tijdelijk minder aan bod geweest.

In oktober is weer een leerlingenraad gekozen en enthousiast aan het werk gegaan. Tijdens de tweede lockdown is deze op een laag pitje komen te staan in de laatste weken van het jaar.

Toelichting op ontwikkelingen in afgelopen jaar m.b.t. internationalisering: de school heeft geen beleid op dit thema.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Eén van de belangrijkste ontwikkelingen in 2020 was Corona waarbij de politieke besluitvorming zorgde voor de tijdelijke sluiting van de school in het voorjaar en daarna vlak voor de kerstvakantie nogmaals. Dit heeft gezorgd voor een andere manier van onderwijs geven. Zie hiervoor ook paragraaf 21 in het verslag. Inmiddels zijn de scholen met ingang van 8 februari 2021 weer open. De school volgt de politieke besluitvorming op dit gebied nauwgezet en houdt zich aan de voorschriften vanuit de overheid.

Op onderwijskundig gebied is één van de prioriteiten vanuit het ministerie het burgerschap. De KMS is gelegen in een wijk met relatief veel hoger opgeleide ouders. We willen onze leerlingen een bredere kijk op de maatschappij meegeven, hen begeleiden in het groeien tot wereldburger. We dagen hen uit zelfbewust verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen welzijn en dat van hun omgeving. Dit is ook een belangrijk onderdeel van onze visie, eigentijds Montessori onderwijs.

Hiervoor is aandacht in klassen- en individuele gesprekken, onder andere naar aanleiding van het aanbod van Kwink. Ook de thema's van Leskracht helpen leerlingen zich te oriënteren op de wereld om hen heen en te onderzoeken wat hun verantwoordelijkheid daarin is. Daarnaast is het ons streven om jaarlijks aan tenminste één goed doel bij te dragen, middels een activiteit die door leerlingen is georganiseerd.

Onderwijsachterstanden

Gezien de populatie van de school en het ontbreken van middelen t.b.v. onderwijsachterstanden, wordt op dit thema geen beleid gevoerd.

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. Ook in 2020 is verdere opvolging gegeven aan de aanbevelingen uit deze audit:

- Bij het zoeken naar een kwaliteitsaanpak die goed aansluit bij de visie van de school is het management uitgekomen bij Enigma: kwaliteitskaarten en ambitiekaarten. In 2020 zijn veel kwaliteitskaarten gemaakt en een paar ambitiekaarten in teambijeenkomsten vastgesteld. In 2021 volgt de rest.
- Teamvisie op goed onderwijs op de KMS. Zie paragraaf 2.
- In 2019 is de kwaliteitstool WMK aangeschaft en in eerste kwartaal 2020 zijn de

vragenlijsten afgenomen. Resultaten worden verwerkt in het nieuwe schoolplan. Verder is de tool ook gebruikt om feedback te vragen aan ouders over de periode van online lesgeven.

- Sinds najaar 2018 worden de vragenlijsten van ZIEN ingevuld waarmee de veiligheidsmeting is geborgd.
- In februari 2020 heeft een audit van de NMV (Nederlandse Montessorivereniging) plaatsgevonden en heeft de school weer voor 4 jaar de montessori erkenning verdiend.
- In oktober 2020 heeft een verkort (wegens corona) inspectiebezoek plaatsgevonden. Op basis van documentatie en het gesprek heeft de inspecteur het vertrouwen uitgesproken dat de basis op orde is en een uitgebreid onderzoek kan worden uitgesteld tot 2021/2022.

9) Onderwijsresultaten

De leeropbrengsten van de KMS waren gedurende 2020, evenals voorgaande jaren, ruim boven de door de onderwijsinspectie gestelde norm. Voor alle vakgebieden lagen de scores ruim boven de landelijke norm en tevens boven de 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"). Rapportage vanuit Nederlands Cohort Onderzoek laat ook zien dat onze leerlingen het goed doen op het voortgezet onderwijs (VO). Ook valt daaruit af te leiden dat we relatief goed passende adviezen geven voor het VO.

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) Strategisch personeelsbeleid

De KMS is een school met modern Montessori onderwijs. Om te waarborgen dat het onderwijzend personeel conform deze visie weet te handelen, wordt van ieder verlangd de Montessori opleiding te volgen. Dit is een voorwaarde bij aanname van nieuwe leerkrachten. Afgelopen twee jaar is daarnaast door het hele team een begeleid traject gevolgd om de visie op Montessori onderwijs te herijken. In het verlengde van de aanpassing management structuur is het MT gestart met een traject om te groeien naar een cultuur van meer horizontaal leiderschap.

Het personeelsbeleid van de school is beschreven in het schoolplan 2016-2020. Dit wordt vanaf 2020 deels vervangen door kwaliteitskaarten op de diverse onderdelen. In 2020 zijn een kwaliteitskaart 'werven van personeel' en kwaliteitskaart 'verkorte procedure werven van personeel' gemaakt en vastgesteld. Verder is een kwaliteitskaart

'professionalisering personeel' in ontwikkeling. De kwaliteitskaarten worden door of in samenwerking met personeelsleden opgesteld. Zo zijn zij direct betrokken bij opstellen van beleidsonderdelen.

De directie heeft een externe HR adviseur ingeschakeld om te ondersteunen bij thema's op het gebied van HR beleid.

De KMS streeft naar het in standhouden van een professionele organisatie en een werkklimaat waarin het personeel optimaal kan functioneren. Tijdens 2020 is uitgangspunt geweest om indien mogelijk de school open te houden. 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 groeidoelstelling.

Bij vertrek van leerkrachten wordt het steeds moeilijker nieuwe leerkrachten aan te trekken. Dit is een landelijk probleem. Wel worden er diverse initiatieven ontplooid binnen de school om enerzijds de school aantrekkelijk te maken voor leerkrachten en anderzijds pro-actief in de markt leerkrachten te werven. Daarnaast ziet de school het inzetten en begeleiden van leerkrachten in opleiding als een belangrijk instrument om het lerarenteam op sterkte te houden. De studenten leveren daarnaast ook een bijdrage aan de onderwijsontwikkelingen en de teamsfeer. De KMS vindt het belangrijk te investeren in de opleiding van nieuwe leerkrachten voor de KMS en het voor onderwijs in algemene zin. Tevens wordt gebruik gemaakt van een uitzend/bemiddelingsbureau.

In 2020 is dat de KMS een samenwerking is aangegaan met de Marnixacademie. De school heeft ten doel om de erkenning 'opleidingsschool' te verkrijgen (traject van 3 jaar). Vanaf september 2020 zijn er studenten binnen de school actief, en vanaf het begin maar liefst 6 studenten, waarvan 1 LIO-er.

Sinds vorig schooljaar worden klassenstudenten ingeschakeld (zie paragraaf 12 werkdrukmiddelen). De KMS is erkend leerbedrijf voor SSB.

11) Personele bezetting

Overige personele wijzigingen bij leerkrachten hebben plaatsgevonden vanwege andere loopbaanwensen, 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 penningmeester dagelijks bestuur en de voorzitter van het toezichthoudend bestuur. De

toetredend penningmeester is vanuit het zittende bestuur benoemd en met het oog op een aankomende afloop van benoemingstermijnen zijn twee bestuursleden tot het toezichthoudende bestuur toegetreden. Binnen de MR heeft een wisseling van een leerkracht en twee ouders 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. Dit is vergelijkbaar met de aanpak in 2019.

De daadwerkelijke besteding zal in schooljaar 2020-2021 als volgt plaatsvinden:

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

13) Verantwoording prestatie box

De middelen die vanuit de prestatie box ter beschikking gesteld zijn, zijn besteed aan de volgende onderdelen:

- ICT coördinatie (beheer netwerk, beheer online omgeving)
- Scholing en begeleiding VTS
- Een deel van het creatieve onderwijs (vakdocenten 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 2020 is de jaarlijkse check gedaan op de speeltoestellen van de school (pleinen en speelzaal). Een aantal speeltoestellen op de pleinen is afgekeurd en zal in 2021 vervangen moeten worden. Er werden diverse onderhoudsprojecten uitgevoerd, bijvoorbeeld werkzaamheden aan de klimaatregeling in de diverse lokalen en 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. Het KMS-gebouw 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 2026 in plaats van in 2024. Definitieve uitwerking en fasering wordt door de gemeente in nauw overleg met de scholen afgestemd. Het bestuur is hierover in gesprek met de gemeente.

Zodra de planning en het budget van het IHP bestuurlijk definitief is goedgekeurd, zal binnen de KMS 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 (2026 op zijn vroegst). Daarnaast zien we ook in de jaarrekening dat de energielasten jaar op jaar stijgen. Er is een investering gedaan in de aanschaf van een tool van Hero Balancer. Hiermee wordt de instelling van de verwarming beter afgestemd op de buitentemperatuur. De verwachting is dat dit een besparing in energie zal opleveren. In schooljaar 2020-2021 zal dit helaas deels teniet worden gedaan doordat vanwege de coronamaatregelen de ramen vaker en langer moeten worden open gezet. De besparing zal worden gemonitord.

Mede is er met bestaande energie providers een gunstiger contract afgesloten en is er ook voor gekozen om voor een deel van de energieleveranties te wisselen van Main Energie naar Geef Scholen Energie onder gunstiger voorwaarden.

18) Afhandeling van klachten

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

- via de klachtenprocedure (vastgelegd in de schoolgids)
- via de landelijke klachtencommissie waarbij de KMS is aangesloten
- via de Inspectie van het Onderwijs (vertrouwensinspecteur)

De klachtenregeling garandeert een zorgvuldige behandeling van klachten. 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 interne en externe 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.

21) Relevante interne en externe ontwikkelingen

In het verslagjaar hebben er 10 bestuursvergaderingen plaatsgevonden en de jaarlijkse beleidsdag in augustus. In deze bestuursvergaderingen werd gewerkt met een vooraf opgestelde agenda en het 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 2020 door het bestuur genomen:

- Goedkeuring jaarrekening en jaarverslag 2019
- Jaarplan 2019-2020
- Begroting 2021
- Meerjarenbegroting 2021-2024
- Vertrek twee bestuursleden, aanname twee nieuwe bestuursleden en aanstellen nieuwe penningmeester

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 is er binnen de KMS een 'security officer' aangesteld inzake AVG.

Zie ook paragraaf 7. Op 16 maart 2020 moesten de scholen hun deuren sluiten. Twee dagen later is het team gestart met de eerste online lessen. Er is op dat moment gekozen

voor Gynzy om als online tool lesaanbod te verzorgen. Via MS Teams verliep de communicatie tussen leerkracht en leerlingen. Op 11 mei mocht de school weer voor 50% open en zijn we aan halve groepen les gaan geven. Vanaf 8 juni mocht de school weer geheel open, maar moesten de groepen uit elkaar worden gehouden, een klas werd beschouwd als een cohort. Veel 'kersen op de taart' zoals teken- dans en muziekles, kamp e.d. zijn in deze periode komen te vervallen. Wel is het voor een aantal evenementen gelukt om in aangepaste vorm iets te organiseren zoals een musical met groep 8. Verder kenmerkt 2020 zich, sinds de corona-maatregelen, door algemene richtlijnen als: onderling 1,5 meter afstand houden, handen vaak wassen, geen handen meer schudden, ouders niet meer in de school, vele schoolingangen gebruiken, plastic schermen in de klassen, mondkapjes dragen, etc.. Het was een jaar waarin een groot beroep werd gedaan op ieders flexibiliteit, creativiteit en inzet. En dat stopte niet op 31 december. Gedurende 2020 zijn de uitgangspunten voor de directie, team en bestuur als volgt geweest:

Het waarborgen van de veiligheid van team en leerlingen door het volgen van RIVM richtlijnen, de continuïteit van onderwijs verzekeren, zicht op alle leerlingen hebben en heldere frequente communicatie met team, leerlingen en ouders.

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; dit geldt ook voor kinderen die verhuizen en vanaf een andere montessorischool komen). 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. Kinderen die van een andere Montessorischool af komen, hebben prioriteit op de wachtlijst.
- 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.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2020 in vergelijking met 31 december 2019. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Immateriële vaste activa	-	-	Eigen vermogen	444.232	332.885
Materiële vaste activa	147.102	122.699	Voorzieningen	226.897	220.590
Financiële vaste activa	-	-	Langlopende schulden	-	-
Vorraden	-	-	Kortlopende schulden	226.425	237.868
Vorderingen	137.495	94.835			
Kortlopende effecten	-	-			
Liquide middelen	612.957	573.809			
Totaal activa	897.554	791.343	Totaal passiva	897.554	791.343

- Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

In 2020 is voor € 52.460 geïnvesteerd. Er is inventaris aangeschaft voor € 5.100 en voor ICT en overige activa € 47.360. De afschrijvingen bedragen in 2020 € 29.000. Omdat er minder is afgeschreven dan geïnvesteerd, is de waarde van de materiële activa toegenomen.

Vorderingen

De vorderingen zijn toegenomen, voornamelijk door de nog te ontvangen bedragen met betrekking tot het innovatietraject en het vervangingsfonds. Ook de gedeclareerde onroerend zaakbelasting van 2020 moet nog worden ontvangen. Ten slotte is er abusievelijk € 24.095 aan vrijwillige ouderbijdrage en € 11.147 aan overblijfgelden in 2020 niet geïncasseerd. Deze bedragen zijn onder de vorderingen verantwoord. Voorzichtigheidshalve is rekening gehouden dat €10.000 niet meer kan worden geïnd en dit bedrag is daarom in mindering op de oorspronkelijke vordering gebracht.

Liquide middelen

In het kasstroomoverzicht opgenomen in de jaarrekening is het verloop van de liquide middelen in 2020 te zien.

- Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Het positieve resultaat 2020 ad € 111.300 is toegevoegd waarna het eigen vermogen € 444.000 bedraagt.

Voorzieningen

De Stichting Katholiek Montessori onderwijs heeft een personele voorziening en een voorziening groot onderhoud. De personele voorziening is een voorziening voor jubileumuitkeringen (31 december 2020 € 26.000) De voorziening voor jubileumuitkeringen is bestemd voor de kosten voortvloeiend uit 25- of 40-jarige dienstjubilea. Deze voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijfkans. In 2020 is voor € 2.000 uitgekeerd en € 1.000 gedoteerd. De voorziening lustrum bedraagt per 31 december 2020 € 6.000.

Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de salarisgebonden schulden zoals belastingen en premies sociale verzekeringen, schulden ter zake van pensioenen en vakantiegeld en dagen. De kortlopende schulden zijn in 2020 afgenomen met € 11.500. Naast de salarisgebonden schulden zijn de crediteuren met € 14.000 toegenomen. De vooruitontvangen ouderbijdragen bedragen per 31 december 2020 € 28.200. Dit is de voornaamste reden van de afname van de kortlopende schulden.

Analyse resultaat

De begroting van 2020 liet een positief resultaat zien van € 70.955. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2020 van € 111.347: een verschil van € 40.392 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2019 bedroeg € 54.041.

Analyse realisatie 2020 versus realisatie 2019 en realisatie 2020 versus begroting 2020

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2019.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil	Realisatie 2019	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.997.141	1.831.037	166.104	1.827.219	169.922
Overige overheidsbijdragen	850	-	850	-	850
Overige baten	242.431	262.500	-20.069	271.531	-29.100
Totaal baten	2.240.422	2.093.537	146.885	2.098.750	141.672
Lasten					
Personele lasten	1.693.788	1.536.593	157.195	1.555.057	138.731
Afschrijvingen	26.716	31.699	-2.983	35.753	-7.037
Huisvestingslasten	168.711	160.900	7.811	163.917	4.794
Overige lasten	236.510	292.340	-55.830	288.599	-52.089
Totaal lasten	2.127.725	2.021.532	106.193	2.043.326	84.399
Saldo baten en lasten	112.697	72.005	40.692	55.424	57.273
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	250	-250	-	-
Financiële lasten	1.350	1.300	50	1.383	-33
Totaal financiële baten en lasten	-1.350	-1.050	-300	-1.383	33
Totaal resultaat	111.347	70.955	40.392	54.041	57.306

- Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2019 gestegen met € 57.306. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen OCenW zijn in 2020 € 166.104 hoger dan in het vorige verslagjaar. Er zijn diverse ontwikkelingen die van invloed zijn op de hoogte van de rijksbijdragen. Met het opstellen van de begroting waren de definitieve bedragen van OCenW nog niet bekend. De definitieve beschikking zoals deze nu is gepubliceerd bij OCenW vallen hoger uit dan de verwachting. De verhoging van de subsidie Personeel regulier compenseert (gedeeltelijk) de stijging van de lonen in 2020. Ook is er een nieuwe CAO afgesloten. De Prestatiebox wordt in 2021 verlengd.

	2020	Begroting 2020	Verschil	2019	Verschil
Personeel regulier	1.293.443	1.236.708	56.735	1.217.385	76.058
Personeel groei	21.734		21.734		21.734
PAB	271.549	262.762	8.787	251.011	20.538
Inhaal- en onderst. Corona	2.500		2.500		2.500
Lerarenbeurs	5.731		5.731	3.477	2.255
Prestatiebox	66.433	37.133	29.300	64.264	2.169
Bijzondere bek.PO	32.157		32.157		32.157
Diversen				2.000	-2.000
MI	246.572	246.434	138	240.005	6.568
Zorggelden	57.022	48.000	9.022	49.078	7.944
	1.997.141	1.831.037	166.104	1.827.219	169.923

Overige baten

Onderstaand een overzicht van de overige baten:

	2020	Begroting 2020	Verschil	2019	Verschil
Ouderbijdragen	141.182	139.500	1.682	143.795	-2.613
Overblijfgelden	89.836	120.000	-30.164	111.445	-21.610
Subsidie VTS	3.920		3.920		3.920
Vergoeding identiteit	2.280	3.000	-720	2.160	120
Correcties sociale lasten	4.553		4.553		4.553
Bonus VF 2018				13.850	-13.850
Diversen	661		661	281	380
	242.431	262.500	-20.069	271.531	-29.100

De overige baten zijn lager dan in 2019. Voornaamste oorzaak zijn de afname van de overblijfgelden. Een gevolg van de schoolsluiting in verband met de coronapandemie. De subsidie VTS betreft een eenmalige subsidie voor teamscholing op het gebied van cultuureducatie. De sociale lasten worden op voorschotbasis berekend. In 2020 bleek het voorschot hoger te zijn dan de afgedragen premies. Van het Vervangingsfonds ontvingen wij in 2019 € 14.000 bonus als gevolg van de bonus/malus 2018.

Personele lasten

De cao primair onderwijs 2019-2020 is op 10 januari officieel ondertekend door de bonden en de werkgeversorganisatie PO-raad. Vanaf 1 januari 2020 zijn de salarissen met 4,5% verhoogd. Daarnaast kreeg het onderwijspersoneel in februari 2020 een bonus ad € 875 naar rato en een eenmalige nabetaling van een derde van het maandloon in januari 2020 bij een voltijdbaan. Deze cao verhogingen zijn dan ook de voornaamste oorzaak van de toename van de lonen bij de stichting. Deze toename ten opzichte van 2019 bedraagt € 215.000. Onderstaand een overzicht van de loonkosten over 2020 ten opzichte van de begroting en ten opzichte van het vorig boekjaar.

	2020	Begroting 2020	Verschil	2019	Verschil
Directie	93.896	112.679	-18.783	106.986	-13.091
OP	1.254.403	1.166.447	87.956	1.140.289	114.115
OOP	154.602	127.827	26.775	138.437	16.165
Div. opslagen en reserveringen	175.786	57.140	118.646	112.423	63.364
Uitkering UWV	-26.201		-26.201	-13.122	-13.078
Uitkering Vervangingsfonds	-33.752		-33.752	-14.606	-19.146
	1.618.734	1.464.093	154.641	1.470.406	148.328

	2020	Begroting 2020	Verschil	2019	Verschil
Kosten BGZ en arbozorg	7.198	4.000	3.198	4.354	2.844
(Na)scholing	29.285	30.000	-715	33.934	-4.649
Vrijwilligerswerk		1.500	-1.500		
Kosten uitbesteding derden	34.953	35.000	-47	36.014	-1.061
Dotatie voorziening personeel	2.000	2.000		2.000	
Dotatie voorziening jubileum	1.348		1.348	7.176	-5.828
Overige pers gerelateerde kstn	270		270	1.173	-903
	75.054	72.500	2.554	84.651	-9.597

De overige personeelskosten zijn conform de begroting. In vergelijking met het vorig boekjaar zijn de kosten BGZ en arbozorg toegenomen. Dit geldt ook voor de kosten uitbesteding derden. De dotatie jubilea is in vergelijking met 2019 afgenomen. De totale afname van de overige personeelskosten ten opzichte van 2019 bedraagt € 9.600.

Afschrijvingen

De investeringen in 2020 bedragen € 52.500.

De afschrijvingslast bedraagt € 28.700, € 7.000 minder dan vorig boekjaar. Dit komt omdat activa die is afgeschreven nog niet is vervangen. De gebouwen zijn per 31 december 2020 afgeschreven.

	2020	Begroting 2020	Verschil	2019	Verschil
Afschr.kstn installaties	1.700	1.700		1.700	
Afschr.kstn ICT	10.285	10.445	-160	15.915	-5.630
Afschr.kstn leermiddelen	7.665	11.165	-3.500	10.317	-2.652
Afschr.kstn onderwijsapp.	1.905	1.905		952	953
Afschr.kstn kantoormeubilair	59	59		59	
Afschr.kstn schoolmeubilair	6.423	6.425	-2	6.810	-387
Afschr.kstn huishoudelijke app.	679		679		679
	28.716	31.699	-2.983	35.753	-7.037

Huisvestingslasten

Zie onderstaand overzicht.

	2020	Begroting 2020	Verschil	2019	Verschil
Dotatie voorz.gebouwen	42.400	42.400		42.400	
Dagelijks onderhoud	17.318	20.000	-2.682	16.364	954
Beveiligingskosten	692		692		692
Tuinonderhoud	5.924	4.500	1.424	4.434	1.490
Schoonmaakkosten	46.935	48.500	-1.565	46.413	522
Energie en water	50.142	41.500	8.642	47.380	2.762
Heffingen	5.301	4.000	1.301	6.926	-1.625
	168.712	160.900	7.812	163.917	4.795

Energie en water zijn bijna € 2.500 hoger dan vorig jaar terwijl de begrote kosten juist lager waren. In de kosten van 2019 zaten nog enkele eenmalige kosten waardoor deze post voor 2020 lager was begroot dan de realisatie 2019 (maar hoger dan begroot voor 2019). Om meer grip te krijgen op de energiekosten heeft bestuur en directie eind 2020 maatregelen genomen om energieverbruik en -kosten te verlagen.

Overige lasten

Hieronder vindt u een overzicht van de Administratie- en beheerslasten en de overige lasten.

	2020	Begroting 2020	Verschil	2019	Verschil
Uitbesteding administratie	29.525	29.500	25	27.221	2.304
Accountantskosten	4.000	4.000		3.945	55
Managementondersteuning	3.031	5.000	-1.969	13.761	-10.730
Juridische ondersteuning		3.000	-3.000		
Kosten public relation	148		148		148
	36.704	41.500	-4.796	44.927	-8.223

De kosten voor managementondersteuning zijn ten opzichte van 2019 fors afgenomen. In 2019 heeft een wervingstraject plaatsgevonden in verband met het aanstellen van een algemeen directeur. In 2020 heeft de KMS gelukkig geen juridische kosten hoeven te maken.

Overige instellingslasten

	2020	2020	Vershil	2019	Vershil
Leermiddelen	53.253	56.690	-3.437	55.492	-2.239
Inventaris en apparatuur	8.278	2.250	6.028	3.195	5.083
Abonnementen	1.005	500	505	528	477
Reproductie	3.537	8.000	-4.463	10.001	-6.464
Portokosten	552	100	452	31	521
Kantoorbenodigdheden	1.264	1.250	14	1.725	-461
Telecommunicatie	2.702	2.500	202	1.955	747
Toetsen en testen	423	1.000	-577	1.077	-654
Vakliteratuur	484	1.000	-516	2.011	-1.527
Bijzondere activiteiten	23.192	33.500	-10.308	33.028	-9.836
Kantinekosten	4.267	3.500	767	4.158	109
Kosten overblijfgelden	86.476	120.000	-33.524	116.018	-29.542
Dienstreizen	1.491	1.300	191	1.543	-52
Representatie	4.713	3.500	1.213	3.831	882
Ambulante begeleiding	1.043	10.000	-8.958	2.250	-1.208
Contributies	4.750	3.000	1.750	3.831	919
Verzekeringen	1.067	2.000	-933	1.789	-722
Overige algemene kosten	1.310	750	560	1.209	101
	199.806	250.840	-51.034	243.672	-43.866

De overige instellingslasten zijn ten opzichte van de begroting en de realisatie van 2019 afgenomen. Dit is een gevolg van de schoolsluiting in verband met de Coronapandemie. Hierdoor zijn de kosten overblijfgelden en de bijzondere activiteiten achter gebleven ten opzichte van de begroting en vorig boekjaar. Tegenover deze lagere kosten staan vergelijkbare lagere inkomsten vanuit overblijfgelden en ouderbijdragen voor de kanten. Ook andere posten zijn onder invloed van de Coronapandemie lager (reproductie) of juist hoger (inventaris). Een deel van de uitgaven voor ambulante begeleiding zijn geboekt onder personele lasten.

Financiële baten

Geen bijzonderheden.

Financiële lasten

Geen bijzonderheden.

Totaal resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2020 wijkt af van het begrote resultaat over 2020. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

De begroting wordt voor de start van het kalenderjaar opgesteld van de dan bekende gegevens. Bij het opstellen van de begroting was er nog geen onderhandelaarsakkoord cao PO en dus was ook niet bekend welke consequenties de nieuwe cao op de personeelskosten zou hebben. De toename van de rijksbijdrage is deels ter compensatie van de toegenome loonkosten. Een andere belangrijke gebeurtenis in 2020 die niet was te voorzien is uiteraard de coronapandemie. Deze gebeurtenis heeft grote impact op het onderwijs gehad door de schoolsluiting, de noodzaak van digitaal lesgeven, ziekteverzuim, extra schoonmaak en het niet doorgaan van evenementen en dergelijke. De financiële impact van dit laatste is in haar totaliteit relatief beperkt te noemen, echter heeft op individuele posten grotere verschuivingen veroorzaakt.

Investerings- en financieringsbeleid

De stichting heeft als uitgangspunt dat de investeringen waarvoor geen bijdragen van derden worden ontvangen, zoveel mogelijk met eigen middelen worden gefinancierd. Gezien de liquide positie van de stichting is er ook geen reden voor het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2020 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

In de meerjarenbalans is een prognose voor de ontwikkeling van de liquide middelen opgenomen. Hierbij is rekening gehouden met de voor de komende jaren geplande investeringen. Hieruit blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang blijft om alle verplichtingen te voldoen en de investeringen te kunnen betalen.

Treasuryverslag

De stichting hanteert het uniforme treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar.

De stichting heeft een treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2020 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de ABN/AMRO. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

KENGETALLEN

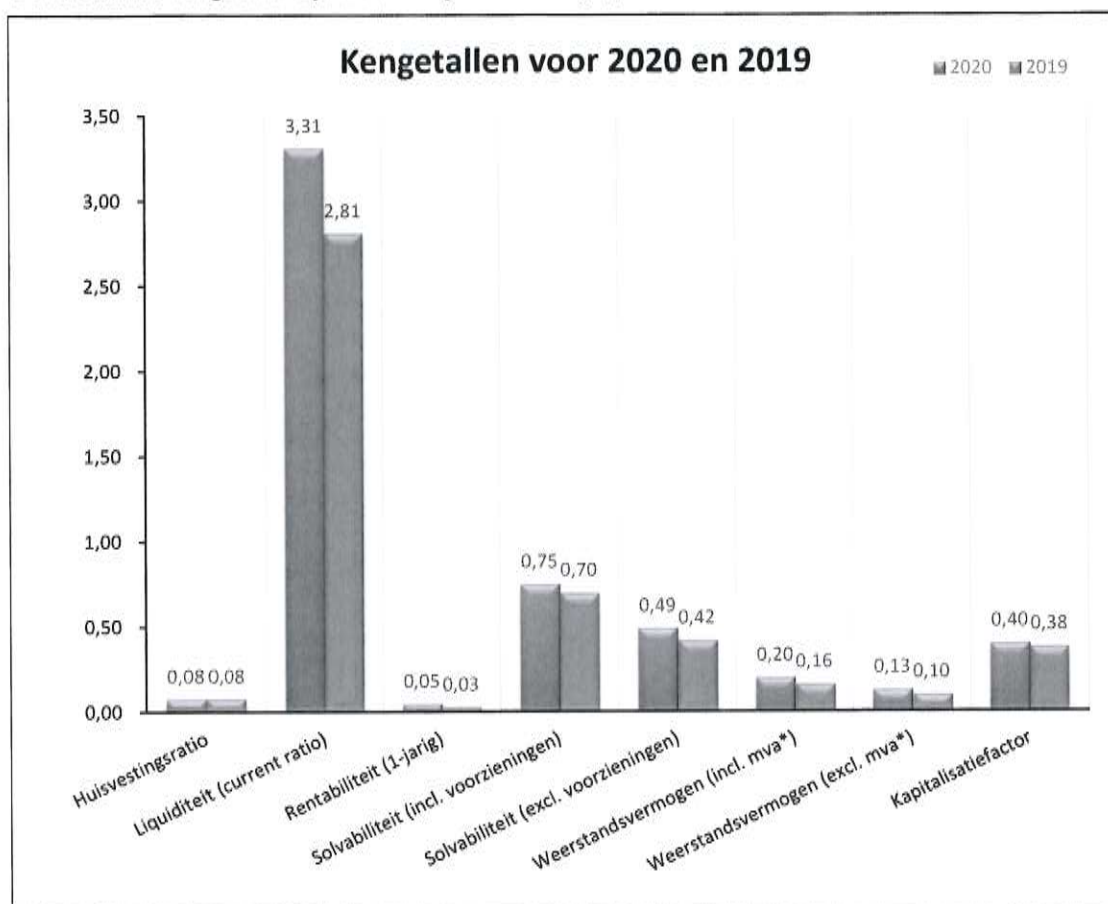
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico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

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2020	2019	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,08	0,08	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	3,31	2,81	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,05	0,03	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,75	0,70	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,49	0,42	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,20	0,16	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,13	0,10	geen
Kapitalisatiefactor	0,40	0,38	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	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	168.711		163.917	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	1.699		1.700	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		170.410		165.617
- Totale lasten	2.127.725		2.043.326	
- Financiële lasten	1.350		1.383	
Som totale lasten en financiële lasten		2.129.075		2.044.709
Kengetal:		0,08		0,08

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

De huisvestingsratio is voor 2020 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de huisvestingsratio gelijk gebleven.

Liquiditeit (current ratio)

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

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

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	612.957		573.809	
- Kortlopende effecten	-		-	
- Vorderingen	137.495		94.835	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa		750.452		668.644
Kortlopende schulden		226.425		237.868
Kengetal:		3,31		2,81

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,31 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 2020 de beschikking over € 612.957 aan liquide middelen en daarnaast € 137.495 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 € 226.425.

De liquiditeit is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 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	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Resultaat		111.347		54.041
- Totaal baten	2.240.422		2.098.750	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.240.422		2.098.750
Kengetal 1-jarig:		0,05		0,03

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 € 2.240.422, een resultaat behaald van € 111.347. Dit houdt in dat 0,05 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,05 behouden en wordt € 0,95 besteed.

De rentabiliteit is voor 2020 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 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	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	444.232		332.885	
- Voorzieningen	226.897		220.590	
Som eigen vermogen en voorzieningen		671.129		553.475
Totaal vermogen		897.554		791.343
Kengetal:		0,75		0,70

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 75% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 25% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de solvabiliteitspositie gestegen.

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

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	444.232		332.885	
Totaal vermogen	897.554		791.343	
Kengetal:		0,49		0,42

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

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

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

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		444.232		332.885
- Totaal baten	2.240.422		2.098.750	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.240.422		2.098.750
Kengetal:		0,20		0,16

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 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 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	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	444.232		332.885	
- Materiële vaste activa	147.102		122.699	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		297.130		210.186
- Totaal baten	2.240.422		2.098.750	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.240.422		2.098.750
Kengetal:		0,13		0,10

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	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Balans totaal	897.554		791.343	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	61		1.760	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		897.493		789.583
- Totaal baten	2.240.422		2.098.750	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.240.422		2.098.750
Kengetal:		0,40		0,38

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting.

Kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen per 1 oktober	324	332	326	329	329
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	1,00	0,80	0,80	0,80	0,80
Personeel primair proces	15,00	14,00	14,00	14,00	14,00
Ondersteunend personeel	2,00	2,80	2,80	2,80	2,80
Totale personele bezetting	18,00	17,60	17,60	17,60	17,60

Overige kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen / Totaal personeel	18,00	18,86	18,52	18,69	18,69
Aantal leerlingen / Onderwyzend personeel	21,60	23,71	23,29	23,50	23,50

- Toelichting op de kengetallen

Gebaseerd op de huidige wachtlijst verwachten we de komende jaren een stabiel leerlingenaantal. Ook het aantal fte's zal naar onze verwachting op alle onderdelen van de personele bezetting stabiel zijn.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	122.699	147.102	176.346	205.146	207.646
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	122.699	147.102	176.346	205.146	207.646
Vorraden	-	-	-	-	-
Vorderingen	94.835	137.495	137.495	137.495	137.495
Kortlopende effecten	-	-	-	-	-
Liquide middelen	573.809	612.957	557.115	537.405	554.730
Totaal vlottende activa	668.644	750.452	694.610	674.900	692.225
Totaal activa	791.343	897.554	870.956	880.046	899.871

Passiva	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Algemene reserve	251.776	350.132	354.336	357.803	372.005
Bestemmingsreserves (publiek)	7.244	5.467	3.690	1.913	136
Bestemmingsreserves (privaat)	73.865	88.633	88.633	88.633	88.633
Eigen vermogen	332.885	444.232	446.659	448.349	460.774
Voorzieningen	220.590	226.897	234.297	241.697	249.097
Langlopende schulden	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	237.868	226.425	190.000	190.000	190.000
Totaal passiva	791.343	897.554	870.956	880.046	899.871

- Toelichting op de balans

Met het gerealiseerde resultaat van 2020 is onze financiële buffer verder versterkt. De stijging van materiële vaste activa in de komende jaren wordt vooral veroorzaakt door investeringen in ICT en leermiddelen.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen	324	332	326	329	329
Baten					
Rijksbijdragen OCenVW	1.827.219	1.997.141	1.899.287	1.882.011	1.899.151
Overige overheidsbijdragen	-	850	-	-	-
Overige baten	271.531	242.431	257.500	262.500	262.500
Totaal baten	2.098.750	2.240.422	2.156.787	2.144.511	2.161.651
Lasten					
Personeelslasten	1.555.057	1.693.788	1.667.232	1.645.395	1.653.014
Afschrijvingen	35.753	28.716	40.228	47.526	46.312
Huisvestingslasten	163.917	168.711	162.650	161.150	161.150
Overige lasten	288.599	236.510	283.050	287.550	287.550
Totaal lasten	2.043.326	2.127.725	2.153.160	2.141.621	2.148.026
Saldo baten en lasten	55.424	112.697	3.627	2.890	13.625
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	-	-	-	-
Financiële lasten	1.383	1.350	1.200	1.200	1.200
Totaal financiële baten en lasten	-1.383	-1.350	-1.200	-1.200	-1.200
Totaal resultaat	54.041	111.347	2.427	1.690	12.425

- Toelichting op de staat van baten en lasten

Stabiliteit is het kernwoord in de KMS meerjarenbegroting. De begroting voor 2021 laat een beperkt overschot zien. In de (meerjaren)begroting is rekening gehouden met versterking van de management structuur in 2021 en een hoger investeringsniveau in ICT en leermethoden in 2021 en verder. De meerjarenbegroting is sluitend. Op het moment van opstellen is nog niet bekend welke extra inkomsten en uitgaven gemoeid zullen zijn met het extra geld uit het Nationaal Programma Onderwijs en hier is dan ook geen rekening gehouden in de begroting. De gelden zullen vanaf het schooljaar 2021-2022 beschikbaar worden gemaakt. Wij houden nauwlettend in de gaten hoe de overheid de plannen voor onderwijsinvesteringen in de praktijk gaan brengen, en we zullen waar nodig de komende jaren de begroting daar verder op aanpassen.

Overige rapportages

- Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

In 2018 is de gewenste bufferhoogte voor het Eigen Vermogen minus Materiële 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 hieronder genoemd staan. Einde boekjaar 2020 is dit bedrag bereikt. In 2020 is door OC&W de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen geïntroduceerd. Op basis van de jaarcijfers 2019 is er voor de KMS geen sprake van eigen vermogen boven de signaleringswaarde en is dan ook geen aanvullende brief vanuit het ministerie ontvangen. Ook op basis van de jaarcijfers 2020 is er geen sprake van eigen vermogen boven de signaleringswaarde.

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 internet spaarrekening en zijn per direct opvraagbaar. Het bestuur verwacht in 2021 geen gebruik te hoeven maken van kredietfaciliteiten.

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

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

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 - in vergelijking met het landelijk gemiddelde - een relatief hoge 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 in 2018 besloten dat alle scholen in de gemeente over een paar jaar van een nieuw gebouw voorzien zullen worden. Tevens zal dan de dependance locatie De Kwakers' opgenomen worden op de hoofdlocatie. Het meerjarenonderhoudsplan is naar aanleiding van dit besluit aangescherpt en meer gericht op de komende jaren. In 2019 heeft de gemeente aangegeven dat het moment van nieuwbouw naar een latere datum verschoven gaat worden. Op z'n vroegst 2024, maar het kan ook later worden.

De KMS blijft gedurende deze periode investeren in de bruikbaarheid en leefbaarheid van de door haar gebruikte schoolgebouwen. Tevens zal ook in een het nieuwe gebouw weer sprake zijn van benodigd groot onderhoud. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud is dan ook op peil gehouden. Nu er door de gemeente geen concreet jaartal genoemd kan worden voor de nieuwbouw is er natuurlijk wel onzekerheid voor de KMS over welk groot onderhoud wel uit te voeren en welke zo lang mogelijk uit te stellen. Met name het dak is op bepaalde plekken in slechte staat. Er vindt overleg plaats over de middellange investeringen in groot onderhoud.

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. Ook onze deelname aan het vervangingsfonds helpt dit risico zo veel mogelijk te beperken.

Ondertekening namens het bestuur

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

Samenstelling Toezichthoudend Bestuur (TB):

Maarten Halsema, Anouhk Sterken, Marleen van Hövell, Robert-Jan burgers
Het toezichthoudend bestuur vervult haar rol onbezoldigd.

In 2020 heeft het TB haar goedkeuring verleend aan:

- Meerjarenbegroting 2020-2023
- Jaarverslag 2019 (de jaarrekening en het bestuursverslag)
- Begroting 2021

Momenteel vormen de voorzitter, secretaris en penningmeester tezamen het dagelijks bestuur (DB) en zijn de uitvoerende bestuursleden. De overige bestuursleden vormen samen het toezichthoudend bestuur (TB). De transitie is ingezet naar een model met een toezichthoudend bestuur en een (versterkte) directie. Deze transitieperiode waarin het DB een aantal uitvoerende taken moet 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 bestuursmodel, is de versterking van de huidige directie.

Het DB heeft samen met de directie deze plannen uitgewerkt en mede gecommuniceerd aan de Medezeggenschapsraad. De directie is actief met het invullen van de nieuwe, beoogde functie, inclusief een uitvraag via LinkedIn. Het TB stelt vast dat dit proces voorspoedig verloopt. Het TB ondersteunt de volgende acties die reeds zijn ondernomen:

- Er is documentatie ontwikkeld en er is een plan gemaakt voor het nieuwe managementstatuut en voor de statutenwijziging;
- Het TB heeft de uitbreiding van capaciteit (boco's en evenementen coördinator) goedgekeurd
- Alle stukken zijn in 2020 (december) naar de MR gebracht voor feedback.;
- Het TB ziet erop toe dat volgens planning 2020, alle statuten worden gewijzigd per juni 2021.

Corona

In 2020 werd het TB net als de rest van wereld verrast door het coronavirus. Het TB heeft in nauw contact gestaan met DB en directie om goed onderwijs (zowel op afstand als tijdens het 'nieuwe normaal') te waarborgen voor onze leerlingen. Alsook om een veilige werkplek te creëren voor OP en OOP.

Het DB en het TB hebben een enquête afgenomen bij ouders om feedback te vergaren over ons onderwijs tijdens de Corona periode.

Het TB stelt vast dat de directie, mede met behulp van feedback van ouders en eigen team, protocollen heeft voorbereid om met verschillende scenario's rond corona om te gaan. Scenario's waarbij onder andere rekening wordt gehouden in deze protocollen zijn:

- Gehele sluiting school
- Gedeeltelijke sluiting school (enkele klassen)
- (Langdurige) uitval docenten
- (Langdurige) uitval individuele leerlingen

Deze protocollen zijn in verschillende situaties al geïmplementeerd. Daarnaast is er vastgesteld dat er ook onderzoek plaatsvindt naar een structurele plek van digitaal onderwijs in combinatie met montessori onderwijs.

Nieuwbouw

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 2020 heeft de gemeente echter de nieuwbouwplannen voor de KMS stilgelegd tot nader order. Het DB kijkt samen met de directie en de gemeente naar de mogelijkheden om de woning die gelegen is aan de Amersfoortse straatkant en die omsloten is door de school en die thans te koop staat, op enige wijze bij de KMS te betrekken.

Aandachtspunten

De aandachtspunten van het TB voor 2021 zijn:

- Verbeteren informatievergaring
- Het vastleggen van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden in een RACI-document (responsible, accountable, consulted, informed)
- Verandering structuur van het bestuur tbv het ingevoerde governance model
- Het bieden van goed, sociaal en veilig onderwijs aan leerlingen, team en directie
- In lijn met de wens van de directie meedenken over de WerkTijdFactor.

Daarnaast wil het TB in 2021 met name toezien op het voortzetten van de kwaliteit van onderwijs die past in de huidige tijdgeest, waarbij –mede gevoed door de coronacrisis- digitaal onderwijs een vanzelfsprekend onderdeel is.

Het TB heeft vastgesteld dat het DB in 2020 met een totaal van 3 leden (voorzitter, penningmeester en secretaris) op voldoende sterkte heeft gefunctioneerd en haar verantwoordelijkheid heeft genomen in diverse bestuursaangelegenheden, geheel in lijn met de code goed bestuur.

De middelen zijn rechtmatig verkregen en als zodanig tevens doelmatig besteed. Als externe accountant is Van Ree Accountants benoemd. Er zijn in 2020 geen toezichthouders benoemd met eventuele nevenfuncties en vergoedingen.

Het TB dankt het DB voor haar ongekende inzet en betrokkenheid in 2020 en kijkt uit naar een constructieve samenwerking in 2021.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	147.102		122.699	
	<i>Totaal vaste activa</i>		147.102		122.699
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	137.495		94.835	
1.2.4	Liquide middelen	612.957		573.809	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		750.452		668.644
	TOTAAL ACTIVA		897.554		791.343
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	444.232		332.885	
2.2	Voorzieningen	226.897		220.590	
2.4	Kortlopende schulden	226.425		237.868	
	TOTAAL PASSIVA		897.554		791.343

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		Begroet 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.997.141		1.831.037		1.827.219	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	850		-		-	
3.5	Overige baten	242.431		262.500		271.531	
	<i>Totaal baten</i>		<u>2.240.422</u>		<u>2.093.537</u>		<u>2.098.750</u>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	1.693.788		1.536.593		1.555.057	
4.2	Afschrijvingen	28.716		31.699		35.753	
4.3	Huisvestingslasten	168.711		160.900		163.917	
4.4	Overige lasten	236.510		292.340		288.599	
	<i>Totaal lasten</i>		<u>2.127.725</u>		<u>2.021.532</u>		<u>2.043.326</u>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>112.697</u>		<u>72.005</u>		<u>55.424</u>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	-		250		-	
6.2	Financiële lasten	1.350		1.300		1.383	
	<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>-1.350</u>		<u>-1.050</u>		<u>-1.383</u>
	Totaal resultaat		<u><u>111.347</u></u>		<u><u>70.955</u></u>		<u><u>54.041</u></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 2020
En vergelijkende cijfers 2019

Ref.	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		112.697		55.424
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	28.716		35.753
- Mutaties voorzieningen	2.2	6.307		34.336
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		35.023		70.089
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-42.844		-3.352
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-11.443		25.176
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-54.287		21.824
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		93.433		147.337
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	184		-
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18	1.350		1.383
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		92.267		145.954
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	1.1.1	-		-32.889
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-52.458		-
Afschrijvingen op desinvesteringen	1.1.2	-661		-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-53.119		-32.889
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	39.148		113.065
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2020		2019
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		573.809		460.744
Mutatie boekjaar liquide middelen		39.148		113.065
Stand liquide middelen per 31-12		612.957		573.809

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.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	Compenseren	Zie doel	5.467
- Algemene reserve privaat		Geen	88.633

De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door derden is aangebracht.

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 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:
Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).
Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

Jubileumuitkeringen

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

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.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	39.496	-	446.314	244.355	730.165
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	37.736	-	369.742	199.987	607.465
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2020	1.760	-	76.572	44.368	122.700
Verloop gedurende 2020					
Investerings	-	-	52.458	-	52.458
Desinvesterings	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	1.699	-	19.352	7.665	28.716
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	661	-	661
Mutatie gedurende 2020	-1.699	-	33.767	-7.665	24.403
Stand per 31-12-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	39.496	-	498.772	244.355	782.623
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	39.435	-	388.433	207.652	635.520
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2020	61	-	110.339	36.703	147.103

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.

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	93.670		87.013	
1.2.2.7	Ouderbijdragen/overblijfgelden	26.147		-	
1.2.2.10	Overige vorderingen	181		-	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		119.998		87.013
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	6.601		5.063	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-184		-	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	11.081		2.760	
	<i>Overlopende activa</i>		17.498		7.823
	Totaal Vorderingen		137.496		94.836

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

1.2.2.10	Overige vorderingen	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	181		-	
	Totaal Overige vorderingen		181		-

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	210		96	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	612.747		573.713	
	Totaal liquide middelen		612.957		573.809

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1	Eigen vermogen								
2.1.1.1	Algemene reserve	194.994	56.782	-	251.776	251.776	98.356	-	350.132
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	9.021	-1.777	-	7.244	7.244	-1.777	-	5.467
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	74.829	-964	-	73.865	73.865	14.768	-	88.633
	Totaal Eigen vermogen	278.844	54.041	-	332.885	332.885	111.347	-	444.232

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	9.021	-1.777	-	7.244	7.244	-1.777	-	5.467
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	9.021	-1.777	-	7.244	7.244	-1.777	-	5.467

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	74.829	-964	-	73.865	73.865	14.768	-	88.633
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	74.829	-964	-	73.865	73.865	14.768	-	88.633

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	27.337	1.347	2.221	-	-	26.463	1.799	9.672	14.992
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	189.253	42.400	37.220	-	-	194.433	37.220	157.213	-
2.2.4	Voorziening lustrum	4.000	2.000	-	-	-	6.000	-	6.000	-
	Totaal Voorzieningen	220.590	45.747	39.441	-	-	226.896	39.019	172.885	14.992

* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	27.337	1.347	2.221	-	-	26.463	1.799	9.672	14.992
	Totaal personele voorzieningen	27.337	1.347	2.221	-	-	26.463	1.799	9.672	14.992

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.4.8	Crediteuren	38.611	24.927
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	63.689	62.442
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	19.770	19.466
2.4.12	Kortlopende overige schulden	-	71
	Subtotaal kortlopende schulden	122.070	106.906
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	24.522	8.108
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	28.192	56.251
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	46.227	43.987
2.4.19	Overige overlopende passiva	5.412	22.617
	Overlopende passiva	104.353	130.963
	Totaal Kortlopende schulden	226.423	237.869

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-	Bedrag per	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
				tijd	kwartaal	verslag-	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
			Mndn	€	€	€	€	€	€	€
1	Konica/Minolta	22-5-2019	22-5-2024	48	75	1.428	300	900	-	1.200
2	Heutink	1-1-2019	1-1-2022	24	-	-	-	-	-	-

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.833.297		1.745.904		1.708.401	
	Totaal Rijksbijdrage		1.833.297		1.745.904		1.708.401
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	106.821		37.133		69.740	
	Totaal Rijksbijdragen		106.821		37.133		69.740
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		57.022		48.000		49.078
	Totaal Rijksbijdragen		1.997.140		1.831.037		1.827.219

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	850		-		-	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		850		-		-
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		850		-		-

3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.5	Ouderbijdragen	231.017		259.500		255.240	
3.5.10	Overige	11.414		3.000		16.291	
	Totaal overige baten		242.431		262.500		271.531

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.262.446		1.464.093		1.116.539	
4.1.1.2	Sociale lasten	251.366		-		225.712	
4.1.1.5	Pensioenpremies	164.876		-		155.883	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.678.688		1.464.093		1.498.134
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	3.348		2.000		9.176	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	-		1.500		-	
4.1.2.3	Overige	71.707		69.000		75.475	
	Totaal overige personele lasten		75.055		72.500		84.651
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	33.754		-		14.606	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	26.201		-		13.122	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		59.955		-		27.728
	Totaal personele lasten		1.693.788		1.536.593		1.555.057

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 30 in 2020 (2019: 31). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	25	27
Ondersteunend personeel	4	3
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>30</u>	<u>31</u>

4.2	Afschrijvingen	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	28.716	31.699	35.753
	Totaal afschrijvingen	<u>28.716</u>	<u>31.699</u>	<u>35.753</u>

4.3	Huisvestingslasten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	17.318	20.000	16.365
4.3.4	Energie en water	50.142	41.500	47.380
4.3.5	Schoonmaakkosten	46.935	48.500	46.413
4.3.6	Belastingen en heffingen	5.301	4.000	6.926
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	42.400	42.400	42.400
4.3.8	Overige	6.616	4.500	4.434
	Totaal huisvestingslasten	<u>168.712</u>	<u>160.900</u>	<u>163.918</u>

4.4	Overige lasten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	42.748	46.650	50.359
4.4.2	Inventaris en apparatuur	8.388	2.250	3.195
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	53.253	56.690	55.492
4.4.5	Overige	132.121	186.750	179.553
	Totaal overige lasten	<u>236.510</u>	<u>292.340</u>	<u>288.599</u>

Separate specificatie kosten Instellingsaccountant

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

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	4.000	3.945
	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>	<u>3.945</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants-honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2020	Begroot 2020	2019
-----	------------------	------	--------------	------

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

	€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	250	-	-	-
	Totaal financiële baten	<u>-</u>	<u>250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6.2	Financiële lasten	2020	Begroot 2020	2019		
		€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	1.350	1.300	1.383		
	Totaal financiële lasten	<u>1.350</u>	<u>1.300</u>	<u>1.383</u>		

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		98.356
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-1.777	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-1.777
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	14.768	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		14.768
	Totaal resultaat		111.347

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activi- telten	Eigen vermogen 31-12-20 €	Resultaat 2020 €	Omzet 2020 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelneme- percentage	Conso- lidatie ja/nee
Stichting KMS overblijf	Stichting	Bussum	4	-	-	-	Nee	100%	Ja
Samenwerkingverband	Stichting	Hilversum	4	-	-	-	Nee	0%	Nee
Totaal				-	-	-			

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
Subsidie inhaal- en ondersteuning Corona	-	20-11-2020		x



A blue circular stamp or mark, possibly a seal or a signature, located at the bottom right of the page.

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2020
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 119.000

WNT-VERANTWOORDING 2020

1a. Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	Mevrouw R. van der Gaag
Functiegegevens (2020)	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,800
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging (2020)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	66.235
Beloningen betaalbaar op	11.023
Subtotaal bezoldiging	77.258
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	77.258
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	95.200
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens (2019)	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-05
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,800
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	38.105
Beloningen betaalbaar op	6.763
Subtotaal bezoldiging	44.868
Bezoldiging	44.868
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	61.753

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

WNT-VERANTWOORDING 2020

1b. Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

Toelichting

* Voor de hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post '1.2.2 Overige vorderingen'.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichhoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudend topfunctionarissen

WNT-VERANTWOORDING 2020

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

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

Naam	Functie
De heer M. Smelt	Voorzitter
De heer G.M van den Ende	Penningmeester
Mevrouw A.T. Paalvast-Sterken	Lid
Mevrouw N.G. Vledder	Secretaris
Mevrouw C.B.J.Y. de Wert-Verheijen	Lid
Mevrouw M. Halsema	Lid

Van de hierboven genoemde leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen worden onderstaande aangemerkt als topfunctionaris.

Aangemerkt topfunctionaris

WNT-VERANTWOORDING 2020

1e. De totale bezoldiging van meer dan € 1.700 voor een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2020

3. 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.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: 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: G.M. van den Ende
E-mailadres: gmvde@yahoo.com

Bestuursnummer: 25664

BRIN-nummers: 03IH Katholieke Montessori

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend /
				Ondertekening
M.B.T. Smelt				
G.M. van den Ende				
A.T. Paalvast-Sterken				
N.G. Vledder				
C.B.J.Y. de Wert-Verheijen				
M. Halsema				

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend /
				Ondertekening

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

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2020 €	Ontvangen t/m jaar 2020 €	Te vorderen 31-dec 2020 €
Personeel	2019-2020	981932-3	1.254.465	522.694	429.024	93.670
Totaal OCW			<u>1.254.465</u>	<u>522.694</u>	<u>429.024</u>	<u>93.670</u>