

Jaarverslag 2018

Stichting Montessori Onderwijs
Houten,
te Houten

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	18
Continuïteitsparagraaf	22
Kengetallen	25

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	30
Balans per 31 december 2018	35
Staat van baten en lasten 2018	36
Kasstroomoverzicht 2018	37
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	38
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	41
Bestemming van het resultaat	44
Gebeurtenissen na balansdatum	45
Verbonden partijen	46
Verantwoording subsidies	47
WNT-Verantwoording 2018	48
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	51
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	52

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	54
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	55

BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie omtrent de instelling

Voor u ligt het jaarverslag 2018 van Stichting Montessori Onderwijs Houten. Dit jaarverslag bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening. Met dit jaarverslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en de beschikbaar gestelde middelen over 2018.

Het bestuursverslag bestaat uit drie delen, te weten: algemene informatie, instellingsbeleid en financieel beleid. Hierin wordt een toelichting gegeven op de structuur van de organisatie, de belangrijkste activiteiten, het gevoerde financiële beleid gedurende het boekjaar en de stand van zaken op de balansdatum. Het bestuursverslag legt de relatie tussen beleidsplanning, uitvoering, bewaking en bijstelling van de financiële cijfers van 2018. Het bestuursverslag geeft daarnaast inzicht in toekomstige financiële ontwikkelingen voor 2018, die voortkomen uit beleidskeuzes.

De jaarrekening bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht van 2018. De jaarrekening 2018 van Stichting Montessori Onderwijs Houten is opgesteld door Dyade Bergen op Zoom. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Astrium Accountants N.V.

Algemene informatie

Kernactiviteiten

Stichting Montessori Onderwijs Houten vormt - met bevoegd gezag nummer 40350 - het bevoegd gezag van de school:

Montessori Basisschool Houten met brinnummer: 15 FS

Op 1 oktober 2018 telde de 1^e Montessori Basisschool Houten 340 leerlingen.

Doelstelling

Montessori Basisschool Houten van Stichting Montessori Onderwijs Houten is een neutraal bijzondere school die basisonderwijs verzorgt volgens de visie van Maria Montessori: het kind heeft recht op onderwijs en opvoeding die gericht is op een volledige ontplooiing, waardoor het kind de kans heeft een vrij, onafhankelijk en verantwoordelijk mens te worden.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is stichtingsvorm.

Stichting Montessori Onderwijs Houten is op 5 oktober 1992 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 41185701. Binnen de stichting zijn alle activiteiten die behoren bij de exploitatie van het onderwijs op de 1^e Montessori Basisschool Houten verantwoord. Hieronder vallen ook de ouderbijdragen.

Het bestuur van de Stichting Montessori Onderwijs Houten is in 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	Dhr. G. Kovácsèk
Secretaris	:	Mw. L. Voerman
Penningmeester	:	Dhr. S. Keller
Overige bestuursleden	:	Dhr. G. Boerkamp Dhr. H. van Kouwen Dhr. S. Imthorn Mw. T. Kesting Dhr. R Swart

Een scheiding van taken en bevoegdheden tussen het toezichthoudend deel en het uitvoerend deel van het bestuur is vastgelegd in de bestuur statuten. Het bestuur handelt volgens de Code Goed Bestuur opgesteld door de PO-Raad.

Het algemeen bestuur volgens de statuten bestaat uit:

Toezichthoudend deel:

Voorzitter	Dhr. G. Kovácsèk
Secretaris	Mw. L. Voerman
Financieel deskundige	Dhr. R. Swart
Algemeen lid	

Uitvoerend deel.

Penningmeester	Dhr. S. Keller
Personeel en Organisatie	Dhr. S. Imthorn
Beheer	Dhr. H. van Kouwen
vice voorzitter en algemeen lid	Dhr. G. Boerkamp
Communicatie(huisvesting) en algemeen lid	Mw. T. Kesting

Bestuursleden ontvangen geen bezoldiging.

Het bestuur van SMOH bestaat uit een uitvoerend en toezichthoudend deel. In de regel doet het uitvoerend deel van het bestuur voorstellen en neemt besluiten, waarna het toezichthoudend deel van het bestuur dit toetst aan strategische en financiële kaders.

Binnen dit kader zijn de volgende zaken besproken:

- Voor de accountantscontrole is bureau Astrium aangesteld;
- De jaarstukken van 2017 zijn goedgekeurd;
- Het treasury statuut is op 7 maart 2018 opnieuw vastgesteld en later geactualiseerd aan de op 18 december 2018 met terugwerkende kracht gewijzigde wet- en regelgeving;
- Voor het bestuur vindt geen bezoldiging plaats;

- Begroting 2018 en Meerjarenbegroting 2018-2022 zijn goedgekeurd; Het toezichthoudend deel toetst de onderwijskwaliteit en doelmatigheid middels de maandrapportages, gegeven door de directie tijdens de bestuursvergadering;
- Met de directeur vindt jaarlijks een functioneringsgesprek plaats, hierbij gebruik makend van 360 graden feedback vanuit verschillende geledingen binnen de organisatie

Organisatiestructuur

Montessori Basisschool Houten heeft 3 vestigingen:

Locatie oost: Korenmolen

Locatie west: Vikingenpoort

Locatie zuid: Limes

De twee locaties Vikingenpoort en Limes worden door OCW niet aangemerkt als officiële nevenvestigingen, waardoor de Stichting de kosten van deze locaties niet volledig gesubsidieerd krijgt. De school heeft slechts één brinnummer. Locatie Korenmolen is de hoofdvestiging.

De Montessori Basisschool Houten heeft een algemeen directeur, die in de managementtaken wordt ondersteund door twee locatiecoördinatoren. De locatiecoördinatoren geven leiding aan de locaties Vikingenpoort en Limes. De algemeen directeur is tevens locatiecoördinator van de locatie Korenmolen. De algemeen directeur verricht mede managementzaken voor de locatie Limes door te participeren in het bestuurlijk overleg van de drie gebruikers. Door het aantal leerlingen, de verdeling van de school over 3 locaties, de school als éénpitter heeft het bestuur in 2013 een wijziging in de directiestructuur voorgesteld. De directie telde in 2013 2,16 fte (inclusief bapo en inclusief groepstaken van de locatie-directeuren). Met ingang van het schooljaar 2013-2014 heeft het bestuur de locatiedirecteuren vervangen door locatiecoördinatoren en is er een algemeen directeur aangesteld. De directie telt 1,0 fte en de coördinatoren zijn benoemd in een LB schaal.

De groepen in de Montessori Basisschool Houten zijn verdeeld in onder-, midden- en bovenbouw. Elke bouw kent met ingang van het schooljaar 2015-2016 één bouwcoördinator, die aanspreekpunt is voor zijn/haar bouw.

In 2018 zijn er 32 leerkrachten (ca. 21 fte), zijn er 2 onderwijs ondersteunende personeelsleden (1,6 fte) en is er één directeur benoemd (1,0 fte).

Stichting Montessori Onderwijs Houten heeft een Medezeggenschapsraad (MR) als platform voor het uitoefenen van medezeggenschap door ouders en personeel. De MR bestaat uit 3 ouder MR-leden en 3 personeel MR-leden. Besluitvorming vindt plaats op basis van meerderheid van stemmen. De MR vergadert doorgaans 1 keer per 6 weken. Jaarlijks worden er twee algemene ouderavonden georganiseerd waarop het bestuur, de directie en de MR verantwoording afleggen over het gevoerde beleid aan alle ouders. Dit gaat over het verlopen half jaar en een vooruitblik op het half jaar dat volgt.

Instellingsbeleid

Hieronder volgt een korte beschrijving van de belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid in 2018, onderverdeeld in: *onderwijs, kwaliteit, personeel, huisvesting en financiën*.

Onderwijskundig beleid

Montessori Basisschool Houten stelt zich ten doel om een goed voorbereide omgeving te zijn, die voortdurend prikkelt tot zelf handelen en zelf ontdekken en die ruimte biedt aan het kind, zodat het zich optimaal kan ontwikkelen tot een zelfstandige persoonlijkheid, die verantwoordelijkheid kan en wil dragen voor zichzelf, zijn omgeving en de samenleving waarvan hij deel uitmaakt. *'Help mij het zelf te doen'* (Maria Montessori)

Montessori Basisschool Houten streeft ernaar de kerndoelen, zoals die wettelijk vastgesteld zijn door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen, te bereiken voor alle leerlingen in een ononderbroken ontwikkelingsgang.

Naast het bereiken van de kerndoelen heeft elk kind recht op onderwijs en opvoeding die gericht is op volledige ontplooiing. De pedagogische aandacht in de school gaat daarom niet alleen uit naar bepaalde vaardigheden of kennisgebieden, maar is ook gericht op de ontwikkeling van de totale persoonlijkheid van ieder kind.

Kinderen hebben van nature de talenten, de creativiteit en de empathie die nodig zijn om hun rol in het leven te spelen. Het is onze taak die vermogens te cultiveren, en een klimaat te scheppen waarin ze uit kunnen groeien tot een volwassen humaniteit.

In ons onderwijs gaan we uit van kansen en mogelijkheden van kinderen. Kinderen die de kans krijgen om het beste uit zichzelf te halen kunnen met glans zichzelf zijn.

Door het bieden van een goed voorbereide omgeving en een in hoge mate persoonsgerichte, inspirerende en deskundige begeleiding streeft de school ernaar om kinderen met een ontwikkelingsvoorsprong te laten excelleren in hun talenten en om kinderen die extra leer- en ontwikkelingsbehoeften hebben zorg op maat te bieden.

*'Jij mag zijn zoals je bent
om te worden wie je bent
maar nog niet kunt zijn
en je mag het worden
op de manier die bij jou past.'*

Leerlingen

Montessori Basisschool Houten is vanaf de oprichting in 1983 tot 2009 een groeischool geweest.

In Houten noord, waar de locaties Korenmolen en Vikingenpoort gevestigd zijn, neemt het aantal basisschoolleerlingen af. We zien de laatste jaren dan ook een sterke terugloop in leerlingenaantal. Op dit moment lijkt de terugloop op deze locaties gestopt te zijn.

In het groeigedeelte Houten zuid neemt het aantal basisschoolleerlingen toe.

De afgelopen jaren kende de locatie Limes een sterke groei. Het laatste jaar echter, kent deze locatie een terugloop, wellicht ingegeven door het feit dat inmiddels bekend is dat deze locatie op termijn zal sluiten, en daarom minder aantrekkelijk voor nieuwe ouders. In 2018 kende de school als totaal een sterke terugloop in leerlingaantal (van 375 naar 340), voornamelijk ingegeven door een verminderde instroom; dit geldt voor alle drie de locaties. De prognose aantal instromers was reeds bijgesteld naar 45 en zal gehandhaafd blijven.

Ontwikkeling naar een Montessori Kind Centrum

Om voor ouders als school en kinderopvangplaats aantrekkelijk te blijven is in 2013 het idee van een Montessori kind centrum gelanceerd. Dit idee heeft uiteindelijk geleid in een plan kinderen in de voorschoolse peuterperiode bij de school te betrekken. Met als resultaat dat Peuterschool Houten per januari 2014 de Montessori peuterschool aan onze locatie op de Vikingenpoort heeft gevestigd.

Door de samenwerking met peuterschool Houten biedt Montessorischool Houten ouders Montessori opvang en onderwijs op dezelfde locatie. Daarmee is de Vikingenpoort een aantrekkelijke keuze voor ouders met kinderen in de leeftijdsgroep van 2 ½ tot en met 12 jaar. Vanaf 2015 biedt montessorischool Houten, in samenwerking met Montessori kinderopvang, kinderopvang vanaf 3 maanden en montessorionderwijs onder één dak. Montessori kindcentrum, waar vanuit een gezamenlijke montessorivisie en in een doorgaande ontwikkelingslijn opvang en onderwijs voor kinderen van 0 tot 12 jaar wordt geboden. In 2018 is op deze visie verder gebouwd aan een gezonde samenwerking.

Een nieuwe locatie

Al een geruim aantal jaren is het bestuur met de gemeente Houten in gesprek om te komen tot een nieuwe unilocatie.

De grootse uitdaging van het bestuur is het huishoudboekje op orde krijgen en om een kwalitatief rijke en goede school te blijven in het komende decennium. Met drie locaties en 25 leslokalen is de capaciteit ruimschoots voldoende voor het aantal van 350 tot 400 leerlingen. Er is op ieder locatie leegstand, in totaal 7 leslokalen, en dit is een kostbare en ongewenste situatie. Daarbij speelt mee dat de locaties op zich zelf te klein zijn om alle voorzieningen en menskracht optimaal in te kunnen zetten. Versnippering leidt tot kwaliteitsverlies en zal voorkomen moeten worden.

Nadat eerst de mogelijkheid om tot twee locaties terug te gaan is onderzocht, is uiteindelijk koers gezet om te komen tot één unilocatie.

In 2018 zijn hierin belangrijke stappen gezet. Het bestuur heeft zich uitgesproken voor een voorkeurslocatie op de locatie Weteringhoek; de gesprekken met de gemeente –die zich inmiddels in het collegeprogramma al uitsprak voor een unilocatie voor de Montessorischool- zijn geïntensiveerd.

In 2019 zal naar alle waarschijnlijkheid in de gemeenteraad van mei het besluit tot het verstrekken van een voorbereidingskrediet genomen worden.

In dit proces heeft het bestuur zich uitgesproken voor de ‘traditionele’ financieringsvorm en voorlopig niet verder in te zetten op het concept ‘Huren als eigenaar’, waarnaar door de Stichting Maatschappelijk Vastgoed onderzoek is gedaan.

SMV heeft zich hierop uit het proces teruggetrokken.

Locatie oost: Korenmolen

De Korenmolen is de hoofdvestiging met in 17-18: 6 groepen en in 18-19: 7 groepen. Gezien de terugloop in leerlingaantal wordt voor 19-20 overwogen weer terug te gaan naar 6 groepen.

Locatie west: Vikingenpoort

De Vikingenpoort is een dependance met 6 groepen. Zowel in 17-18 als in 18-19 werd hier gewerkt met 6 groepen. Hoewel ook deze vestiging een lichte terugloop kent, zal – om organisatorische redenen- het aantal van 6 groepen gehandhaafd blijven.

Locatie zuid: Limes

Limes is een dependance. Zowel in 17-18 als in 18-19 werd hier gewerkt met 4 groepen. Gezien de terugloop van leerlingaantallen wordt overwogen het komend schooljaar op deze locatie met 3 groepen te werken, aangevuld met voldoende ondersteuning.

De ontwikkeling van het leerlingenaantal ziet er als volgt uit:

Montessori Basisschool Houten								
1-10-'07	1-10-'08	1-10-'09	1-10-'10	1-10-'11	1-10-'12	1-10-'13	1-10-'14	1-10-'15
372	386	395	384	384	390	376	382	376
1-10-'16	1-10-'17	1-10-'18	1-10-'19 prognose	1-10-'20 prognose	1-10-'21 prognose			
386	375	340	334	347	354			

Kwaliteitsbeleid en kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg op onze school

Op Montessorischool Houten wordt gewerkt met een kwaliteitscyclus. Dat betreft de documentatie van schoolplan via jaarplan naar plannen van aanpak, invoeringstrajecten en borging. Voortschrijdend inzicht leidt mogelijk tot een cyclisch schoolontwikkelplan dat voortdurend 4 jaar vooruitblijkt.

In de groep wordt planmatig gewerkt door de leerkracht(en). De PDCA (plan, do, check, act) cyclus is een veel gebruikt model. Zowel binnen handelingsgericht- als opbrengstgericht werken biedt deze cyclus goede houvast voor een continue doorgaande ontwikkeling. Binnen de geformeerde werkgroepen zal eveneens planmatig via de PDCA cyclus gewerkt worden aan de genoemde ontwikkelthema's in dit schoolplan.

De belangrijkste kwaliteit van een leraar t.a.v. het bereiken van goede opbrengsten is zijn vermogen om zijn onderwijs te evalueren in reflectie op het leren van de leerling, om van daaruit zichzelf en de leerling van gerichte feedback te voorzien.

Op basis van onze bevindingen verbeteren of borgen we onze kwaliteit. In 2018 is dat wederom gebeurd.

Van belang is dat onze kwaliteitszorg gekoppeld is aan het integraal personeelsbeleid. We streven ernaar dat onze medewerkers competenties ontwikkelen die gerelateerd zijn aan de beleidsterreinen die we belangrijk vinden. Daardoor borgen we dat de schoolontwikkeling en de ontwikkeling van onze medewerkers parallel verloopt.

Het kwaliteitsbeleid maakt deel uit van het schoolplan. Deze betreft de periode 2018 - 2022. In het schoolplan blijkt hoezeer alle aspecten van de schoolorganisatie met elkaar verband houden. De kwaliteit van het onderwijs hangt bijvoorbeeld samen met de beschikbare financiële middelen vanuit de overheid, de beschikbaarheid van deskundig personeel, en in het geval van de Montessori Basisschool Houten de specifieke omstandigheid van een school met drie locaties.

Kwaliteitsproces

Montessorischool Houten onderschrijft de ambitie te werken aan een structurele aanpak van kwaliteitsbeleid, waarbij de kwaliteitscyclus (doelen stellen, planning, uitvoeren, evaluatie, borgen) de rode draad is en schoolontwikkeling centraal staat. De belangrijkste indicatoren waar bij we bij het inrichten van kwaliteitszorg rekening hebben gehouden, zijn: de samenstelling leerlingenpopulatie, het beleidsvoerend vermogen, de visie op ontwikkeling en onderwijs, het pedagogisch klimaat, het onderwijsleerproces, het leerstofaanbod, leerlingenzorg en begeleiding, tussen- en eindresultaten, de schoolloopbaan van leerlingen en het vervolg van de schoolloopbaan in het voortgezet onderwijs.

Bij het bewaken van de kwaliteit heeft onze school in 2018 gebruik gemaakt van het Cito-leerlingvolgsysteem, het ontwikkeling volg model (OVM), het leerlingenadministratiesysteem Parnassys, met het geïntegreerde leerlingenvolgsysteem Zien voor sociaal emotionele ontwikkeling en heel specifiek, het kwaliteitszorg systeem van WMK –MO (werken met kwaliteitskaarten voor het montessorionderwijs)

Kwaliteitsinstrument

WMK –MO biedt de mogelijkheid specifieke instrumenten voor onze school op maat te maken: webbased zelfevaluatielijsten voor personeel, intern begeleiders en directeuren en waarderingslijsten voor leerlingen, ouders en personeel. (Quik scans, zelf samen te stellen vragenlijsten, etc.)

Analyseren opbrengsten en vertalen naar het handelen van leerkrachten

Het afstemmen van de leerstof aan individuele kinderen vereist van de leerkracht allereerst het inzicht in behoeftes en mogelijkheden van leerlingen.

Leerkrachten hebben hiertoe gebruik gemaakt van hun eigen observaties, hun ervaring en van instrumenten als methodetoetsen, diagnostische gesprekken en de resultaten uit het leerling volgsysteem (cito lovs, OVM, ZIEN!).

De vertaling van inzicht naar opbouw, en aanbod van de juiste leerstof en instructie in de volgende stap. Naast de methodes die in de groepen worden gebruikt kent de school een grote diversiteit aan materialen. Leerkrachten hebben hiermee hun aanbod verfijnd.

De kwaliteit van het aanbod en de afstemming daarvan aan de kinderen is drie maal per schooljaar geëvalueerd middels een gesprek met de interne begeleider (groeps-werkbespreking). Tijdens dit gesprek hebben de twee IB-ers de leerkracht in de zoektocht naar de behoeftes van het kind en de zoektocht naar het juiste aanbod passend bij de behoeftes ondersteund.

De IB'ers hebben in 2018 een begeleidende en ondersteunende rol vervuld, maar zijn ook kritisch geweest en hebben daarmee richting aan de kwaliteit van het aanbod gegeven. De verantwoordelijkheid blijft echter altijd liggen bij de leerkracht.

Schoolplan

In 2018 is het nieuwe schoolplan 2018-2022 van start gegaan.

Eén van de speerpunten van dit schoolplan is het instellen van vier werkgroepen (voorheen leerteams) op de gebieden taal, rekenen, kosmisch en sociale veiligheid.

In het schooljaar 18-19 is hoofdzakelijk ingezet op het in kaart brengen van visie, aanbod en werkwijze. Voor de werkgroep rekenen heeft dit geresulteerd in een concreet voorstel voor aanschaf van nieuwe leermiddelen.

Voor 'sociale veiligheid' is een invoeringstraject van 'De Vreedzame School' in gang gezet. Middels studiedagen en intervisie tussen teamleden wordt dit in een periode van twee jaar geïmplementeerd.

Onderwijsinspectie

De onderwijsinspectie heeft in 2015 drie dagen de school bezocht.

De conclusie van de inspectie is dat de kwaliteit van het onderwijs op de Montessorischool Houten voldoende is en dat hiermee het basisarrangement gehandhaafd blijft.

Samenvattend:

- De eindresultaten die de school behaalt zijn over drie jaar gezien voldoende;
- Het schoolklimaat is goed: de school zorgt in voldoende mate voor de veiligheid van de leerlingen en van het personeel;
- De leraren creëren door een goed klassenklimaat een taakgerichte werksfeer waarbinnen de leerlingen de ruimte krijgen om zich te kunnen ontwikkelen.
- De school zoekt nog naar manieren om de effectiviteit van de instructie te verbeteren;

- Het onderwijsproces schiet op meerdere onderdelen tekort: leerstofaanbod voldoet niet aan de kerndoelen, de leraren hebben onvoldoende zicht op de ontwikkeling van de leerlingen, de ondersteuning aan leerlingen met achterstanden verloopt te weinig planmatig;
- De schoolleiding en de leraren werken gezamenlijk aan verbetering.
- Systematische kwaliteitszorg staat nog in de kinderschoenen.

De schoolinspectie heeft de bevindingen met het bestuur en het schoolteam besproken en toegelicht. De directie en het bestuur van de school zijn zich bewust van de waarneming en de rapportage. De school heeft mede naar aanleiding van eigen rapportages en de ouderenquête uit 2014 verbeterprocessen in gang gezet zoals hierboven is beschreven.

De resultaten op het gebied van spelling, technisch en begrijpend lezen, rekenen en de resultaten van de Cito-entree toets zijn voldoende. Ook het uitstroomniveau van de schoolverlaters is goed en de laatste jaren stabiel. Bij een aantal kinderen is de extra inspanning echter aanzienlijk en blijft noodzakelijk. Door de vroege signalering en onderzoek worden kinderen met dyslexie vroegtijdig onderkend. En door de invoering van Sidi-toetsen worden hoogbegaafde kinderen vroegtijdig onderkend.

Uitstroom naar Voortgezet Onderwijs

schooljaar	totaal leerlingen		vmbo beroepsgerichte leerweg		vmbo kader		vmbo kader / vmbo tl		vmbo tl		vmbo tl/havo		havo		havo/vwo		vwo	
				%		%		%		%		%		%		%		%
2008-2009	31	2	6%	-	-	-	-	3	10%	-	-	14	45%	-	-	12	39%	
2009-2010	49	1	2%	-	-	-	-	7	14%	-	-	11	22%	-	-	30	61%	
2010-2011	37	-	-	1	3%	-	-	4	11%	-	-	10	27%	-	-	22	59%	
2011-2012	44	-	-	1	2%	-	-	2	5%	-	-	14	32%	-	-	27	61%	
2012-2013	51	-	-	1	2%	-	-	2	4%	-	-	11	22%	-	-	37	73%	
2013-2014	52	-	-	2	4%	1	2%	5	10%	5	10%	11	21%	9	17%	19	37%	
2014-2015	54	-	-	-	-	1	2%	1	2%	6	11%	19	35%	9	16%	18	33%	
2015-2016 *	45	3	7%	-	-	-	-	6	15%	-	-	21	46%	-	-	14	32%	
2016-2017	52	-	-	1	1%	2	3%	5	10%	5	10%	11	22%	11	21%	17	33%	
2017-2018	50	2	4%	2	4%	0	0%	5	10%	3	6%	15	30%	8	16%	15	30%	

De eindopbrengsten zijn conform de eisen die de inspectie stelt en in vergelijking met scholen met een vergelijkbare leerlingenpopulatie. Naast de leerresultaten vindt Montessorischool Houten een goede werkhouding, een grote mate van zelfstandigheid en eigen verantwoordelijkheid, het goed kunnen plannen en organiseren van werk en een goede leermotivatie net zo belangrijk. Via de rapportage van de scholen voor voortgezet onderwijs krijgen de school terug, dat deze streefdoelen in hoge mate bereikt worden.

Personeelsbeleid

Montessorischool Houten is zich ervan bewust dat de formatie van het aantal groepsleerkrachten groot is t.o.v. het totale aantal leerlingen. Het bestuur heeft bewust gekozen voor deze (tijdelijke) hogere financiële uitgaven op de personele kosten in verband met de veranderingen in leerlingaantallen in Houten noord en zuid en de verdeling van de school over drie locaties.

Echter, het aantal van 17 groepen, waarmee in 2018 gewerkt is, zal op langere termijn financieel niet haalbaar zijn. De school bereidt zich momenteel voor terug te gaan naar 16 of 15 groepen.

Naast de groepsbezetting is er ook in 2018 voor gekozen om de ondersteunende formatie hoog te houden. Dit leidt tot werkdrukvermindering bij de leerkrachten en is een stimulans voor onderwijsvernieuwing. Naast 1,0 fte voor de directeur was er 1,2 fte voor locatie-coördinatie, 1,2 fte voor IB-ers, 1,0 fte voor RT en ondersteuning, 0,2 fte voor talentcoaches, 0,15 fte voor bouwcoördinatie, 0,2 voor ICT, 0,7 fte voor een conciërge en 0,5 voor administratieve ondersteuning.

Wet werk en zekerheid

Sinds 2015 is de Wet werk en zekerheid van kracht. De wet is bedoeld om werknemers meer zekerheid te geven op een vaste baan. Voor sommige sectoren heeft dit tot problemen geleid, zoals in het onderwijs. Er zijn vaak invalleerkrachten nodig, bijvoorbeeld als een leerkracht ziek is. Deze tijdelijke behoefte aan invalleerkrachten wordt vaak ingevuld door flexibele invalleerkrachten die een tijdelijk contract krijgen, soms maar voor een paar dagen. Onze stichting is te klein om zelf een invalpool te vormen met invalleerkrachten die in vaste dienst zijn, daarom heeft de school zich in 2016 aangesloten bij een grote, landelijk opererende invalpool: IPPON. Bij ziekte van leerkrachten heeft de school een beroep op deze invalpool kunnen doen.

Ontwikkelingen op de arbeidsmarkt binnen het primair onderwijs maakten dat zelfs de grote invalpools in 2018 onvoldoende konden voldoen aan de vraag naar invalleraren.

Functiemix

In 2012 is uitvoering gegeven aan het functieboek van Montessorischool Houten. Vanaf 2012-2013 zijn leerkrachten in (toen nog LB) geplaatst. Vanaf dat moment is het percentage leerkrachten LB steeds gestegen. Het gestreefde percentage van 40% is nog niet behaald.

Functiemix: leraren LA en LB functie

schooljaar	LA/10	LB/11	Totaal	LA/10	LB/11
12 - 13	15,51	3,63	19,14	81,0%	19,0%
13 - 14	15,12	4,32	19,45	77,8%	22,2%
14 - 15	15,01	4,35	19,35	77,5%	22,5%
15 - 16	12,87	6,69	19,56	65,8%	34,2%
16 - 17	13,87	6,77	20,63	67,2%	32,8%
17 - 18	13,04	6,73	19,76	66,0%	34,0%
18 - 19	13,50	7,53	21,03	64,2%	35,8%

Duurzame inzetbaarheid

De school heeft in 2018 gebruik gemaakt van de diensten van het Vervangingsfonds. Ook in 2018 is overwogen over te gaan tot het Eigen Risico Dragerschap. Gezien het huidige –en verwachte- ziekteverzuim is besloten vooralsnog niet tot deze stap over te gaan.

Verzuimpercentage

Het verzuimpercentage over 2018 bedroeg 6,36%

Dit is een stijging ten opzichte van 2017 (4,09%)

De verwachting is dat het verzuimpercentage de komende jaren nog meer zal stijgen.

Oorzaak is gelegen in het ouder wordende personeelsbestand alsmede de hoger wordende werkdruk.

Meldingsfrequentie

De meldingsfrequentie in 2018 was laag: 1,07 tegen 1,11 in 2017.

De meldingsfrequentie geeft aan hoe vaak medewerkers gemiddeld verzuimen. Hoe snel een medewerker zich ziek meldt hangt samen met de ervaren verzuimdrempel en de cultuur van de organisatie. Daarnaast is een hoge meldingsfrequentie vaak een voorbode van langdurige uitval.

Gemiddelde verzuimduur

Binnen de school is er sprake van redelijk veel langdurig verzuim. Dit blijkt uit de cijfers: 20 dagen per jaar. De gemiddelde verzuimduur ligt daarmee gelijk aan het landelijk gemiddelde van 20 dagen per jaar. Door de kleine omvang van de organisatie kan één dossier een grote invloed hebben op dit kengetal.

Duurzaam inzetbaarheidsbeleid

Duurzame inzetbaarheid is een actueel onderwerp en is sinds enige tijd ook in de CAO PO als thema opgenomen. Bij duurzame inzetbaarheid gaat het om inzetbaarheid, het functioneren en de vitaliteit van het personeel in brede zin.

De duurzame inzetbaarheid is in de gesprekkencyclus verankerd. Signalen worden direct serieus genomen en opgepakt. Een ontwikkelpunt binnen de organisatie is dat het personeel zal moeten leren proactief in beweging te komen, te blijven of te leren gaan. De P-gesprekken leveren veel op. In de P-gesprekken wordt teruggekeken en vooruit geblikt. De taak- en werkbelasting worden in de context gezien van de persoonlijke mogelijkheden. Op individueel niveau worden voor korte en of langere termijn keuzes gemaakt om duurzaam inzetbaar te kunnen blijven.

Op dit moment is er niemand die de uren voor duurzame inzetbaarheid wil opsparen, over meerdere schooljaren heen. Derhalve is hier in de jaarrekening 2018 geen voorziening voor gevormd.

Gesprekscyclus

Binnen Stichting Montessori Onderwijs Houten maakt de gesprekscyclus deel uit van het HR-beleid. Jaarlijks zijn er met alle personeelsleden P-gesprekken. De gesprekken worden start-, voortgangs- en POP-gesprekken genoemd. Ook is er nog een beoordelingsgesprek. Beoordelingsgesprekken zijn in 2017-2018 gevoerd op grond van de Montessori competenties en de bekwaamheden op start/basis- en vakbekwaamheidsniveau.

Management

De Montessori Basisschool Houten heeft een algemeen directeur, die in de managementtaken wordt ondersteund door twee locatie-coördinatoren. Per 1 augustus 2018 is er een nieuwe algemeen directeur: Albert van Dam. Hij staat ingeschreven in het schoolleidersregister. In 2019 is hij de cursus voor Montessoridirecteur gestart. Naast de algemeen directeur bestaat het management uit de twee locatiedirecteuren. De algemeen directeur ontvangt een bezoldiging op basis van de in het functieboek beschreven directiefunctie. Alle bovenstaande functies zijn door een gecertificeerde medewerker van de VBS (Verenigde Bijzondere Scholen) volgens de FUWA systematiek opgesteld. (Richtlijnen van de CAO voor het primair onderwijs.)

Huisvesting

Locatie Korenmolen

De hoofdvesting van de school kent een leegstand van 3 leslokalen. Eén lokaal wordt als teamkamer gebruikt en twee lokalen worden verhuurd aan een kinderopvangorganisatie. In oktober 2015 is er gewisseld van kinderopvangorganisatie en sindsdien wordt er samengewerkt om te komen tot een Montessori Kind Centrum met alle voorzieningen van kinderopvang en onderwijs onder één dak. Vanaf februari 2016 is met Montessori Kinderopvang samen gewerkt aan het realiseren van een Montessori kind centrum. Sinds de start van het schooljaar 2016-2017 is het mogelijk om kinderen van 0 tot 4 jaar op te vangen op de Korenmolen.

Locatie Vikingenpoort maakt sinds het begin van 2007 gebruik van een "eigen" schoolgebouw. De exploitatiekosten van het gebouw van locatie Vikingenpoort zijn voor rekening van de gemeente. De Montessori Basisschool betaalt een vast bedrag per maand aan gebruikerskosten aan de gemeente. In de locatie worden 2 lokalen verhuurd

aan kinderopvang voor peuters en naschoolse opvang. Een lokaal wordt extra ingezet t.b.v. onderwijs.

In april 2018 vond er een brand plaats op deze locatie. Hierdoor werden de kinderen tijdelijk opgevangen op de locatie aan het Beekmos. Met hulp van gemeente en inzet van veel vrijwilligers (ouders) werd de locatie in korte tijd weer gebruiksklaar gemaakt. Kort voor de zomervakantie konden team en kinderen weer intrek nemen op de Vikingenpoort.

Locatie Limes

De Montessorischool huurt hier vijf lokalen en overige ruimtes via de gemeente van de Stichting Limes. De beheersstichting en de gemeente hebben een meerjaren exploitatiebegroting opgesteld waarvan de drie gebruikers ieder een deel voor hun rekening nemen. Beheersstichting en gemeente zijn op de hoogte dat Montessori op termijn deze locatie zal verlaten.

Horizontale verantwoording

Via het jaarverslag per schooljaar en de tweewekelijkse Nieuwsbrieven afgestemd voor de 3 afzonderlijke locaties; Korenmolen, Vikingenpoort en Limes informeren we ouders over de voortgang van het beleid.

Daarnaast doen we dit ook via de website www.montessori-houten.nl, Facebook, Twitter en de oudervergaderingen.

Jubilea

Voor de verplichtingen die voortvloeien uit jubilea van personeelsleden is een adequate reserve gevormd.

Klachtenbeleid

Klachten kunnen schriftelijk worden ingediend bij de directeur of het bestuur. Na hoor en wederhoor volgt er een schriftelijke en gemotiveerde uitspraak. Tegen deze uitspraak is beroep mogelijk bij de landelijke klachtenorganisatie van het VBS (Verenigde Bijzondere Scholen).

In 2018 is er een mailwisseling geweest met een ouder betreffende de (vrijwillige) overblijfgeregeling. Op een gegeven moment gaf zij aan de gedachtenwisseling om te willen zetten in een klacht.

Hierop heeft een gesprek plaatsgevonden tussen ouder en algemeen directeur. In dit gesprek gaf zij aan geen formele klacht in te willen dienen, maar verdere besluitvorming hierover af te wachten. In 2019 zal dit een vervolg krijgen.

Financieel beleid

Treasury verslag

In 2008 hebben we het treasurystatuut opnieuw vastgesteld en hiermee ook in 2018 gewerkt. Hierbij is rekening gehouden met de op 18 december 2018 gewijzigde wet- en regelgeving.

In 2018 hebben er, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, geen beleggingen plaats gevonden in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen worden op een internetspaarrekening gezet bij een gerenommeerde Nederlandse bank. Hiermee voldoen we aan de richtlijnen inzake beleggen en belenen. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

Verantwoording werkdrukgeden

Voor het schooljaar 2018-2019 was € 58.642,-- beschikbaar voor extra middelen aanpak werkdruk.

Na overleg met het team zijn die als volgt ingezet:

Inzet extra RT-ers: € 42.947 (totaal 0,68 fte)

Uitbreiding uren conciëre € 8.627,-- (8 uur)

Teamscholing Vreedzame School: € 7.068,--

De P-MR heeft –middels instemming met de begroting en het formatieplan- ingestemd met de inzet van deze middelen.

Toekomstige ontwikkelingen

In de begrotingen en jaarplannen 2018 e.v. zijn geen besluiten voorzien die de solvabiliteit, het weerstandsvermogen, de liquiditeit en/of de rentabiliteit van onze stichting in gevaar brengen.

De exploitatie van 2018 is afgesloten met een positief saldo.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting vanaf 2019 werd geconstateerd dat bij de personele invulling onvoldoende rekening is gehouden met de terugloop van leerlingaantallen (van 375 naar 340) Bij ongewijzigd beleid zouden we tegen herhaaldelijke negatieve resultaten aanlopen. Tegelijkertijd werd aangemerkt dat personele wijzigingen lopende het schooljaar 18-19 niet wenselijk zijn.

Voor de formatie van 19-20 is een dusdanige 'taakstelling' opgezet, dat het verlies over 2019 wordt ingecalculleerd; de begroting voor 2020 dient weer neutraal te zijn.

De reserves die er op dit moment zijn, maken deze opstelling mogelijk.

Formatie

wtf	16 - 17	17 - 18	18 - 19	19 - 20
DIR	1,0000	1,0000	1,0000	0,90000
OP	20,6329	19,7646	21,1396	18,7396
OOP	1,3000	1,3000	1,6000	1,6000
Totaal	22,9329	22,0646	23,7396	21,2396

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

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

Activa	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Immateriële vaste activa	-	-	Eigen vermogen	799.886	538.833
Materiële vaste activa	150.221	160.386	Voorzieningen	47.726	259.961
Financiële vaste activa	-	-	Langlopende schulden	2.681	3.274
Vorraden	-	-	Kortlopende schulden	180.556	179.366
Vorderingen	118.800	122.334			
Kortlopende effecten	-	-			
Liquide middelen	761.828	698.714			
Totaal activa	1.030.849	981.434	Totaal passiva	1.030.849	981.434

- Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

In 2018 is voor een bedrag van € 20.000 geïnvesteerd. De grootste investeringen hebben betrekking op leermiddelen (€ 9.000) en ICT (€ 9.000). De afschrijvingslasten bedragen in 2018 € 30.000. Omdat er meer is afgeschreven dan geïnvesteerd, is de waarde van de materiële vaste activa met € 10.000 afgenomen.

Vorderingen

De belangrijkste vordering betreft OCW in verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel. Deze vordering ontstaat in de periode augustus tot en met december omdat maandelijks minder dan 1/12 van de rijksbijdrage wordt betaald. In de periode januari tot en met juli loopt de vordering op nul. Deze vordering bedraagt per balansdatum 2018 € 97.000 en is daarmee € 3.000 lager dan het vorige verslagjaar.

De overige vorderingen en overlopende activa zijn ultimo 2018 € 1.000 lager dan eind 2017. Er zijn geen verdere bijzonderheden te vermelden.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2018 met € 63.000 toegenomen. De voornaamste oorzaak van deze toename is de mutatie voorzieningen van € 46.000. In het kasstroomoverzicht opgenomen in de jaarrekening is het verloop van de geldmiddelen in 2018 weergegeven.

- Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2018 € 542.000 en bestaat uit een algemene reserve, een reserve nulmeting en een algemene reserve privaat.

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De toen aanwezige inventaris is geïnventariseerd en geactiveerd. Daartegenover is een reserve nulmeting gevormd. Jaarlijks valt het bedrag van de afschrijving op de betreffende activa vrij en wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Ultimo 2018 bedraagt de reserve nulmeting € 9.000.

De algemene reserve privaat is gevormd uit de ouderbijdragen en bestemd ter financiering van additionele activiteiten. Ultimo 2018 bedraagt de algemene reserve privaat € 136.000.

Het resultaat 2018 ad € 3.000 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Vorzieningen

Stichting Montessori Onderwijs Houten heeft twee voorzieningen gevormd: een voorziening voor jubileumuitkeringen en een voorziening voor groot onderhoud.

De voorziening voor jubileumuitkeringen is bestemd voor de kosten voortvloeiend uit 25- of 40-jarig dienstjubilea. Deze voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijfkans. In 2018 is een bedrag van € 1.000 onttrokken vanwege een jubileum. De dotatie bedroeg € 11.000. Ultimo 2018 bedraagt de voorziening jubileumuitkeringen € 48.000.

In verband met de verwachte nieuwbouw in 2021/2022 is de voorziening groot onderhoud komen te vervallen. Er worden alleen nog kosten gemaakt om de conditie van het gebouw op peil te houden.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen ontvangen investeringssubsidies. De jaarlijkse aflossing stemt overeen met de afschrijving over de activa aangeschaft met de investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden betreffen de salarisgebonden schulden zoals belastingen en premies sociale verzekeringen, schulden ter zake van pensioenen en vakantiegeld en vakantiedagen. Ultimo 2018 bedragen de salarisgebonden schulden € 154.000. Dit is € 16.000 hoger dan ultimo 2017. Deze stijging wordt veroorzaakt door het hogere aantal medewerkers, een stijging van de salariskosten en van premiepercentages.

De kortlopende schulden zijn per saldo toegenomen met € 1.000. Met name de post crediteuren is ultimo 2018 € 12.000 lager dan in 2017.

Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een positief resultaat zien van € 4.200. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2018 van € 261.052: een verschil van € 256.852 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 33.583.

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

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

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil	Realisatie 2017	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.051.675	1.943.600	108.075	1.843.633	208.042
Overige overheidsbijdragen	6.504	6.800	-296	3.203	3.301
Overige baten	81.350	56.300	25.050	64.835	16.515
Totaal baten	2.139.529	2.006.700	132.829	1.911.671	227.858
Lasten					
Personele lasten	1.746.300	1.644.000	102.300	1.579.833	166.467
Afschrijvingen	29.749	33.900	-4.151	34.595	-4.846
Huisvestingslasten	165.386	168.000	-2.614	162.992	2.394
Vrijval voorziening groot onderhoud	-257.878				
Overige lasten	194.920	156.800	38.120	168.244	26.676
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	1.878.477	2.002.700	133.655	1.945.664	190.691
Saldo baten en lasten	261.052	4.000	-826	-33.993	37.167
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	200	-200	410	-410
Totaal financiële baten en lasten	-	200	-200	410	-410
Totaal resultaat	261.052	4.200	256.852	-33.583	294.635

- Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2017 gestegen met € 294.635. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen OCenW zijn in 2018 gestegen met € 208.000. Onderdeel hiervan zijn de reguliere rijksbijdragen OCenW (personele bekostiging, personeels- en arbeidsmarktbeleid en materiele bekostiging). Deze zijn in 2018 € 142.000 hoger dan in 2017. Er zijn diverse ontwikkelingen die invloed hebben op de hoogte van de rijksbijdragen. Ondanks de daling van het aantal leerlingen (3750 per 1 oktober 2017) is de totale rijksbijdrage hoger. Dit wordt veroorzaakt doordat de tarieven zijn verhoogd. Voor de personele bekostiging en subsidie personeels- en arbeidsmarktbeleid zijn de tarieven aangepast op basis van de nieuwe CAO PO 2018-2019. Deze tariefsverhoging geldt ter compensatie van de verhoging van de salariskosten.

Voor het schooljaar 2018-2019 is de subsidie personeels- en arbeidsmarktbeleid verhoogd met € 155,55 per leerling ter vermindering van de werkdruk. Voor het jaar 2018 betekent dit voor Stichting Montessori Onderwijs Houten een extra bedrag van € 24.000.

De ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV is in 2018 € 47.000 hoger dan in 2017. Dit wordt onder meer veroorzaakt door extra arrangementen.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft een vergoeding van de gemeente Houten voor de gemeentelijke belastingen.

Overige baten

De overige baten zijn in 2018 € 17.000 hoger dan in 2017. De ouderbijdragen zijn gestegen met € 8.000, de overige baten met € 9.000 o.a. in verband met een schadeuitkering vanwege brand van € 18.000.

Personele lasten

De personele lasten zijn in 2018 € 166.000 hoger dan in 2017. De kosten van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten zijn € 190.000 gestegen. Het gemiddeld aantal werknemers is gestegen. Daarnaast zijn de salarissen sterk gestegen vanwege de nieuwe CAO PO 2018-2019. Dit wordt deels gecompenseerd door de hogere tarieven van de rijksbijdrage.

De uitkeringen van het Vervangingsfonds zijn in 2018 € 39.000 hoger dan in 2017. Het hogere ziekteverzuim zal eveneens geleid hebben tot meer inzet van personeel.

De overige personele lasten zijn gestegen met € 16.000: de dotaties personele voorzieningen is € 6.000 hoger, de "overige" overige personele lasten zijn € 9.000 hoger. In 2018 is meer gebruik gemaakt van de flex service voor inhuur van personeel. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn in 2018 gedaald met € 5.000 vanwege een voorzichtig investeringsbeleid. Er is minder geïnvesteerd in 2018 dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn met € 2.000 gestegen. De daling van de schoonmaakkosten met € 4.000 wordt gecompenseerd door een stijging van overige posten.

In verband met de verwachte nieuwbouw in 2021/2022 is de voorziening groot onderhoud komen te vervallen. Er worden alleen nog kosten gemaakt om het gebouw in conditie te houden.

Overige lasten

De overige lasten zijn in 2018 € 27.000 hoger dan in 2017. Er is € 10.000 meer uitgegeven aan leer- en hulpmiddelen ten opzichte van het vorige verslagjaar. De overige lasten laten de grootste stijging zien. Met name de buitenschoolse c.q. bijzondere activiteiten zijn met € 8.000 gestegen en de 'overige' overige lasten met € 7.000.

Financiële baten

In 2018 zijn geen rentebaten ontvangen.

Totaal resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2018 wijkt af van het begrote resultaat over 2018. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn deels hetzelfde als de afwijkingen tussen realisatie 2018 en 2017:

De begroting wordt opgesteld op basis van de op dat moment geldende tarieven en bekende informatie. Daarnaast zijn er een aantal afwijkingen die te maken hebben met de methodiek van begroten. Ontvangen uitkeringen worden niet begroot omdat deze vooraf lastig zijn in te schatten. De voorgenomen bezuiniging op overige lasten is niet gerealiseerd; de lasten zijn zelfs toegenomen.

Investerings- en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is als in een jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt, een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht.

Treasuryverslag

De stichting hanteert een treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders de instelling haar financierings- en beleggingsbeleid dient 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 2018 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de ABN-Amro en de ING. Deze banken voldaan aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

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 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen per 1 oktober	375	340	351	364	371
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	20,66	22,64	18,87	18,87	20,02
Ondersteunend personeel	1,30	2,33	1,60	1,60	1,60
Totale personele bezetting	22,96	25,97	21,47	21,47	22,62

Overige kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	16,33	13,09	16,35	16,95	16,40
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	18,15	15,02	18,60	19,29	18,53

- Toelichting op de kengetallen

de verwachte leerlingaantallen

Na een periode van krimp wordt een voorzichtige toename van het aantal leerlingen verwacht.

de personele bezetting

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een stabiele bezetting in de komende jaren. Het is een bezettingsomvang waarmee de verwachte fluctuaties in de leerlingaantallen kan worden opgevangen. Uit de fluctuaties van het leerlingaantal volgen geen extra financiële risico's. Een eventuele afname van het leerlingaantal kan worden opgevangen door natuurlijk verloop. Alleen bij onverwacht grote leerlingdaling zal de bezetting meer dan begroot in fte moeten worden teruggebracht. Er zijn voldoende middelen beschikbaar om de tijd die hiermee gemoeid is financieel te overbruggen.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Activa					
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	160.386	150.221	153.727	127.300	100.873
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	160.386	150.221	153.727	127.300	100.873
Vorraden	-	-	-	-	-
Vorderingen	122.334	118.800	146.000	146.000	146.000
Kortlopende effecten	-	-	-	-	-
Liquide middelen	698.714	761.828	635.146	538.193	588.328
Totaal vlottende activa	821.048	880.628	781.146	684.193	734.328
Totaal activa	981.434	1.030.849	934.873	811.493	835.201

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Algemene reserve	390.278	655.360	551.421	430.441	456.449
Bestemmingsreserves	148.555	144.526	140.526	136.526	132.526
Overige reserves / fondsen	-	-	-	-	-
Eigen vermogen	538.833	799.886	691.947	566.967	588.975
Voorzieningen	259.961	47.726	47.726	47.726	47.726
Langlopende schulden	3.274	2.681	2.000	1.600	1.300
Kortlopende schulden	179.366	180.556	193.200	195.200	197.200
Totaal passiva	981.434	1.030.849	934.873	811.493	835.201

- Toelichting op de balans

Bij de materiele vaste activa wordt rekening gehouden met een jaarlijks bedrag aan investeringen van € 10.600. Omdat de afschrijvingen hoger zijn dan de investeringen, loopt de waarde van de materiele vaste activa terug.

Bij de vorderingen wordt uitgegaan van een constant niveau. De kortlopende schulden nemen jaarlijks met € 2.000 toe.

De liquide middelen zijn de sluitpost in de balans. In 2019 en 2020 lopen de liquide middelen terug vanwege het negatieve resultaat 2019 en vanwege de hoge uitgaven voor groot onderhoud.

Het geprognosticeerde resultaat is ten laste of ten gunste van het eigen vermogen gebracht.

In 2020 en 2021 wordt jaarlijks € 35.000 aan de voorziening groot onderhoud gedoteerd. De onttrekkingen volgens het Meerjaren Onderhoudsplan zijn hoger dan de dotatie zodat de voorziening terugloopt.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen	375	340	351	364	371
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.843.633	2.051.675	2.011.435	2.041.435	2.195.535
Overige overheidsbijdragen	3.203	6.504	6.300	6.300	6.300
Overige baten	64.835	81.350	59.112	59.112	59.100
Totaal baten	1.911.671	2.139.529	2.076.847	2.106.847	2.260.935
Lasten					
Personeelslasten	1.579.833	1.746.300	1.807.200	1.745.500	1.835.500
Afschrijvingen	34.595	29.749	26.427	26.427	26.427
Huisvestingslasten	162.992	-92.492	126.300	161.800	162.300
Overige lasten	168.244	194.920	176.650	172.900	174.500
Totaal lasten	1.945.664	1.878.477	2.136.577	2.106.627	2.198.727
Saldo baten en lasten	-33.993	261.052	-59.730	220	62.208
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	410	-	-	-	-
Financiële lasten	-	-	200	200	200
Totaal financiële baten en lasten	410	-	-200	-200	-200
Totaal resultaat	-33.583	261.052	-59.930	20	62.008

- Toelichting op de staat van baten en lasten

De daling van het leerlingaantal per 1 oktober 2018 heeft gevolgen voor de beschikbare middelen in 2019 en 2020. Door de verwachte stijging van het leerlingaantal in de komende jaren, nemen de rijksbijdragen in de toekomst weer toe. Omdat het personeelsbestand relatief constant blijft, neemt het resultaat af. Na een verlies van € 60.000 in 2019, herstelt het resultaat zich weer in de volgende jaren.

Overige rapportages

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

Het systeem van risico-inventarisatie is zo ingericht dat inventarisatie van risico's periodiek plaatsvindt bij het opstellen van het meerjarenplan en jaarlijks bij het opstellen van de meerjarenbegroting. Evaluatie vindt plaats naar aanleiding van de jaarrekening en onderwijsresultaten.

Wat betreft het financiële kader zijn alle begrotingen zodanig opgesteld dat de kengetallen voldoen aan de signaleringswaarden van de inspectie. Hierdoor is het weerstandvermogen voldoende om de continuïteit van de stichting te verzekeren.

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

In het meerjarenplan en de meerjarenbegroting zijn enkele risico's en onzekerheden gesignaleerd:

Leerlingprognoses: De krimp in het leerlingaantal als gevolg van lagere geboortecijfers en vergrijzing in de vroegere groeiwijken van Houten lijkt af te nemen en te keren in een lichte groei. Dit beeld verschilt per locatie. In de meerjarenbegroting is hierop geanticipeerd door de gesignaleerde leerling fluctuaties nauwkeurig op te nemen in de berekening van de rijksbijdragen.

Ontwikkeling huisvesting: Het is nog onzeker of de visie van het bestuur op de ontwikkeling van een adequatere locatie voor de huisvesting van het Montessori onderwijs in Houten door de gemeente wordt overgenomen. Het bestuur anticipeert op deze ontwikkelingen in de huisvesting door regulier overleg met de gemeente en de andere schoolbesturen.

Personeel: Het ziekteverzuim is een punt van zorg en vraagt extra communicatie met de ouders wegens vervanging van leerkrachten. In de gesprekkencyclus en bij het bespreken van de duurzame inzetbaarheid wordt aandacht gegeven aan het voorkomen van ziekteverzuim.

Ondertekening namens het bestuur

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

KENGETALLEN

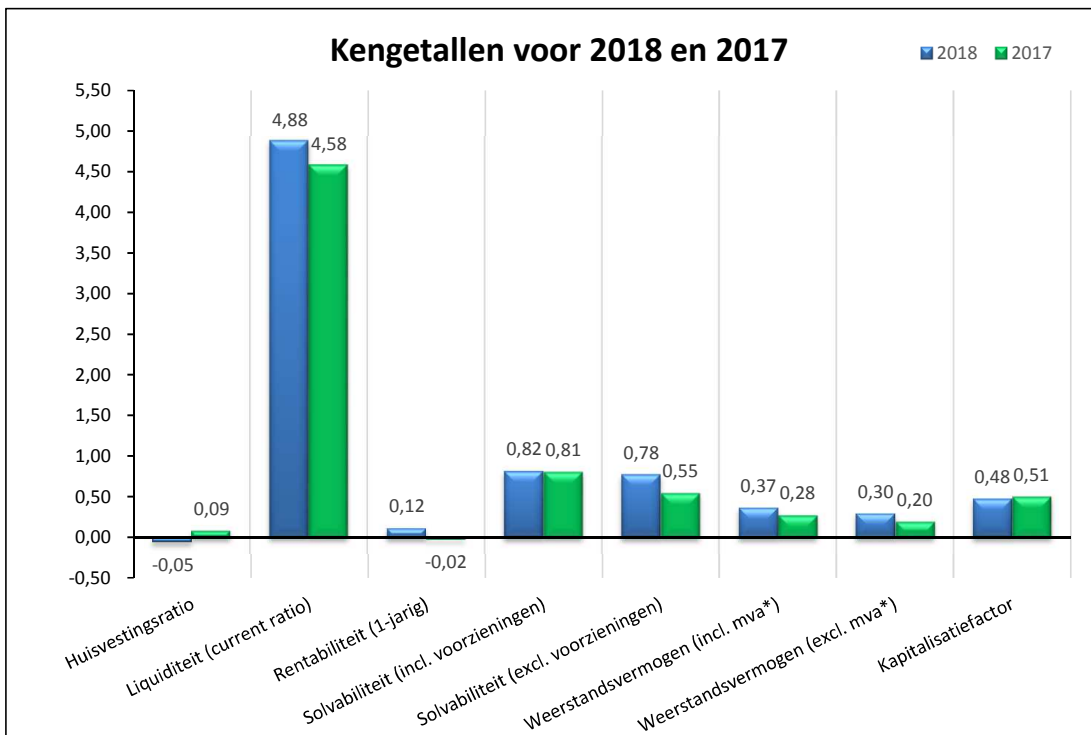
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel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

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	-0,05	0,09	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	4,88	4,58	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,12	-0,02	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,82	0,81	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,78	0,55	geen
Weerstandvermogen (incl. mva*)	0,37	0,28	kleiner dan 0,05
Weerstandvermogen (excl. mva*)	0,30	0,20	geen
Kapitalisatiefactor	0,48	0,51	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



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

Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

- **Definitie:** Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	-92.492		162.992	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	2.427		2.427	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		<u>-90.065</u>		<u>165.419</u>
- Totale lasten	1.878.477		1.945.664	
- Financiële lasten	-		-	
Som totale lasten en financiële lasten		<u>1.878.477</u>		<u>1.945.664</u>
Kengetal:		-0,05		0,09

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

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

Liquiditeit (current ratio)

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	761.828		698.714	
- Kortlopende effecten	-		-	
- Vorderingen	118.800		122.334	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa		<u>880.628</u>		<u>821.048</u>
Kortlopende schulden		<u>180.556</u>		<u>179.366</u>
Kengetal:		4,88		4,58

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 4,88 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2018 de beschikking over € 761.828 aan liquide middelen en daarnaast € 118.800 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 € 180.556.

De liquiditeit is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 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	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Resultaat		261.052		-33.583
- Totaal baten	2.139.529		1.911.671	
- Financiële baten	-		410	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.139.529		1.912.081
Kengetal 1-jarig:		0,12		-0,02

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 € 2.139.529, een resultaat behaald van € 261.052. Dit houdt in dat 0,12 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,12 behouden en wordt € 0,88 besteed.

De rentabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 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	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	799.886		538.833	
- Voorzieningen	47.726		259.961	
Som eigen vermogen en voorzieningen		847.612		798.794
Totaal vermogen		1.030.849		981.434
Kengetal:		0,82		0,81

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

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

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		799.886		538.833
Totaal vermogen		1.030.849		981.434
Kengetal:		0,78		0,55

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		799.886		538.833
- Totaal baten	2.139.529		1.911.671	
- Financiële baten	-		410	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.139.529		1.912.081
Kengetal:		0,37		0,28

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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

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

Het weerstandsvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 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	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	799.886		538.833	
- Materiële vaste activa	150.221		160.386	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		649.665		378.447
- Totaal baten	2.139.529		1.911.671	
- Financiële baten	-		410	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.139.529		1.912.081
Kengetal:		0,30		0,20

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	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Balans totaal	1.030.849		981.434	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	7.552		9.980	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		1.023.297		971.454
- Totaal baten	2.139.529		1.911.671	
- Financiële baten	-		410	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.139.529		1.912.081
Kengetal:		0,48		0,51

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	120	10,00%	
Installaties	180	6,67%	500
Meubilair (bureaustoelen)	120	10,00%	500
Schoolmeubilair en inventaris	240	5,00%	500
Huishoudelijke apparatuur en machines	60	20,00%	500
Onderwijs apparatuur en machines	60	20,00%	500
ICT computers	36	33,33%	500
ICT Printers	48	25,00%	500
ICT Patchkasten	12	10,00%	500
Duurzame leermiddelen	180	6,67%	500
Leermiddelen	96	12,50%	500

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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 bestemmingsreserve.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
-Reserve nulmeting	Afdekken van de toekomstige afschrijvingslasten	Afschrijvingslasten nulmeting	8.991
-Algemene reserve privaat	Financieren activiteiten ten laste van de ouderbijdrage		135.535

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2018 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

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

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

Voorziening jubilea

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

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. Er is geen voorziening opgenomen omdat de eventuele vervangingskosten worden vergoed door het vervangingsfonds.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

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

In verband met de verwachte nieuwbouw in 2021/2022 is de voorziening groot onderhoud komen te vervallen. Er worden nu alleen nog kosten gemaakt om de conditie van het gebouw op peil te houden.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

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) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkinggraad van het ABP was per 31-12-2018 97,00%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Rente- en kasstroomrisico

De Instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	150.221	160.386	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>150.221</u>	<u>160.386</u>	
1.2	Vlottende activa			
1.2.2	Vorderingen	118.800	122.334	
1.2.4	Liquide middelen	761.828	698.714	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>880.628</u>	<u>821.048</u>	
	TOTAAL ACTIVA	<u>1.030.849</u>	<u>981.434</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	799.886	538.833	
2.2	Voorzieningen	47.726	259.961	
2.3	Langlopende schulden	2.681	3.274	
2.4	Kortlopende schulden	180.556	179.366	
	TOTAAL PASSIVA	<u>1.030.849</u>	<u>981.434</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.051.675		1.943.600		1.843.633	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	6.504		6.800		3.203	
3.5 Overige baten	81.350		56.300		64.835	
<i>Totaal baten</i>		<u>2.139.529</u>		<u>2.006.700</u>		<u>1.911.671</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.746.300		1.644.000		1.579.833	
4.2 Afschrijvingen	29.749		33.900		34.595	
4.3 Huisvestingslasten	-92.492		168.000		162.992	
4.4 Overige lasten	194.920		156.800		168.244	
<i>Totaal lasten</i>		<u>1.878.477</u>		<u>2.002.700</u>		<u>1.945.664</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>261.052</u>		<u>4.000</u>		<u>-33.993</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	-		200		410	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>-</u>		<u>200</u>		<u>410</u>
Totaal resultaat *		<u><u>261.052</u></u>		<u><u>4.200</u></u>		<u><u>-33.583</u></u>

*(- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			261.052		-33.993
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	29.749		34.595	
- Mutaties voorzieningen	2.2	-212.235		32.808	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			-182.486		67.403
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	3.536		19.306	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	1.191		-8.124	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			4.727		11.182
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			83.293		44.592
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		-		410
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			83.293		45.002
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-19.585		-6.334	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-19.585		-6.334
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-		-	
Aflossing langlopende schulden	2.3	-594		-594	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-594		-594
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		63.114		38.075
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2018		2017	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		698.714		660.639	
Mutatie boekjaar liquide middelen		63.114		38.075	
Stand liquide middelen per 31-12			761.828		698.714

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2018				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	52.176	632.790	284.488	969.454
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	42.197	525.824	241.047	809.068
Materiële vaste activa per 01-01-2018	9.980	106.966	43.440	160.386
Verloop gedurende 2018				
Investerings	-	10.492	9.092	19.585
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	2.427	19.210	8.112	29.749
Mutatie gedurende 2018	2.427-	8.717-	980	10.165-
Stand per 31-12-2018				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	52.176	643.282	293.580	989.038
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	44.624	545.034	249.160	838.817
Materiële vaste activa per 31-12-2018	7.552	98.249	44.420	150.221

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	96.835		99.683	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	7.561		9.743	
1.2.2.10	Overige vorderingen	9.717		5.773	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		114.113		115.199
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	-		2.448	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	4.687		4.687	
	<i>Overlopende activa</i>		4.687		7.135
	Totaal Vorderingen		118.800		122.334

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

1.2.2.10	Overige vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	9.717		5.773	
	Totaal Overige vorderingen		9.717		5.773

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	301		58	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	368.475		305.604	
1.2.4.3	Deposito's	393.052		393.052	
	Totaal liquide middelen		761.828		698.714

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	390.278	265.082	-	655.360
2.1.1.2 Reserve nulmeting	13.020	-4.029	-	8.991
2.1.1.3 Algemene reserve privaat	135.535	-	-	135.535
Totaal Eigen vermogen	538.833	261.053	-	799.886

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	mutatie	Stand per 31-12-2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Voorziening jubilea	37.083	11.336	693	-	-	47.726	4.967	20.298	22.461
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	222.878	35.000	-	257.878	-	-	-	-	-
Totaal Voorzieningen	259.961	46.336	693	257.878	-	47.726	4.967	20.298	22.461

2.3 Langlopende schulden

	Stand per 01-01-2018	Aangege- lening in 2018	Aflossing in 2018	Stand per 31-12-2018	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
	€	€	€	€	€	€	
2.3.7.5 Vooruitontvangen investeringssubsidies	3.274	-	594	2.681	2.681	-	0,000%
Totaal overige langlopende schulden	3.274	-	594	2.681	2.681	-	

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren	14.412		26.620	
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	77.930		69.627	
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	21.108		18.310	
2.4.12 Kortlopende overige schulden	2.855		4.721	
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		116.305		119.278
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	3.527		-	
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	594		594	
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	689		5.037	
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	55.331		50.457	
2.4.19 Overige overlopende passiva	4.110		4.000	
<i>Overlopende passiva</i>		64.251		60.088
Totaal Kortlopende schulden		180.556		179.366

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.898.339		1.812.770		1.756.548	
	Totaal Rijksbijdrage		1.898.339		1.812.770		1.756.548
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	84.656		77.430		65.122	
	Totaal Rijksbijdragen		84.656		77.430		65.122
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		68.680		53.400		21.963
	Totaal Rijksbijdragen		2.051.675		1.943.600		1.843.633

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geormerkte subsidies OCW	2.519		-		-	
3.1.2.1.2	Niet-geormerkte subsidies OCW	82.137		77.430		65.122	
	Totaal overige subsidies OCW		84.656		77.430		65.122

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	6.504		6.800		3.203	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		6.504		6.800		3.203
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		6.504		6.800		3.203

3.5	Overige baten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	15.976		16.000		16.052	
3.5.5	Ouderbijdragen	38.285		32.000		30.657	
3.5.10	Overige	27.089		8.300		18.126	
	Totaal overige baten		81.350		56.300		64.835

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.301.150		1.601.000		1.168.350	
4.1.1.2	Sociale lasten	186.420		-		164.880	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	55.051		-		39.931	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	62.579		-		50.290	
4.1.1.5	Pensioenpremies	165.133		-		156.543	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.770.333		1.601.000		1.579.994
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	10.643		500		4.942	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	6.299		1.500		5.263	
4.1.2.3	Overige	60.382		41.000		51.238	
	Totaal overige personele lasten		77.324		43.000		61.443
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	86.745		-		47.770	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	14.612		-		13.834	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		101.357		-		61.604
	Totaal personele lasten		1.746.300		1.644.000		1.579.833

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 36 in 2018 (2017: 34). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	32	31
Ondersteunend personeel	3	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>36</u>	<u>34</u>

4.2	Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	29.749		33.900		34.595	
	Totaal afschrijvingen		29.749		33.900		34.595

4.3	Huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	61.859		65.000		60.470	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	372		4.000		1.461	
4.3.4	Energie en water	15.045		14.900		13.480	
4.3.5	Schoonmaakkosten	39.761		43.500		43.365	
4.3.6	Belastingen en heffingen	3.603		3.300		2.543	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	-222.878		35.000		35.000	
4.3.8	Overige	9.745		2.300		6.673	
	Totaal huisvestingslasten		-92.493		168.000		162.992

4.4	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	60.521		51.000		57.339	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	4.429		1.500		6.319	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	46.324		38.600		36.718	
4.4.5	Overige	83.646		65.700		67.868	
	Totaal overige lasten		194.920		156.800		168.244

Seperate 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:

4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
		5.741		5.500		5.150	
			5.741		5.500		5.150

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 facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.2	Representatiekosten	2.601		1.000		2.697	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	38.943		30.800		30.740	
4.4.5.6	Contributies	6.531		6.100		6.185	
4.4.5.7	Abonnementen	1.279		500		884	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	31		400		341	
4.4.5.9	Verzekeringen	356		400		356	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	15.475		13.000		14.143	
4.4.5.11	Toetsen en testen	2.161		4.000		3.050	
4.4.5.12	Culturele vorming	4.229		4.500		4.293	
4.4.5.13	Overige overige lasten	12.040		5.000		5.179	
	Totaal overige lasten		83.646		65.700		67.868

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		200		410	
	Totaal financiële baten		-		200		410

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		265.082
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-4.029	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	<hr/> -4.029
	Totaal resultaat		<hr/> <hr/> 261.053

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

In 2019 zullen er verdere stappen genomen worden om te komen tot een unilocatie voor de Montessori-school. Op 28 mei 2019 is de gemeenteraad akkoord gegaan met het beschikbaar stellen van een voorbereidingskrediet van € 356.000,-- , in de aanloop naar definitieve besluitvorming over toekomstige huisvesting. Dit bedrag zal in juni naar de bestuursrekening worden overgemaakt. Er zijn verkennende gesprekken met een bouwkundig adviesbureau om ons te begeleiden in het bouwproces.

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij	Omschrijving doelstelling	Samenstelling van bestuur en directie
Samenwerkingsverband Profi Pendi	samenwerkingsverband	bestuurders van deelnemende besturen vormen bestuur, directeur Bea van Brugsteden

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)

Er zijn geen subsidies die hier verantwoord moeten worden.

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

Er zijn geen subsidies die hier verantwoord moeten worden.

WNT-VERANTWOORDING 2018

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

Afwijkende bezoldiging

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

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder

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

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging

WNT-VERANTWOORDING 2018

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

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

Leidinggevende topfunctionaris

Dienstbetrekking	Ja	Ja
Aanhef	De heer	De heer
Voorletters	A.E.	A.M.
Tussenvoegsel	van	van
Achternaam	Zwan	Dam

Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functie(s)	directeur	directeur
Aanvang functie	01-01	01-08
Afloop functie	31-07	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	43.263	27.876
Beloningen betaalbaar op termijn	6.339	4.564
Subtotaal bezoldiging	49.602	32.440
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Totale bezoldiging	49.602	32.440
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	64.750	46.529

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Dienstbetrekking	Ja	
Functie(s)	directeur	
Aanvang functie	01-01	
Afloop functie	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	70.671	
Beloningen betaalbaar op termijn	10.686	
Totale bezoldiging	81.357	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000	

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionarissen hebben geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

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

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

WNT-VERANTWOORDING 2018

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder				
Aanhef	De heer	De heer	Mevrouw	De heer
Voorletters	G.	G	A.A.M.L.	S.
Tussenvoegsel				
Achternaam	Kovacsek	Boerkamp	Veldman-Voerman	Keller

Funcievervulling in verslagjaar (2018)

Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Bezoldiging	0	0	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.650	11.100	11.100	11.100

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	03-07
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	-	-	-	-
Totale bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.050	10.700	10.700	5.335

Toelichting

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

Toezichthouder

Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	L.R.	S.C.	H.W.N.	T.
Tussenvoegsel			van	
Achternaam	Swart	Inthorn	Kouwen	Kesling

Funcievervulling in verslagjaar (2018)

Funcie categorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Bezoldiging	0	0	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.100	11.100	11.100	11.100

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Funcie categorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	10-10	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	2.433	10.700	10.700	10.700

Toelichting

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionarissen hebben geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

De nevenfuncties van de bestuursleden zijn geïnventariseerd en conflicteren niet met de taken en verantwoordelijkheden die men heeft voor Stichting Montessori Onderwijs Houten.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Op dit moment is er niemand die de uren voor duurzame inzetbaarheid wil opsparen, over meerdere schooljaren heen. Derhalve is hier in de jaarrekening 2018 geen voorziening voor gevormd.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop-	Bedrag per
				tijd	maand
				Mndn	€
1	OSN	1-7-2014	30-6-2019	60	762

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Houten, datum

Stichting Montessori Onderwijs Houten

Bestuurder en Toezichthouder

Stichting Montessori Onderwijs Houten
Korenmolen 2
3995 AH Houten

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

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