

## **Jaarverslag 2018**

Stichting Nutsscholen voor  
Basisonderwijs Aalst/Waalre,  
te Waalre

Adrianus  
Fransiscus  
Johannes van  
der Velden

Digitaal ondertekend  
door Adrianus  
Fransiscus Johannes  
van der Velden  
Datum: 2019.06.14  
15:16:31 +02'00'

## **INHOUDSOPGAVE**

Pagina:

### **Bestuursverslag:**

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	18
Continuïteitsparagraaf	23
Verslag toezichthoudend orgaan	28
Kengetallen	30

### **Jaarrekening:**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	35
Balans per 31 december 2018	42
Staat van baten en lasten 2018	43
Kasstroomoverzicht 2018	44
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	45
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	49
(Voorstel) bestemming van het resultaat	53
Gebeurtenissen na balansdatum	54
Verbonden partijen	55
Verantwoording subsidies	56
WNT-Verantwoording 2018	57
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	63
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	64

### **Overige gegevens:**

Statutaire bestemming van het resultaat	66
Gegevens over de rechtspersoon	67
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68

### **Bijlagen:**

OCW-bijlage	73
Specificatie balansposten	74

# **BESTUURSVERSLAG**

## ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

### Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Stichting Nutsscholen voor Basisonderwijs Aalst/Waalre in het jaar 2018.

### Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 van de Stichting Nutsscholen voor Basisonderwijs Aalst/Waalre is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE Audit B.V.

### Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van de Stichting Nutsscholen voor Basisonderwijs Aalst/Waalre, met bevoegd gezag nummer 94251, valt de Nutsschool De Meent met brinnummer 08BZ.

### Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

#### Beschrijving van de school

De Meent is een middelgrote school. Het is een eenpitter, wat inhoudt dat de school niet onder een overkoepelend bestuur van meerdere scholen valt. De directeur is verantwoordelijk voor het hele reilen en zeilen op school. Van onderwijskwaliteit, tot HR-beleid en financiën. Er is een toezichhoudend bestuur dat bestaat uit ouders. Het leerlingenaantal van De Meent groeit licht en zit rond de 400 kinderen. De meesten komen uit het directe voedingsgebied (Aalst en Waalre). De kinderen zijn een afspiegeling van dit gebied, waarin veel hoog opgeleide mensen wonen. Het percentage allochtone kinderen is zeer klein, al zit er een lichte toename in het aantal anderstaligen (kinderen van internationals). De school heeft geen groeiambitie.

De Meent bestaat uit 16 groepen, waarbij alleen de groepen 1 en 2 gecombineerd les krijgen. Er is structureel en regelmatig contact met toeleverende instanties (kinderopvang, peuterwerk) en vervolgonderwijs. Samen wordt er hard aan gewerkt om een doorlopende leerlijn te garanderen. Een warme overdracht is daarbij een vanzelfsprekendheid.

#### Missie

Het is onze missie om alle kinderen in de basisschoolleeftijd in ons voedingsgebied goed eigentijds onderwijs te bieden zodat ze kennis vergaren en zichzelf als mens ontwikkelen op een manier die bij ze past en die ze optimaal voorbereidt op een fijne, passende plek in onze toekomstige maatschappij.

#### Visie

De Meent zet in op talentontwikkeling en helpt leerlingen hun grenzen te verleggen, waardoor ze het beste uit zichzelf halen en optimaal kunnen groeien.

- Wij versterken kinderen door hun nieuwsgierigheid en talenten te stimuleren;
- Wij scheppen een rijke, inspirerende en eigentijdse leeromgeving;
- Wij zijn van betekenis door zelfbewuste en zelfverantwoordelijke leerlingen af te leveren die in hun eigen kracht staan en kritisch vermogen bezitten;
- Wij handelen vanuit professionaliteit, bevoegdheid, een kritische houding en de wil om leerlingen, ouders, partners en de omgeving met elkaar te verbinden;
- Wij stimuleren een ontdekkende en ontwerpende houding.

## Ambities

Om onze ambities overzichtelijk te houden, hebben we ze gevat in drie thema's die we hieronder uitwerken.

### 1. We werken optimaal samen

- We hebben respect voor de ander (diens kennis, visie, mening, achtergrond), koesteren ieders eigenheid en proberen samen beter te worden;
- We zijn sociaal en zetten ons in om elkaar te helpen en een fijn leerklimaat te realiseren met ruimte voor gezelligheid;
- We nemen initiatief, stellen ons open op en willen met en van elkaar blijven leren om vernieuwend, toekomstgericht onderwijs te ontwerpen;
- We koppelen kwaliteiten vanuit vertrouwen in ons eigen kunnen en in het kunnen van de ander (collega's, kinderen, ouders);
- We zijn voortdurend in dialoog met ouders en andere belangengroepen;
- We zetten ons in om een 'De Meent community'-gevoel te realiseren.

### 2. We bieden ruimte voor eigen keuzes en ontwikkeling

- We dagen kinderen en professionals uit om het beste uit zichzelf te halen;
- We nodigen iedereen uit de eigen wijsheid en talenten te tonen en kennis te delen;
- We stimuleren kinderen om te dromen, te denken in mogelijkheden en vertrouwen te hebben in zichzelf;
- We geven kinderen inzicht in gezond leven, gezonde voeding en hoe je goed voor je lijf en geest kunt zorgen en geven ze daarin eigen verantwoordelijkheid;
- We creëren maximale kansen om ieders kwaliteiten te benutten;
- We geven ruimte aan het team, kinderen, ouders en partners om individuele passies en interesses tot ontwikkeling te laten komen en persoonlijke groei te stimuleren.

### 3. We lopen voorop in toekomstgericht en innovatief onderwijs

- We gaan mee met digitale ontwikkelingen, benutten de mogelijkheden van ICT optimaal en verbinden daarmee de echte en de digitale wereld;
- We denken voortdurend in mogelijkheden en kansen als het gaat om nieuwe ontwikkelingen en methodes en maken daarin duurzame keuzes;
- We spelen creatief in op veranderende omstandigheden;
- We leggen verbindingen met het bedrijfsleven en werken mee aan of initiëren projecten op het gebied van wetenschap en techniek.

## Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. De Stichting Nutsscholen voor Basisonderwijs Aalst/Waalre is op 9 april 1981 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Eindhoven onder dossiernummer 41088896.

De juridische structuur is in 2018 niet gewijzigd.

## Organisatiestructuur

De school wordt geleid door de directeur-bestuurder, die verantwoordelijk is voor het onderwijs en de organisatie op de Meent. De directeur-bestuurder is tevens uitvoerende bestuurder en is vrijwel dagelijks op school aanwezig. De directeur-bestuurder wordt bijgestaan door de staf. Hierin zitten de coördinatoren onder- en bovenbouw en kwaliteitsondersteuners.

De coördinatoren hebben geen hiërarchische rol, maar coördineren de dagelijkse gang van zaken in de bouw en zijn eerste aanspreekpunt voor de leerkrachten.

Ook hebben zij een coachende rol naar de leerkrachten. De kwaliteitsondersteuners zijn verantwoordelijk voor het monitoren van de cognitieve en sociaal-emotionele ontwikkelingen van de kinderen. Ze hebben een coachende rol naar de leerkrachten en begeleiden indien noodzakelijk kinderen op individueel niveau. Zowel de bouwcoördinatoren als kwaliteitsondersteuners zijn een sparringpartner voor de directeur-bestuurder en hebben een adviserende en uitvoerende rol.

## **Governance ontwikkelingen**

Het bestuur heeft ervoor gekozen te fungeren als één bestuur bestaande uit een toezichthoudend deel en een uitvoerend deel. Het uitvoerend deel van het bestuur bestond in 2018 uit de (bezoldigde) directeur-bestuurder. In de eerste maanden van 2018 betrof dit een interim directeur-bestuurder. Per augustus is een directeur-bestuurder benoemd.

Het toezichthoudende deel bestond uit 5 ouders die verantwoordelijk waren voor verschillende portefeuilles (voorzitter/algemeen, secretariaat, personeel en organisatie, onderwijs, financieel toezicht en communicatie).

### *Code Goed Bestuur*

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld en er zijn geen afwijkingen van die code. In 2012 heeft een statutaire wijziging plaatsgevonden waarbij de scheiding tussen bestuur en toezichthouders is geregeld.

### *Bestuurssamenstelling*

Het toezichthoudend bestuur is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	De heer A.K. Nieuwland
Secretaris	:	Mevrouw B. Relker-Pöiesz
Penningmeester	:	De heer G. van Hes
Overige bestuursleden	:	De heer D. Loonen Mevrouw J.M.G. Willems-Verberne De heer T. van den Berk

### *Bezoldiging bestuur en toezichthouders*

De directeur-bestuurder is in dienst van de stichting en is bekostigd conform de cao primair onderwijs. Het toezichthoudend bestuur is niet in dienst van de stichting en is onbezoldigd. Er zijn geen plannen om dit te wijzigen.

## **Bekostigingsgrondslag**

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen (voor het totale bestuur) is toegenomen

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2017 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2017, 2016 en 2015.

jaar	# leerlingen
2018	394
2017	384
2016	397
2015	382

## Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid

De Meent is de enige school onder het bestuur van de stichting. Hierdoor hoeft geen herallocatie van de middelen plaats te vinden. De ontvangen middelen komen volledig ten goede van de school. De Meent wil een verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan

Voor het voortbestaan van de school wil de stichting eigen vermogen aanhouden. Dit eigen vermogen is bedoeld ter dekking van incidentele risico's en eventuele tekorten. Bij incidentele risico's denkt de school aan het niet voldoen aan de instroomtoets van het Participatiefonds, een maximale malus van het Vervangingsfonds i.v.m. hoog ziekteverzuim, eigen kosten bij het verloren gaan van het schoolgebouw door bijv. brand. De gewenste omvang van het eigen vermogen is nog niet vastgesteld. Daarmee is de omvang van het eventueel vrij beschikbare vermogen eveneens nog niet bepaald. Indien na vaststelling van de gewenste omvang van het eigen vermogen duidelijk is dat er sprake is van vrij beschikbaar vermogen, dan zal dat worden gebruikt ter verdere verbetering van het onderwijs.

Het bestuur streeft er naar de personeelslast niet te laten toenemen. Er mag geen overschrijding van 83% van het totale budget plaatsvinden. Hierbij is er vooral aandacht voor het inperken van extra aanstellingen van personeel voor allerlei extra werkzaamheden.

Voor de omvang van de liquiditeiten is als ondergrens € 200.000 gesteld.

## Algemeen instellingsbeleid

Het algemeen instellingsbeleid is opgenomen in het schoolplan 2015-2019. Het schoolplan wordt ieder jaar uitgewerkt in een jaarplan. Voor 2018 zijn de jaarplannen 2017-2018 en 2018-2019 van belang. In dit bestuursverslag zal met name worden ingegaan op het schooljaar 2017-2018 aangezien dat jaar is afgesloten en geëvalueerd.

Aan het eind van het schooljaar wordt teruggekeken of er bereikt is wat de school zich voorgenomen had. Om verassing te voorkomen wordt elk kwartaal d.m.v. een managementrapportage verslag gedaan van de stand van zaken.

### *Onderwijskundig beleid*

In het schoolplan 2015-2019 zijn de verbeterpunten voor de komende jaren geformuleerd. Voor 2017-2018 waren meerdere specifieke verbeterpunten geformuleerd. Deze zijn hieronder beschreven en er is beschreven of de doelen zijn behaald.

- Onderwerp: pedagogisch meesterschap  
Doelstellingen: één pedagogische aanpak van de Meent, probleemgedrag voorkomen, vergroten sociale cognitie leerlingen  
Werkwijze: collegiale consultatie, kijkwijzer, feedback en reflectie, teamscholing, groepsplan afstemmen tips en tops
- Onderwerp: didactisch meesterschap  
Doelstellingen: eenduidige didactische aanpak van de Meent: interactieve en expliciete instructie, gebruik leertijd, actieve zelfstandige houding van de leerling  
Werkwijze: klassenbezoeken, kijkwijzer, feedback en reflectie, teamscholing, klassenbezoeken, flitsbezoeken aan de hand van criteria

Met het 'pedagogisch en didactisch meesterschap' willen we in ons handelen één lijn trekken, zowel op didactisch vlak (hoe geven we les, wat spreken we daarover af en wat kan beter?) als pedagogisch (welke gezamenlijke regels stellen we, zowel voor onszelf als voor de leerlingen?)

De scholing bij pedagogisch meesterschap, o.l.v. begeleidingsdienst Triade, is in 2017-2018 voortgezet en zal in 2018-2019 afgesloten worden.

De afspraken bij didactisch meesterschap zorgen ervoor dat de leerkrachten duidelijke uitleg geven en zorgen voor een gestructureerd en efficiënt verloop van de les. De leerkrachten ontwikkelen zich steeds meer naar 'pedagogisch en didactisch meesterschap' waarbij zij bij de instructie en verwerkingsopdrachten meer oog voor de individuele onderwijsbehoefte van de leerlingen hebben.

Dit geldt ook voor de leerlingen die zich de leerstof moeilijk eigen maken en de leerlingen die meer aan kunnen.

- Onderwerp: rekenonderwijs verbeteren  
Doelstellingen: rekenonderwijs planmatig en gestructureerd aanbieden, verbetering resultaten met één niveau, expertise en aansturing vanaf 2017 door een rekenspecialist  
Werkwijze: rekendoelen en aanbod in beeld brengen, rekenspecialistcompetenties in beeld brengen, werving van rekenspecialisten

We waren van mening dat vooral het rekenonderwijs op de Meent anders moest. De methode voldeed niet meer aan de door ons gestelde eisen. Daarom is het schooljaar 2017-2018 gebruikt om diverse methodes gedegen te onderzoeken. In het schooljaar 2018-2019 zal er gewerkt gaan worden met een nieuwe methode die aansluit bij de didactische afspraken die het team heeft gemaakt en de eisen die er gesteld worden aan een goede methode. Er is gekozen voor de methode Getal&Ruimte Junior. In 2017-2018 hebben we een externe rekenspecialist in huis gehaald. In het 2018-2019 zal een teamlid zich laten scholen op dit gebied om die taak over te kunnen nemen.

- Onderwerp: 3-O leren, talentontwikkeling  
Doelstellingen: integratie met 21ste eeuw vaardigheden op leerling en leerkrachtniveau, talenten aanboren op leerling en leerkrachtniveau, beleid 3-O / atelierleren implementeren, beleid meer- en hoogbegaafdheid opstellen en uitvoeren  
Werkwijze: ruimte en aandacht voor innovatie en ontwikkeling, onderzoekend, ondernemend en ontwerpnd leren

Op de Meent zit het 3O-leren (ondernemend, onderzoekend, ontwerpnd leren) verankerd in het Atelierleren en in projecten. Met 3O-leren bedoelen wij leren en leven vanuit de eigen ervaring en nieuwsgierigheid van kinderen. In 2017-2018 zijn er 2 rondes Atelierleren geweest waarbij de hele school groepsoverstijgend heeft deelgenomen aan een aantal lessen passend bij hun interesses. Deze werkvorm zal in het 2018-2019 voortgezet worden.

Voor het vakgebied begrijpend lezen is er nagedacht over hoe het onderwijs naar een hoger plan getild kan worden en is er door de werkgroep o.a. een avond bijgewoond over close reading. In die aanpak ziet het team een waardevolle aanvulling op de lessen begrijpend lezen. Dat is op een studiemoment met het team gedeeld. In 2018-2019 zal dit ingebed worden in het onderwijs.

In 2018-2019 zal worden verder gegaan met de hierboven genoemde onderwerpen. Daarnaast is het opstellen van een nieuw schoolplan één van de belangrijkste doelstellingen voor 2018-2019. Bij het opstellen van het nieuwe schoolplan zal het onderwijskundig beleid volledig worden geëvalueerd en zullen de nieuwe speerpunten voor de komende jaren worden geformuleerd, inclusief de normen om te kijken of de doelen zijn bereikt.

### *Inspectiebezoek*

In januari 2018 is de school bezocht door de inspectie. De inspectie heeft onderzocht of het bestuur zorgt voor onderwijs van ten minste voldoende kwaliteit en of het bestuur financieel in staat is om ook in de toekomst voldoende onderwijs te blijven verzorgen. Op bestuursniveau zijn documenten bestudeerd en gesprekken gevoerd over de kwaliteitszorg en het financieel beheer. Op schoolniveau is gekeken of het beeld dat het bestuur heeft van de school klopt. Ook is gekeken of datgene wat het bestuur wil bereiken te zien is in de school.

Voor het volledige oordeel van de inspectie wordt verwezen naar het inspectierapport. De school is beoordeeld op de onderwerpen onderwijsproces en schoolklimaat. Bij het onderwijsproces is een voldoende gescoord op zicht op ontwikkeling en een goed op didactisch handelen. Bij het schoolklimaat is een goed gescoord. Dit betrof het pedagogisch klimaat.

### *Kwaliteitszorg*

De school onderscheidt kwaliteit en kwaliteitszorg. Kwaliteit wordt nagestreefd en er wordt gezorgd dat de kwaliteit op peil blijft. De ambities worden systematisch en cyclisch beoordeeld en op basis van de bevindingen worden verbeteringen voorgesteld of wordt de kwaliteit geborgd.



De werkwijze en ambities op het gebied van de kwaliteitszorg zijn:

- 1 Wij hebben inzicht in de kernmerken van onze leerlingenpopulatie.
- 2 Wij beschikken over ambities bij diverse beleidsterreinen.
- 3 Wij beschikken over een evaluatieplan waardoor geborgd is dat de verschillende ambities minstens 1 x per vier jaar beoordeeld worden.
- 4 Jaarlijks meten wij de tevredenheid met het zelfevaluatie-instrument van de schoolverlatersenquête.
- 5 Eenmaal per 4 jaar wordt een schoolbrede tevredenheidsenquête gehouden.
- 6 Wij werken planmatig aan verbeteringen (vanuit de documenten: schoolplan, jaarplan en jaarverslag).
- 7 Wij evalueren tenminste 1 keer per jaar of onze verbeterplannen gerealiseerd zijn.
- 8 Wij borgen onze kwaliteit (o.a. door zaken op schrift vast te leggen)
- 9 Wij rapporteren aan belanghebbenden (inspectie, bevoegd gezag, MR en ouders).
- 10 Wij waarborgen de sociale veiligheid van medewerkers en leerlingen.

De school heeft twee kwaliteitsondersteuners in dienst om te zorgen dat de geplande werkwijze wordt gevolgd en dat de ambities prioriteit blijven krijgen.

De inspectie heeft tijdens het bezoek in januari 2018 enkele opmerkingen gemaakt over de kwaliteitszorg. Aangegeven is:

“Alhoewel het kwaliteitssysteem als geheel van voldoende kwaliteit is, kunnen enkele onderdelen daarvan nog verder verbeteren. Onderstaand enkele aandachtspunten.

Op de eerste plaats kan het kwaliteitssysteem worden versterkt door een bredere definitie van basiskwaliteit te hanteren, daarvoor een norm te formuleren en op basis daarvan conclusies te trekken over de eigen gerealiseerde kwaliteit. Ook is het belangrijk dat een systematiek wordt ontwikkeld om de effecten van onderwijsverbeteringen in beeld te brengen.

Op de tweede plaats kan het bestuur in de jaarplannen een duidelijker onderscheid maken tussen schooldoelen en meer strategische doelen vanuit het bestuur.

Op de derde plaats kan de directeur-bestuurder meer zeggen over de kwaliteit van het onderwijs op de school. In het jaarlijkse verslag en de managementrapportages is vooral geschreven over het personeel, de financiën en huisvesting. Echter over wat men weet van de onderwijskwaliteit, staat in het jaarverslag nog weinig. Ook staan er beperkte conclusies in over bijvoorbeeld de tevredenheidsmetingen of de behaalde resultaten van eind groep 8.

Verder kunnen het bestuur en het team nog duidelijker vastleggen welke eisen zij zelf stellen aan de kwaliteit van het onderwijs op hun school. En dan ook steeds goed met elkaar na gaan of de school die kwaliteit ook in de praktijk laat zien.”

In 2018 is mede op basis van de aanbevelingen gestart met het formuleren van het strategisch beleid. Dit zal mede de basis vormen voor het nieuwe schoolplan. Er is een partnerschapsteam gevormd bestaande uit vier ouders en vier leerkrachten. Een aantal leden van dit partnerschapsteam heeft met de interim directeur-bestuurder en bestuursleden geparticipeerd in een overleggroep die bezig is geweest met het formuleren van het strategisch beleidsplan. Daarvoor is eerst een enquête afgenomen onder het personeel, de ouders, bestuursleden en externen waarin gevraagd is naar de kenmerken van de school en wat ervoor nodig is om te zorgen dat De Meent over 10 jaar nog steeds een goede, fijne school is. Vervolgens is een workshop belegd waarin de bevindingen van het onderzoek naast de vorig jaar herziene visie en ambities zijn gelegd. Een werkgroep bestaande uit vertegenwoordigers van ouders, bestuur en team hebben dit uitgewerkt tot een beleidskader. Dit strategisch beleidskader is vervolgens door het bestuur met instemming van de MR vastgesteld. Op deze manier zijn de vertrekpunten duidelijk, hebben we een goede leidraad en kunnen we in onze jaarplannen steeds inspelen op de actualiteit.

In 2018-2019 zal verder worden gewerkt aan het kwaliteitssysteem. Dat moet worden versterkt door een bredere definitie van basiskwaliteit te hanteren, daarvoor een norm te formuleren en op basis daarvan conclusies te trekken over de eigen gerealiseerde kwaliteit. Ook is het belangrijk dat we een systematiek ontwikkelen om de effecten van onze onderwijsverbeteringen in beeld te brengen. Dit zijn belangrijke doelstellingen voor 2018-2019.

## Onderwijsprestaties

In 2015-2016 is de school overgegaan van de eindtoets van het cito naar de Route 8 toets. De Route 8 toets bestaat uit drie domeinen, te weten: Taal (bestaande uit 5 deeltaetsen), Rekenen (4 deeltaetsen) en Functioneren (2 deeltaetsen). De afname neemt maar ongeveer 2 à 3 uren in beslag. De toets is volledig adaptief. Dit betekent dat de moeilijkheid van elke vraag tijdens de afname wordt aangepast aan de vaardigheid van de leerling. Juist beantwoorde vragen leiden tot moeilijkere vragen en vice versa. Leerlingen krijgen de vragen passend bij hun niveau en het onderwijsaanbod. De scores van de afzonderlijke deeltaetsen bepalen de standaardscore van ROUTE 8.

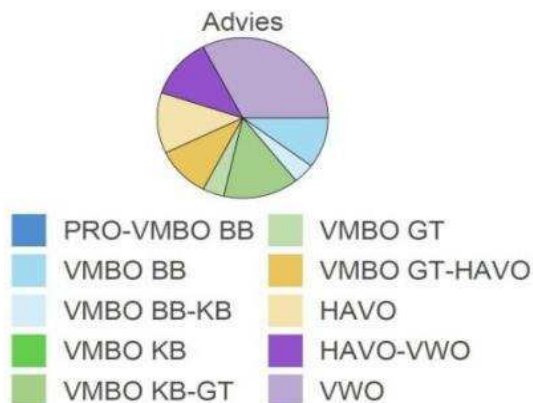


De Route8 scores geven een relatieve score weer op een schaal van 100-300. De totaalscore van de Meent is 209,4. Het landelijk gemiddelde is 206.

Vorig jaar lag het schoolgemiddelde op 218 en het landelijk gemiddelde op 201.

We vinden het belangrijk altijd boven het landelijk gemiddelde te zitten. We verklaren de lagere scores van dit schooljaar door het grote aantal leerlingen met dyslexie (10) en een aantal leerlingen met dyscalculie.

Eind 2017-2018 zijn de volgende schooladviezen gegeven:



Elk jaar is een terugkoppeling over de resultaten van de schoolverlaters met de verschillende brugklasmentoren. We bespreken dan ook de resultaten van hen en van onze oud-leerlingen. We vragen ook om opmerkingen over de leerlingen van de Meent. Van alle scholen voor voortgezet onderwijs ontvangen we overzichten met de resultaten van onze oud-leerlingen. Uit beide gegevens blijkt, dat wij een betrouwbaar advies aan de ouders geven en dat de leerlingen die onze school verlaten, een goede voorbereiding hebben gehad op wat het voortgezet onderwijs vraagt van kinderen.

## Personeelsbeleid

### Algemeen

In 2015 is het personeelsbeleid opnieuw op papier gezet. Het kader voor het personeelsbeleid is: "Onze mensen moeten hun werk goed kunnen blijven doen, zich kunnen scholen en het ook leuk blijven vinden, in alle stadia van hun loopbaan."

Het personeelsbeleid van de school richt zich op de ontwikkeling van de medewerkers. De bedoelde ontwikkeling is gekoppeld aan de missie en de visie van de school en aan de vastgestelde competenties volgens de wet BIO (bekwaamheid in onderwijs). Pijlers binnen de kaders van personeelsbeleid zijn:

1. Wij streven naar een continue ontwikkeling van de medewerkers op basis van zelfreflectie, met een houding van leerplezier en leergierigheid, gericht op leerresultaat/rendement. De ontwikkeling richt zich op kwaliteit van onderwijs, schoolklimaat en samenwerking met ouders en derden.
2. Iedere leerkracht is in staat het onderwijs te verzorgen zoals de Meent dat omschrijft in haar onderwijsdoelstellingen; iedere leerkracht geeft op een moderne/21e-eeuwse, inspirerende en stimulerende wijze les.
3. Ieder teamlid werkt klantgericht (pedagogisch partnerschap met de ouders).

Iedere werknemer stelt jaarlijks eigen leerdoelen op. Deze zijn gebaseerd op het competentieprofiel. Een werknemer scoort zichzelf op de vastgestelde competenties, voert een doelstellingengesprek met collega's of direct leidinggevende en vult daarna de leerdoelen volgens format in. Er wordt geobserveerd tijdens de klassenbezoeken en de voortgang komt aan de orde bij het functioneringsgesprek. In het beoordelingsgesprek wordt door de directie een oordeel gegeven over de realisatie van de opgestelde leerdoelen. Daarnaast werken we met persoonlijke actieplannen en prestatieafspraken: "smart" geformuleerde doelstellingen voor de korte termijn. Alle afspraken worden gearchiveerd in het bekwaamheidsdossier en komen aan de orde bij de klassenbezoeken en evt. de flitsbezoeken. Het uitgangspunt is, dat alle medewerkers zelf verantwoordelijk zijn voor de eigen professionalisering. Jaarlijks worden er afspraken gemaakt met de directie over de professionalisering en deze worden vastgelegd in het dossier. Bij de bedoelde afspraken wordt in ieder geval vastgelegd wat de leraar gaat doen om zich te ontwikkelen van startbekwaam naar basisbekwaam c.q. van basisbekwaam naar vakbekwaam.

De directie voert volgens de gesprekscyclus jaarlijks een functioneringsgesprek met de medewerkers. Tijdens het functioneringsgesprek staat het functioneren van de medewerker en de 360 graden feedback centraal. Op basis van het gesprek wordt omgezien naar verbeterdoelen in relatie tot de school-verbeterdoelen. Aan de orde komen verder: werkdruk, loopbaanwensen, scholing, taakbeleid, en mobiliteit.

De directie voert een beoordelingsgesprek bij de overgang van een tijdelijke naar een vaste benoeming. Ook wordt er vanuit het persoonlijk actieplan en tenminste 1 x per 4 jaar een beoordelingsgesprek gevoerd met iedere werknemer.

In het schooljaar 2017-2018 heeft de interim directeur-bestuurder met alle werknemers een gesprek gevoerd over scholing en ontwikkelingswensen van dit schooljaar en van het komende schooljaar. Al die wensen zijn verwerkt in Cupella, een programma voor taakbeleid en bekwaamheidsdossiers. De nieuwe directeur heeft in de eerste maanden van 2018-2019 met alle personeelsleden een kennismakingsgesprek gevoerd.

Het personeelsbeleid is i.o.m. het bestuur door een HR specialist doorgelicht. De uitkomsten zijn in de bestuursvergadering van 29 mei gepresenteerd. In het rapport wordt uitgebreid weergegeven waar de organisatie wel en niet aan voldoet op HR gebied en waar de handvatten zitten om dit in orde te brengen. De nieuwe directeur is hier in 2018-2019 mee aan de slag gegaan.

Einde schooljaar 2016-2017 heeft er een medewerkerstevredenheidsonderzoek plaatsgevonden. Naar aanleiding daarvan is een werkgroep gevormd die aan de slag is gegaan en verdiepend onderzoek heeft gedaan naar de achterliggende zaken bij de gemaakte opmerkingen. Concreet: "Het onderzoeken van de interne communicatie op de Meent en het geven van aanbevelingen hierbij". Aan het einde van de onderzoeksperiode zijn daaruit, door de werkgroep, de volgende aanbevelingen gedaan:

1. Er zal meer aandacht besteed moeten worden aan feedback. We adviseren om hier op korte termijn mee aan de slag te gaan. We denken dan aan het inzetten van een instrument waarmee de communicatie, het maken van afspraken en het geven van feedback geborgd kan worden.
2. Maak inzichtelijk waar kwaliteiten liggen bij teamleden en zet deze in. Zorg hierbij voor facilitering (label de extra activiteiten die collega's in dienst van de organisatie doen en neem ze op in hun inzetbaarheidsoverzicht).
3. Maak teamleden medeverantwoordelijk voor de invulling en uitvoering van vergaderingen en studiemomenten. We denken dan aan het opstellen van de agenda, het leiden of notuleren van een vergadering. Collega's kunnen van en met elkaar leren tijdens studiemomenten door bijv. het geven van workshops.
4. Zorg voor transparantie over rollen, taken en verantwoordelijkheden van de teamleiders en stem deze af met het team.
5. Maak op een passende wijze gebruik van de diverse media (doeltreffend gebruik van ICT). We denken dan aan digitale agenda's, samenwerken in SharePoint, niet discussiëren via de mail, enz.
6. Vaker en meer gestructureerd vergaderen op parallel- en bouwniveau om meer tot afstemming en uitwisseling te komen.
7. De ingezette lijn ten aanzien van besluitvorming doorzetten; helderheid in de te nemen stappen, tijdspad en transparantie in informatie en rollen.
8. Blijf gebruik maken van de betrokkenheid van het team.

Er zal nu gezocht moeten worden naar een instrument dat ondersteunend kan zijn aan deze aanbevelingen. Aan het einde van het schooljaar is onderzocht of de methodiek van Stichting Leerkracht hierbij kan helpen. Het was op dat moment te vroeg om in het nieuwe schooljaar al te gaan starten. Het schooljaar 2018-2019 zal gebruikt worden voor verdere kennismaking met deze werkwijze om verderop in het schooljaar hierover weer in gesprek te kunnen gaan.

#### *Inzet middelen voor de werkdrukverlaging*

In maart 2018 is duidelijk geworden dat de school extra middelen zou gaan ontvangen voor de werkdrukvermindering. Het ging hierbij om € 155.55 per leerling per schooljaar. Voor het schooljaar 2018-2019 gaat het om een bedrag van € 59.731.

Om te komen tot een goede inzet van de middelen is in maart 2018 een enquête gehouden onder het personeel met de vraag hoe de middelen het beste ingezet kunnen worden. In totaal waren 16 mogelijke bestedingen genoemd. Op basis van de enquête is een top 3 opgesteld:

1. het opslagpercentage voor voor- en nawerk verhogen van 40% naar 45%
2. aanstellen van een aparte eventmanager i.p.v. alle evenementen verspreiden over de leerkrachten
3. continueren / aanstellen van een vakdocent gymnastiek

Op 12 april is de uitslag besproken in de teamvergadering. De groepen 1 en 2 hebben aangegeven geen vakleerkracht gymnastiek te willen hebben. Een en ander is verwerkt in de 'kaders voor formatie 2018-2019'. Deze kaders zijn besproken in de PMR-vergadering van 17 april en in de bestuursvergadering van 17 april. In de gemeenschappelijke vergadering van 24 april van de MR en het bestuur zijn het kader voor de formatie, inclusief de drie punten uit de enquête werkdrukverlaging unaniem vastgesteld.

De middelen worden in 2018-2019 inzet voor de drie hiervoor genoemde punten.

De verdeling van de middelen is:

- Verhoging opslagpercentage € 29.618
- Eventmanager € 9.437
- Vakdocent gymnastiek € 34.222

### *Personele bezetting*

Op 31 december 2018 waren 33 medewerkers in dienst van de stichting (excl. vervanging). Zij hadden een gezamenlijke benoeming van 21,5694 fte. In onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand per 31 december 2018 weergegeven.

<b>functie</b>	<b>wtf</b>	<b>personen</b>	<b>man</b>	<b>vrouw</b>
directeur	0,9000	1	1	0
leerkracht L11	3,5612	5	0	5
leerkracht L10	14,0612	20	2	18
kwaliteitsondersteuner	1,4000	2	0	2
Onderwijsassistent	0,6000	1	0	1
Financieel administratief medewerker	0,5000	1	0	1
conciërge	0,5750	1	1	0
<b>Totaal</b>	<b>21,5964</b>	<b>33</b>	<b>4</b>	<b>29</b>

Op 31 december 2017 waren 33 medewerkers in dienst van de stichting (excl. vervanging). Zij hadden een gezamenlijke benoeming van 21,9482 fte. De totale formatieve inzet is daarmee gedaald, dit betreft het onderwijzend personeel.

### *Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling*

De ontwikkeling van het leerlingenaantal maakt dat de formatieve inzet van de school kan worden gehandhaafd. In 2018 was er daarom geen sprake van plaatsing in het risicodragend deel van de formatie. Er is ook geen melding naar de PO-raad gegaan betreffende eventuele rddf-plaatsing per 1 februari 2019 of per 1 februari 2020.

Het leerlingenaantal en de bijbehorende subsidies geven ruimte voor uitbreiding van de formatie. In de meerjarenbegroting 2019-2023 is rekening gehouden met de verdere uitbreiding van de formatie inzet naar 23,0 fte.

### *Ziekteverzuim*

Het ziekteverzuim binnen de school ligt meestal onder het landelijk gemiddelde. In 2017 was het ziekteverzuimpercentage opgelopen naar 5,44% (het landelijk gemiddelde bedroeg 4%, het primair onderwijs 6%). Dit werd veroorzaakt door hoog ziekteverzuim in de periode februari-juli. In 2018 is het ziekteverzuim weer gedaald naar 1,66%. Alleen in maart was er sprake van een hoog verzuim. Dit betrof kort verzuim wegens m.n. griep.

In onderstaande tabel is het ziekteverzuim per maand en het gemiddelde verzuim over de voorgaande twaalf maanden opgenomen.

Maand	Ziektepercentages	Voortschrijdend ziektepercentage
Januari	1,67%	5,12%
Februari	2,89%	4,58%
Maart	10,20%	4,65%
April	1,68%	3,98%
Mei	0,24%	3,37%
Juni	0,97%	2,66%
Juli	0,00%	1,99%
Augustus	0,00%	1,98%
September	0,27%	1,93%
Oktober	0,43%	1,75%
November	0,00%	1,63%
December	1,38%	1,66%

### *Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag*

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkkring buiten het onderwijs wordt gevonden. In 2018 was er geen sprake van gedwongen ontslag.

### **Huisvesting**

Vanaf 1 januari 2015 is het basisonderwijs verantwoordelijk voor het buitenonderhoud. Vanaf die datum wordt ook aanvullende bekostiging ontvangen voor het buitenonderhoud. De gemeente Waalre had het buitenonderhoud al enige jaren doorgedecentraliseerd. Voor de school betekende dit dat er geen echte wijziging in de verantwoordelijkheid is gekomen. In 2015 is een nieuw onderhoudsplan opgesteld voor zowel het buiten- als het binnenonderhoud. In 2018 hebben geen grote aanpassingen in de huisvestingssituatie plaatsgevonden. Er heeft een bescheiden interne verbouwing plaatsgevonden om een nieuwe ruimte voor de directie te creëren. Het gebouw is van een dusdanige leeftijd dat het aan vervanging of grondige renovatie toe is. Met de gemeente is overleg gevoerd over de mogelijkheden van nieuwbouw en renovatie. De gemeente Waalre blijkt ook een renovatie mede te willen financieren. In 2019 zal een renovatieplan worden opgesteld. Dit zal worden vergeleken met een nieuwbouwtraject. Op basis daarvan zal de gemeenteraad een besluit nemen wat er de komende jaren op huisvestingsgebied zal gebeuren.

### **Toelatingsbeleid en toegankelijkheid**

De school is een neutrale school en staat daarmee open voor kinderen met diverse levensbeschouwelijke achtergronden. De school kent geen specifiek toelatingsbeleid, voor het schooljaar 2019 wordt er wel een toelatingsbeleid geschreven, het gebouw is niet geschikt voor verdere uitbreiding en om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen wil de school waken voor al te grote klassen.

Leerlingen die speciale zorg nodig hebben zijn welkom op de school. Bij aanmelding wordt bekeken of de school de gewenste zorg kan verlenen. Indien dit het geval is, wordt de leerling aangenomen. Als dat niet het geval is, wordt in overleg met de ouders naar een andere oplossing gezocht. In het schoolondersteuningsprofiel is aangegeven welke zorg de school kan bieden. In het ondersteuningsplan van de school zijn de mogelijkheden voor extra ondersteuning en de procedures met betrekking tot die ondersteuning opgenomen.

In het kader van het schoolondersteuningsprofiel zijn de specifieke voorzieningen in de fysieke omgeving van de school in kaart gebracht. De school heeft een rolstoelvriendelijke benedenverdieping en een invalidetoilet.

### **Afhandeling klachten**

Binnen de stichting is beleid inzake het afhandelen van klachten vastgesteld. De school beschikt over een klachtenregeling. De kern van het beleid is dat klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en de schoolleiding op een adequate manier worden afgehandeld. Indien dit echter gelet op de aard van de klacht niet mogelijk is of als afhandeling niet naar tevredenheid is verlopen, kan men een beroep doen op de klachtenregeling. Samengevat zijn de volgende stappen beschreven:

- 1 naar de interne vertrouwenspersoon
- 2 naar de externe vertrouwenspersoon
- 3 naar de landelijke klachtencommissie

De school is voor de klachtencommissie aangesloten bij Stichting KOMM, Waalwijk.

Er zijn in 2018 geen klachten ontvangen van ouders.

### **Horizontale verantwoording**

De formele horizontale verantwoording vindt plaats via de medezeggenschapsraad. Ouders en personeel zijn in de raad gelijkkelijk vertegenwoordigd: drie ouders en drie leerkrachten. De leden worden gekozen door middel van een algemene verkiezing. De zittingsduur is drie jaar. De data van de vergaderingen staan in de schooljaarkalender.

Het bestuur van de school bestaat bij voorkeur uit ouders en daarnaast kent de school diverse commissies die door ouders gevormd worden of waar ouders deel van uitmaken, bijvoorbeeld de oudervereniging, de oudercommissie, de evenementencommissie. Met deze organen is de communicatie tussen school en ouders goed geregeld.

De school beschouwt goed contact tussen school en thuis als zeer belangrijk. Het hebben van goede contacten is een van onze uitgangspunten. De ouders worden geïnformeerd over alle belangrijke gebeurtenissen op school, over algemene schoolzaken, maar vanzelfsprekend en zeker over het wel en wee van de kinderen. Een goede samenwerking tussen school en thuis bevordert het welbevinden van de leerlingen. Er wordt door de school regelmatig een beroep gedaan op de ouders om deel te nemen aan allerlei activiteiten en mee te helpen met de organisatie.

Onder de 49 leerlingen van de groepen 8 is een leerlingtevredenheidsspeiling gedaan. Heel positief wordt er geoordeeld over de volgende punten:

- De leerkracht praat met de kinderen over hoe het gaat in de groep. (leefklimaat in de groep)
- De leerkracht helpt kinderen om vol te houden als ze hun werk moeilijk vinden. (leerklimaat in de groep)
- De leerkracht legt nieuwe dingen duidelijk uit. (instructie)
- Wanneer een kind klaar is, is er genoeg extra werk. (afstemming)
- Kinderen leren nadenken over verschillen tussen mensen en landen in de wereld. (leerstof-aanbod)
- Kinderen voelen zich veilig op school. (leefklimaat op school)
- Kinderen hebben voldoende vrienden en vriendinnen op school. (aanvaarding)
- Kinderen vinden hun lokaal gezellig. Kinderen vinden dat de school er gezellig uitziet. (huisvesting en voorzieningen)

De kansen voor verbetering liggen op de volgende gebieden: (scoren laag)

- Er gebeuren weinig vervelende dingen in de groep. (leefklimaat in de groep)
- De leerkracht praat met kinderen over hoe ze hun werk nog beter kunnen doen. (leerklimaat in de groep)
- De leerkracht legt bijna altijd uit waarom de kinderen iets moeten leren. (instructie)
- De kinderen krijgen vaak werk dat ze leuk vinden. (afstemming)
- De kinderen vinden taal leuk. (leerstofaanbod)
- Pleinwachten letten er goed op of kinderen zich aan de regels houden. (leefklimaat op school)

- Kinderen vinden dat de gangen en wc's netjes en schoon zijn. (huisvesting en voorzieningen)  
Deze punten zijn besproken en zijn opgenomen in het schooljaarplan voor het schooljaar 2018-2019.

## **Verbonden partijen**

Vanaf 1 augustus 2014 is de school verbonden aan het samenwerkingsverband PO De Kempen. Door de schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen in de Kempen in staat aan de zorgvraag en zorgplicht te voldoen.

De van het samenwerkingsverband ontvangen middelen zijn ingezet ter verdere verbetering van de zorgstructuur. De inzet betreft met name inzet in de formatie, maar ook de externe inleen van gedragspecialisten zoals een orthopedagoog en een specialist autisme. In 2018-2019 zal een accentverschuiving plaatsvinden van zorg buiten de klas naar de versterking van het basisonderwijs van de leerkrachten zodat de ondersteuning van kinderen meer in de klas plaats kan vinden. Hierbij krijgen vroegtijdige onderkenning, interventie en coaching en begeleiding speciale aandacht. Hierin de laatste maanden van 2018 al mee gestart. Ook hiervoor worden de ontvangen middelen van het samenwerkingsverband gebruikt.

Er zijn in 2018 bij het samenwerkingsverband geen ontwikkelingen geweest die van invloed zijn op de continuïteit van de school of de stichting.

## **Samenwerking**

Met de andere scholen voor primair onderwijs in Aalst-Waalre vindt regelmatig overleg plaats, net zoals met de scholen van het voortgezet onderwijs waar de leerlingen naar uitstromen en de peuterspeelzalen. Er vindt tevens regelmatig overleg plaats met de gemeente.

Op het gebied van cultuureducatie wordt samengewerkt met drie andere scholen uit de gemeente. De scholen zijn gezamenlijk ingestapt in het vierjarenplan van het Brabants Instituut voor School en Kunst.

De school is vertegenwoordigd in de LEA op lokaal niveau. Hierbij vinden regelmatige contacten plaats met gemeente, andere schoolbesturen, peuterspeelzaal en kinderdagverblijf. Ook de opzet van de Brede School de Voldijn heeft hierin een plaats. Na jaren van back to back samenwerking, is het streven om de samenwerking nieuw leven in te blazen.

De Meent is ook participant in het ZAT (Zorg Advies Team). Tevens is er aansluiting verkregen met Centrum Jeugd en Gezin.

## **Stellige bestuurlijke voornemens**

Het bestuur heeft voor 2019 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. De belangrijkste voornemens met financiële impact zijn opgenomen in de meerjarenbegroting.

Er zijn eveneens in 2018 geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben.

## **Zaken met politieke of maatschappelijke impact**

Het afgelopen jaar is het onderwijs veel in het nieuws geweest in verband met stakingen voor hoger salaris en lagere werkdruk. De school, probeert met de middelen die zij tot haar beschikking heeft, de nodige maatregelen te nemen om de werkdruk te verlagen.

## **Besteding van de middelen uit de prestatieboxregeling**

Vanaf 2012 ontvangt de school subsidie in het kader van de prestatiebox. Hier ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. In 2018 zijn de middelen, net zoals in 2017, onder andere ingezet voor talentontwikkeling door uitdagend onderwijs.



Hierbij moet worden gedacht aan het 3-O leren (ondernemend, onderzoekend en ontwerpend) en het Atelierleren. De middelen zijn ingezet voor scholing op dit gebied, het geven van de formatieve ruimte op het te implementeren. Daarnaast zijn de middelen ingezet voor cultuureducatie.

## FINANCIEEL BELEID

### Financiële positie op balansdatum

Onderstaand is de balans van 31 december 2018 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2017. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

<b>Activa</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>Passiva</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
Materiële vaste activa	335.253	349.002	Eigen vermogen	744.643	814.034
Vorderingen	100.933	120.795	Voorzieningen	298.590	256.585
Liquide middelen	756.920	792.300	Kortlopende schulden	149.873	191.478
<b>Totaal activa</b>	<b>1.193.106</b>	<b>1.262.097</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>1.193.106</b>	<b>1.262.097</b>

Toelichting op de balans:

#### Activa:

##### - *materiële vaste activa*

In 2018 is € 45.719 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Dit betrof een interne verbouwing waarbij een nieuwe directiekamer is gecreëerd en de inrichting van de directiekamer. Daarnaast is geïnvesteerd in touchscreenborden, laptops en in een rekenmethode. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 59.468. Aangezien de investeringen € 13.749 lager waren dan de afschrijvingslasten is de waarde van de materiële vaste activa met dat bedrag afgenomen.

##### - *vorderingen*

De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging en prestatiebox. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. Deze vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus loopt de vordering weer op. De subsidies personeel en prestatiebox zijn in 2018-2019 hoger dan in 2017-2018, maar door een wijziging in het betaalritme van de subsidie prestatiebox, is de vordering op het ministerie € 3.000 lager dan op 31 december 2017.

De andere vorderingen zijn van relatief geringe omvang. Deze zijn € 17.000 lager dan op 31 december 2017 door lagere vooruitbetaalde kosten. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is opgenomen. In totaal zijn de vorderingen € 19.862 lager dan op 31 december 2017.

##### - *liquide middelen*

De omvang van de liquide middelen is in 2018 met € 35.380 afgenomen. Dit wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat en de lagere kortlopende schulden. Doordat er per saldo sprake is van een toevoeging aan de voorzieningen is de daling van de liquide middelen beperkt gebleven. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

#### Passiva:

##### - *eigen vermogen*

Het negatieve exploitatieresultaat van 2018 is aan het eigen vermogen onttrokken. Het totale eigen vermogen is hierdoor met € 69.391 afgenomen. Van het resultaat is bij de resultaatverdeling € 96.079 aan de algemene reserve onttrokken. Deze bedraagt op 31 december 2018 € 651.910.

Naast de algemene reserve is er een bestemmingsreserve nulmeting. Deze is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2018 € 2.044. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt per 31 december 2018 € 6.289.

In 2018 is via een vermogingsherschikking een private reserve ontstaan. Het saldo van de tussenschoolse opvang is met terugwerkende kracht vanaf 2011 aan de private reserve toegevoegd. In totaal ging het om een bedrag van € 57.712. In 2018 is het resultaat van de tussenschoolse opvang aan de private reserve toegevoegd. Dit resultaat bedroeg € 28,732 en bestaat uit de saldotoename van de aparte bankrekening van de tussenschoolse opvang. De private reserve bedraagt op 31 december 2018

€ 86.444.

*- voorzieningen*

De stichting heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2018 is € 2.233 aan de voorziening onttrokken wegens uitbetaalde jubileumgratificaties. De omvang van de voorziening was hoog genoeg om de toekomstige jubileumgratificaties te dekken. Hierdoor kon een bedrag van € 3.457 uit de voorziening vrijvallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2018 € 24.438.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2018 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 55.282 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 7.587 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Duit betroffen aanpassingen aan de elektrische installaties en het vervangen van tapijt.. De voorziening bedraagt op 31 december 2018 € 274.152.

*- kortlopende schulden*

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salarisgebonden schulden zijn in ongeveer € 3.000 lager dan op 31 december 2017. Dit komt door een lagere nog te betalen vakantiegeld. Dit hangt samen met wijzigingen in de formatieve bezetting waardoor niet alle medewerkers zeven maanden vakantiegeld hebben opgebouwd.

In totaal is de omvang van de kortlopende schulden € 41.605 lager dan op 31 december 2016. Dat komt met name doordat het crediteurensaldo € 34.500 lager is dan op 31 december 2017.

## **Analyse resultaat**

De begroting van 2018 liet een negatief resultaat zien van € 60.041. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2018 van € 69.391: een verschil van € 9.350 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 1.532.

Het verschil tussen het begrote resultaat en het gerealiseerde resultaat is beperkt, maar bij de verschillende posten zijn er wel grote verschillen. De baten waren € 168.000 hoger dan begroot, met name door hogere rijksbijdragen. De totale lasten waren € 178.000 hoger dan begroot, met name door hogere personele lasten. Deze hogere personele lasten worden voor een groot deel veroorzaakt door de salarisverhogingen conform de nieuwe cao.

Het resultaat is € 71.000 lager dan in 2017. Dit komt door de hogere personele lasten die niet volledig zijn gedekt door hogere rijksbijdragen.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen.

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

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten is 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
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	2.042.796	1.904.252	138.544	1.908.366	134.430
Overige overheidsbijdragen	3.910	3.000	910	3.810	100
Overige baten	29.350	-	29.350	23.753	5.597
<b>Totaal baten</b>	<b>2.076.056</b>	<b>1.907.252</b>	<b>168.804</b>	<b>1.935.929</b>	<b>140.127</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	1.741.062	1.560.702	180.360	1.522.464	218.598
Afschrijvingen	59.468	65.707	-6.239	60.914	-1.446
Huisvestingslasten	160.274	144.834	15.440	153.372	6.902
Overige lasten	184.656	196.350	-11.694	197.767	-13.111
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.145.460</b>	<b>1.967.593</b>	<b>177.867</b>	<b>1.934.517</b>	<b>210.943</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-69.404</b>	<b>-60.341</b>	<b>-9.063</b>	<b>1.412</b>	<b>-70.816</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	13	300	-287	120	-107
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>13</b>	<b>300</b>	<b>-287</b>	<b>120</b>	<b>-107</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-69.391</b>	<b>-60.041</b>	<b>-9.350</b>	<b>1.532</b>	<b>-70.923</b>

Toelichting op de staat van baten en lasten:

### - rijksbijdragen OCenW

In 2018 is gemiddeld voor 3 leerlingen meer personele bekostiging ontvangen dan in 2017. Bij de materiële bekostiging is voor 13 leerlingen minder bekostiging ontvangen. Het verschil in de aantallen wordt veroorzaakt doordat de personele bekostiging is gebaseerd op schooljaren en de materiële bekostiging op kalenderjaren. De rijksbijdragen waren in totaal € 138.500 hoger dan begroot en € 134.500 hoger dan in 2017.

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere rijksbijdragen OCenW, de overige subsidies OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze waren allen hoger dan begroot en hoger dan in 2017. Dit wordt voor het grootste deel veroorzaakt door hogere reguliere rijksbijdragen. Deze zijn sterk verhoogd door de aanpassing van de normbedragen. Dit zorgde voor een nabetaling van € 59.000 over 2017-2018 en vanaf augustus waren de reguliere rijksbijdragen per maand € 13.000 hoger dan begroot. Er wordt ieder jaar wel een nabetaling ontvangen. Aangezien de hoogte sterk varieert en de verhoging meestal nodig is om bijbehorende hogere (salaris)lasten te dekken, wordt in de begroting geen rekening gehouden met eventuele nabetalingen.

De aanvullende rijksbijdragen bestaan alleen uit de subsidie prestatiebox. Deze was door de verhoging van de normbedragen eveneens hoger dan begroot en dan in 2017.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was eveneens hoger dan begroot en dan in 2017. Dit komt met name door een extra betaling in december van € 16.000.

### - overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke subsidie is een vergoeding wegens het Brabants Verkeersveiligheidslabel. Deze vergoeding was voorzichtig begroot, maar was vergelijkbaar met de in 2017 ontvangen vergoeding.

*- overige baten*

De overige baten bestaan voor het grootste deel uit de ontvangsten via de bankrekening van de tussenschoolse opvang. Deze ontvangsten waren niet begroot en waren € 10.000 hoger dan in 2017. In 2018 zijn minder incidentele baten ontvangen dan in 2017 zodat de overige baten in totaal maar € 5.600 hoger waren dan in 2017.

*- personele lasten*

In de begroting was uitgegaan van een stijging van de formatieve inzet in 2018 met bijna 1 fte. Er is een daling met ongeveer 0,4 fte gerealiseerd. Ondanks deze daling waren de salarislasten verminderd met de ontvangen uitkeringen € 78.000 hoger dan begroot en € 71.000 hoger dan in 2017. Dit wordt veroorzaakt door de salarisverhogingen conform de cao. De salarisverhoging op individueel niveau werd beïnvloed door de salaristrede van de betrokken medewerker. Bij leerkrachten die het maximum van de schaal al hadden bereikt was de salarisverhoging ongeveer 10%. Bij leerkrachten aan het begin van de schaal was de salarisverhoging lager, maar zullen de salarisverhogingen bij de periodieke salarisverhoging in augustus hoger zijn dan voorheen.

De overige personele lasten waren € 102.000 hoger dan begroot en € 149.000 hoger dan in 2017. Dit wordt met name veroorzaakt door de inleen van een interim-directeur. Vanaf oktober 2017 was er sprake van een interim-directeur. In de begroting was uitgegaan van het benoemen van een directeur per juni 2018. Dit is augustus 2018 geworden. De inleen duurde derhalve langer dan begroot en de maandelijks kosten waren ook hoger dan begroot. De lasten van het werven van een nieuwe directeur waren ook hoger dan begroot doordat er twee procedurs zijn geweest in plaats van de begrote één. In 2017 waren er geen wervingslasten.

*- afschrijvingen*

In de begroting was uitgegaan van € 125.000 aan investeringen in materiële vaste activa. Er is € 46.000 geïnvesteerd. Door de lagere investeringen waren de afschrijvingslasten lager dan begroot. De lasten waren vergelijkbaar met de lasten in 2017. Van de begrote investeringen betrof € 100.000 uitbreidingsinvesteringen in een klimaatinstallatie.

*- huisvestingslasten*

De huisvestingslasten waren € 15.000 hoger dan begroot doordat er bij bijna alle posten sprake van een overschrijving. De hoogste overschrijving was bij het dagelijks onderhoud. De huisvestingslasten waren

€ 7.000 hoger dan in 2017, met name door hogere overige lasten. Dit betrof de beveiligingslasten en de lasten van het tuinonderhoud.

*- overige lasten (incl. leermiddelen)*

De overige instellingslasten bestaan uit de administratielasten, de lasten van leer- en hulpmiddelen, lasten inventaris en apparatuur en overige lasten. De lasten waren lager dan begroot door lagere lasten van bestuur- en managementondersteuning, lagere lasten public relations, lagere representatielasten en lagere lasten van de buitenschoolse activiteiten. In vergelijking met 2017 waren de lasten € 13.000 lager. Dit wordt ook met name veroorzaakt door de lagere lasten bestuur- en managementondersteuning en lagere lasten public relations.

*- financiële baten en lasten*

Door de lage rentestand wordt nauwelijks nog rente ontvangen. Er is minder rente ontvangen dan begroot en dan in 2017.

## **Investerings en financieringsbeleid**

De stichting heeft als uitgangspunt dat de investeringen waarvoor geen bijdragen van derden worden ontvangen, zoveel mogelijk met eigen middelen worden gefinancierd. Gezien de liquide positie van de stichting is er ook geen reden voor het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2018 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

In de meerjarenbalans is een prognose voor de ontwikkeling van de liquide middelen opgenomen. Hierbij is rekening gehouden met de voor de komende jaren geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Hieruit blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang blijft om alle verplichtingen te voldoen en de investeringen te kunnen betalen. Er is derhalve geen reden externe financiering aan te trekken.

## **Treasuryverslag**

De stichting heeft in 2016 een nieuwe treasurystatuut opgesteld en vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2018 is conform het statuut gehandeld. De liquide middelen van de stichting zijn risicomijdend ondergebracht bij de ING-bank. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

Er hebben in 2018 geen bijzondere treasury-activiteiten plaatsgevonden.

## CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting. De komende jaren zal worden bepaald of het gebouw zal worden gerenoveerd of dat er nieuwbouw zal komen. Op dit moment is er nog onvoldoende informatie om hier in de meerjarenbegroting rekening mee te houden. De opgenomen meerjarenbegroting heeft daarom conform regelgeving betrekking op drie jaar en is niet uitgebreid naar vijf jaar.

### Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
<b>Aantal leerlingen per 1 oktober</b>	384	394	385	385	385
<b>Personele bezetting in fte per 31 december</b>					
Bestuur / Management	1,00	0,90	0,90	0,90	0,90
Personeel primair proces	18,52	17,62	19,23	19,23	19,23
Ondersteunend personeel	2,43	3,07	2,87	2,87	2,87
<b>Totale personele bezetting</b>	<b>21,95</b>	<b>21,59</b>	<b>23,00</b>	<b>23,00</b>	<b>23,00</b>

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	17,49	18,25	16,74	16,74	16,74
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	20,73	22,36	20,02	20,02	20,02

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal van de school is de afgelopen jaren sterk gestegen. Op 1 oktober 2017 was het leerlingenaantal 13 lager dan op 1 oktober 2016. Aan de stijging leek een einde te zijn gekomen, maar op 1 oktober 2018 was het leerlingenaantal weer 10 hoger dan op 1 oktober 2017. In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een constant leerlingenaantal van 385. De komende jaren zullen relatief grote groepen 8 de school verlaten, waardoor een verdere stijging van het leerlingenaantal niet te verwachten is.

Het aantal groepen zal waarschijnlijk de hele planperiode gelijk blijven. Desondanks zal de formatieve inzet bij de leerkrachten per augustus 2019 toenemen. Door deze uitbreiding is er meer ruimte voor verdere verbetering van het onderwijs en werkdrukverlaging.

## Balans

<b>Activa</b>	<b>Realisatie 31-12-2017</b>	<b>Realisatie 31-12-2018</b>	<b>Prognose 31-12-2019</b>	<b>Prognose 31-12-2020</b>	<b>Prognose 31-12-2021</b>
Materiële vaste activa	349.002	335.253	433.263	361.613	294.613
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>349.002</b>	<b>335.253</b>	<b>433.263</b>	<b>361.613</b>	<b>294.613</b>
Vorderingen	120.795	100.933	103.333	103.093	103.093
Liquide middelen	792.300	756.920	583.239	617.378	653.873
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>913.095</b>	<b>857.853</b>	<b>686.572</b>	<b>720.471</b>	<b>756.966</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>1.262.097</b>	<b>1.193.106</b>	<b>1.119.835</b>	<b>1.082.084</b>	<b>1.051.579</b>

<b>Passiva</b>	<b>Realisatie 31-12-2017</b>	<b>Realisatie 31-12-2018</b>	<b>Prognose 31-12-2019</b>	<b>Prognose 31-12-2020</b>	<b>Prognose 31-12-2021</b>
Algemene reserve	747.989	651.910	648.855	627.420	586.511
Bestemmingsreserves	66.045	92.733	90.683	88.863	87.733
Eigen vermogen	814.034	744.643	739.538	716.283	674.244
Voorzieningen	256.585	298.590	222.624	208.128	219.662
Kortlopende schulden	191.478	149.873	157.673	157.673	157.673
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.262.097</b>	<b>1.193.106</b>	<b>1.119.835</b>	<b>1.082.084</b>	<b>1.051.579</b>

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren afnemen door de begrote negatieve resultaten en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Hierdoor zal de solvabiliteit dalen, maar deze blijft ruim boven de signaleringsgrens.

De begrote negatieve resultaten zijn verrekend met het eigen vermogen. De afschrijvingslasten nulmeting zijn verrekend met de bestemmingsreserve, de rest van het resultaat met de algemene reserve. Er is geen resultaat op de tussenschoolse exploitatie begroot, derhalve is in de toekomstbalans geen rekening gehouden met een wijziging van de private reserve.

De komende jaren zal meer uit de voorziening groot onderhoud worden onttrokken dan zal worden toegevoegd. De omvang van de voorzieningen zal hierdoor afnemen. De onttrekkingen zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. In 2019 gaat het om dakbedekking en kozijnen, in 2020 om schilderwerk en in 2021 om de terreininrichting. Of het werk zal worden uitgevoerd zal afhangen van de ontwikkelingen rondom eventuele nieuwbouw en renovatie..

De omvang van de kortlopende schulden is lastig te voorspellen. Deze omvang hangt sterk af van het moment waarop facturen worden ontvangen. Bij de salarisgebonden schulden is rekening gehouden met een stijging in verband met de geplande toename van de formatieve inzet. De omvang van de andere kortlopende schulden is gelijk gehouden aan de omvang op 31 december 2018.

In 2019 zal € 50.000 worden geïnvesteerd klimaatbeheersing (ventilatie). Daarnaast is een investering van € 100.000 in ICT-middelen begroot. De school is nog in de oriëntatiefase betreffende de ICT-middelen. Mogelijk dat voor lease zal worden gekozen. In methodes en meubilair zal € 13.000 worden geïnvesteerd. Voor 2020 en 2021 zijn geen investeringen begroot. Hierdoor zal de waarde van de materiële vaste activa in 2019 sterk stijgen, maar daarna weer dalen.



De omvang van de vorderingen is, net zoals de kortlopende schulden, lastig te voorspellen. Het hogere leerlingenaantal op 1 oktober 2018 maakt de vordering op het ministerie op 31 december 2019 hoger zal zijn. De verwachte daling van het leerlingenaantal op 1 oktober 2019 maakt dat de vordering daarna weer lager zal zijn. De omvang van de andere vorderingen is gelijk gehouden aan de omvang op 31 december 2018.

Door de hoge investeringen van 2019 en de geplande onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening, zal de omvang van de liquide middelen in 2019 dalen. Het ontbreken van investeringen in 2020 en 2021 maakt dat de omvang dan weer zal toenemen.

### Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen	384	394	385	385	385
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	1.908.366	2.042.796	2.066.681	2.058.485	2.048.692
Overige overheidsbijdragen	3.810	3.910	3.000	3.000	3.000
Overige baten	23.753	29.350	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>1.935.929</b>	<b>2.076.056</b>	<b>2.069.681</b>	<b>2.061.485</b>	<b>2.051.692</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	1.522.464	1.741.062	1.646.331	1.659.626	1.673.267
Afschrijvingen	60.914	59.468	64.990	71.650	67.000
Huisvestingslasten	153.372	160.274	171.515	161.514	161.514
Overige lasten	197.767	184.656	191.950	191.950	191.950
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.934.517</b>	<b>2.145.460</b>	<b>2.074.786</b>	<b>2.084.740</b>	<b>2.093.731</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.412</b>	<b>-69.404</b>	<b>-5.105</b>	<b>-23.255</b>	<b>-42.039</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	120	13	-	-	-
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>120</b>	<b>13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>1.532</b>	<b>-69.391</b>	<b>-5.105</b>	<b>-23.255</b>	<b>-42.039</b>

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke achtergronden en de plannen wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting is vastgesteld door het toezichthoudend bestuur.

## Toelichting op de staat van baten en lasten:

De begrote rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen en de normbedragen van december 2018. Er is geen rekening gehouden met eventuele verhoging van de normbedragen en/of eventuele nabetalings aangezien deze meestal nodig zijn om bijbehorende hogere (salaris)lasten te dekken. In de meerjarenbegroting is uitgegaan van verlenging van de subsidie prestatiebox. Er is geen rekening gehouden met de mogelijke verhoging van de subsidie voor de verlaging van de werkdrukverlaging.

De afgelopen jaren is een gemeentelijke vergoeding voor het Brabants Verkeerslabel ontvangen. Deze is voor de komende jaren ook begroot. Er is nog geen toezegging dat deze subsidie zal worden ontvangen. De overige baten bestaan altijd voor het grootste deel uit ontvangsten op de bankrekening van de tussenschoolse opvang. De omvang wisselt per jaar. De baten zijn daarom niet begroot. Tegenover deze baten staan lasten van vergelijkbare omvang. Deze zijn ook niet begroot.

De formatieve inzet is begroot op basis van de bij de kengetallen opgenomen aantallen fte's. Door de hogere formatieve inzet en de jaarlijkse periodiek in augustus zullen de personele lasten stijgen. De stijging zal met name in 2019 plaatsvinden.

De afschrijvingslasten zijn begroot op basis van de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en zijn verhoogd met de afschrijvingslasten van de begrote investeringen. In de begroting zijn alleen voor 2019 investeringen begroot. Na 2019 zullen de afschrijvingslasten afnemen.

De huisvestingslasten zijn begroot op basis van de historische gegeven. Er worden op korte termijn geen wijzigingen in de huisvestingssituatie verwacht. Voor 2019 zijn hogere lasten dagelijks onderhoud begroot voor aanpassingen aan het schoolplein.

De overige lasten zijn grotendeels op het niveau van 2017 en 2018 begroot. Er zijn geen beleidsvoornemens die voor een sterke wijziging van de lasten zullen zorgen.

## Overige rapportages

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

De Meent is de enige school onder het bestuur van de stichting. Hierdoor hoeft geen herallocatie van de middelen plaats te vinden. De ontvangen middelen komen volledig ten goede van de school. De Meent wil een verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een jaarbegroting, een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar opgesteld en in de decembervergadering vastgesteld door het bestuur. Deze meerjarenbegroting betreft vijf kalenderjaren. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

### *Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden*

De stichting is eind 2016 begonnen met het gestructureerd in beeld brengen van de risico's binnen de stichting. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van het instrument risicomanagement van de PO-Raad. De resultaten hiervan leverden de gewenste input voor overleg over kans van optreden en impact om vervolgens vast te leggen hoe de risico's worden afgedekt. Bij de risicodomeinen zijn vier vragen gesteld:

1. Wat is de kans dat een bepaald risico zich voordoet?
2. Zijn er directe financiële gevolgen als het risico zich op school voordoet?
3. Zijn er gevolgen voor het imago als het risico op de school zich voordoet?
4. Is het risico door de school adequaat afgedekt door een of meerdere beheersmaatregelen?

Het rapport geeft aan dat van de totaal weergegeven risico's 47 een laag risico vormen, 3 een middelgroot risico en 1 een urgent risico. Het urgente risico wordt veroorzaakt door het ontbreken van een vastgesteld beleid over het gewenste functiebouwwerk.

In 2017 is de analyse verder uitgewerkt en met de diverse geledingen besproken. Er moet nog worden bepaald op welke terreinen beleid nodig is en welke risico's de stichting wil afdekken, eventueel via de algemene reserve. In 2018 is door de wisselingen in de directie minder aandacht geweest voor het risicomanagement.

Het risicomanagement is in ontwikkeling en zal de komende jaren verder worden ontwikkeld. Dit wordt gedaan in overleg met de diverse geledingen binnen de stichting. Het onderwerp zal een standaard agendapunt worden op de bestuursvergaderingen.

Naast de risico's die met name voor de school gelden, zijn er ook meer algemene risico's op het gebied van het personeel. Deze risico's zullen ook worden meegenomen in de verdere ontwikkeling van het risicomanagement.

- De ontwikkeling van het leerlingenaantal, het leerlingenaantal vormt de basis van de inkomsten en is daarmee bepalend voor de mogelijkheden betreffende personeel, investeringen e.d. In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een jaarlijkse instroom van ongeveer 50 leerlingen. Dat is een voor de groepssplitsing gunstig aantal. Bij een hoger of lager aantal kan dit zorgen voor ongunstige groepssplitsing wat belangrijke financiële consequenties heeft.
- De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen.
- De komende jaren mag gezien de leeftijden van het personeel natuurlijk verloop worden verwacht. Dit geldt voor het volledige onderwijs. Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat het natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.
- Er wordt gewerkt aan een verdere vereenvoudiging van de bekostigingssystematiek. De PO-raad heeft op basis van de gegevens van 1 oktober 2017 bepaald wat de gevolgen van het huidige voorstel is voor de scholen en besturen. Voor de school zou dit € 20.000 aan extra inkomsten kunnen opleveren. Dit wordt met name veroorzaakt door de lage gemiddelde gewogen leeftijd. De nieuwe systematiek zal op zijn vroegst in 2022 worden ingevoerd. De gegevens van 1 oktober 2021 kunnen dusdanig anders zijn, dat er mogelijk geen sprake is van een voordeel, maar van een nadeel.

## VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld en er zijn geen afwijkingen van die code. In 2012 heeft een statutaire wijziging plaatsgevonden waarbij de scheiding tussen bestuur en toezichthouders is geregeld.

Het bestuur heeft daarbij gekozen te fungeren als één algemeen bestuur bestaande uit een toezichthoudend deel en een uitvoerend deel. Het uitvoerend deel van het bestuur bestond in 2018 uit de (bezoldigde) directeur-bestuurder. De eerste zeven maanden was dit een interim-directeur-bestuurder. Hij droeg er zorg voor dat het vastgestelde beleid werd uitgevoerd binnen de vastgestelde financiële kaders. Het toezichthoudende deel bestond uit 7 en het laatste deel van het jaar 6 ouders die verantwoordelijk waren voor verschillende portefeuilles (voorzitter/algemeen, secretariaat, personeel en organisatie, onderwijs, financieel toezicht en communicatie).

Het intern toezicht vond op verschillende niveaus plaats

- Omdat zij ouders van leerlingen van de school zijn, zijn de interne toezichthouders zeer goed op de hoogte van de gang van zaken op school. Zij kunnen op heel concreet niveau vaststellen of de dagelijkse gang van zaken overeenkomt met de uitgangspunten, doelen en afspraken die vast zijn gelegd in het schoolplan. Indien knelpunten worden gesignaleerd worden deze besproken met de betreffende portefeuillehouder. Deze zorgt indien noodzakelijk dat het betreffende knelpunt wordt besproken in het bilateraal overleg met de directeur-bestuurder en/of wordt geagendeerd op de
- In de maandelijks bestuursvergadering komen de actuele zaken aan de orde waarover de toezichthouders dienen besluiten, te mandateren of te controleren. Hierbij wordt in principe de bestuursjaarkalender gevolgd. De uitvoerend bestuurder bereidt deze vergaderingen voor en zorgt voor een heldere managementrapportage waaruit blijkt hoe invulling wordt gegeven aan het beleid zoals vastgelegd in het schoolplan. Driemaandelijks vindt een controle van het financieel beleid plaats aan de hand van de rapportage van het administratiekantoor

Het toezichthoudend bestuur heeft in 2018 training en intervisie m.b.t. governance gehad. Hierbij stond de scheiding tussen bestuur en toezicht centraal stond. Het model Policy Governance van de Amerikaan John Carver is bestudeerd en d.m.v. 3 studieavonden verkend en uitgeprobeerd. Het bestuur heeft besloten volgend schooljaar hier mee verder te willen werken.

In 2018 is het toezichtskader herijkt. In dit toezichtskader is vastgelegd hoe het toezicht op de Meent is geregeld. Met name de rolverdeling tussen besturen en toezicht houden is uitgewerkt, evenals de beoogde resultaten voor de organisatie en de grenzen van het handelen van de uitvoerend bestuurder. Dit toezichtskader is tot stand gekomen nadat in in 2018 is besloten te gaan werken volgens het model van Policy Governance van John Carver.

Dit heeft geleid tot het opstellen van meerdere verantwoordingsrapportages waarin de uitvoerend bestuurder zich verantwoord naar het toezichthoudend bestuur. Vanaf 2019 wordt voortaan met deze cyclus gewerkt. De zogenaamde kaders voor de uitvoering zijn: Algemeen, Onderwijs, Personeel, Financiën, Interne Organisatie en Informatieplicht.

Het toezichthoudend bestuur is in 2018 negen keer samengekomen voor een vergadering. De belangrijkste besproken onderwerpen waren:

- strategisch beleid
- meerjarenbegroting 2018-2022
- liquiditeitsprognose
- jaarrekening 2017
- formatieplan
- inzet middelen werkdrukverlaging
- opbrengsten onderwijs
- HRM-analyse
- risicomangement
- benoeming directeur-bestuurder
- organisatiestructuur
- meerjarenonderhoudsplan
- intern jaarverslag 2017-2018
- beleidsvoornemens 2018-2019
- tevredenheidsonderzoeken
- communicatieplan
- huisvesting waaronder klimaatbeheersing en verbouwing bovenlokalen
- AVG

Het intern toezicht is van mening dat in 2018 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen zoals zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan. Voor de behaalde resultaten wordt verwezen naar het algemeen bestuursverslag. Het toezichthoudend bestuur is eveneens van mening dat de rijksbijdragen op doelmatige wijze zijn besteed ten behoeve van het onderwijs.

In 2018 heeft de inspectie de school bezocht. Hierbij is ook gekeken naar het bestuurlijk functioneren. In een vierjaarlijks onderzoek stond de volgende vraag centraal: is de sturing op kwaliteit op orde en is er sprake van deugdelijk financieel beheer?

Het onderzoek is uitgevoerd aan de hand van vier deelvragen:

- 1 Heeft het bestuur/directie doelen afgesproken met de school, heeft het voldoende zicht op de onderwijskwaliteit en stuurt het op de verbetering van de onderwijskwaliteit?
- 2 Heeft het bestuur/directie een professionele kwaliteitscultuur en functioneert het transparant en integer?
- 3 Communiceert het bestuur/directie actief over de eigen prestaties en ontwikkelingen en die van zijn school?
- 4 Is het financieel beheer deugdelijk?

De inspectie heeft op alle vragen een oordeel voldoende gegeven. Voor de gedetailleerde uitwerking wordt verwezen naar het rapport van de inspectie.

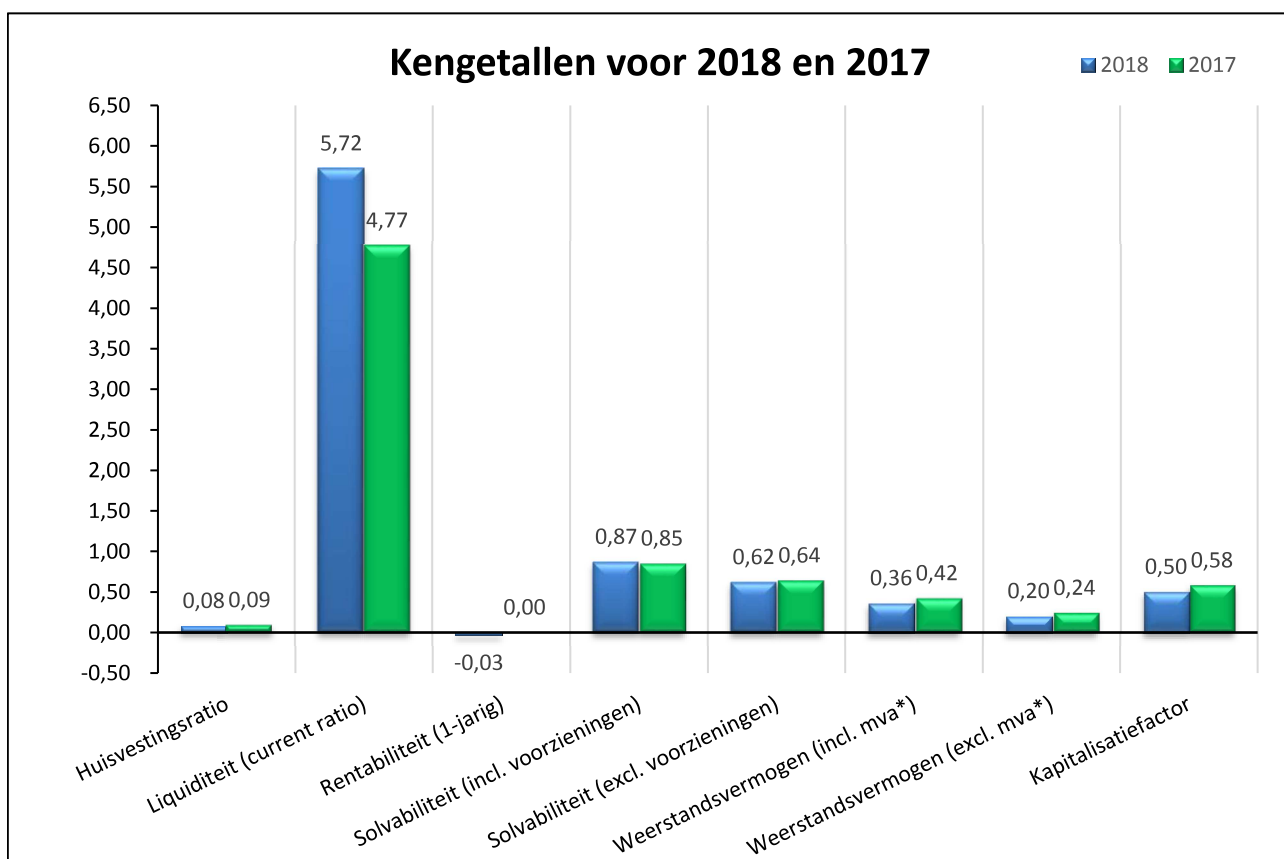
## KENGETALLEN

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Deze kengetallen zijn vergeleken met de signaleringswaarde zoals de onderwijsinspectie deze hanteert. De inspectie heeft niet voor alle kengetallen een signaleringswaarde bepaald. Met behulp van de signaleringswaarde bepaalt de inspectie of er mogelijk sprake is van een financieel risico en of er aanleiding is om een nader onderzoek in te stellen.

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie mogelijk risico bij waarde:
Huisvestingsratio	0,08	0,09	hoger dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	5,72	4,77	lager dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,03	0,00	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,87	0,85	lager dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,62	0,64	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,36	0,42	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,20	0,24	geen
Kapitalisatiefactor	0,50	0,58	geen

\* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



## 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).

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,08</b>	<b>0,09</b>

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

De huisvestingsratio is voor 2018 lager dan de signaleringswaarde van de inspectie. 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.

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>5,72</b>	<b>4,77</b>

De liquiditeitsratio geeft aan dat 5,72 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 € 756.920 aan liquide middelen en daarnaast € 100.933 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 € 149.873.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,75.

De liquiditeit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. 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).

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal 1-jarig:</b>	<b>-0,03</b>	<b>0,00</b>

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

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 2.076.069, een resultaat behaald van -€ 69.391. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,03 wordt ingeteerd op de reserves.

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

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

## Solvabiliteit

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

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,87</b>	<b>0,85</b>

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 87% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 13% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,30.

De solvabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de solvabiliteitspositie gestegen.

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,62</b>	<b>0,64</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

## Weerstandvermogen

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)

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,36</b>	<b>0,42</b>

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.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

Het weerstandsvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandsvermogen gedaald.

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,20</b>	<b>0,24</b>

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).

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,50</b>	<b>0,58</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

# JAAARREKENING

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

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

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

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

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

### Stelselwijziging

Ten gevolge van de wijziging van registreren van het vermogen, alsnog opsplitsing in publiek en privaat vermogen, ingaande 01-01-2018 en met terugwerkende kracht vanaf het kalenderjaar 2011, wordt het resultaat van de inkomsten en uitgaven m.b.t. de bankrekening TSO apart gemuteerd via de private reserve.

Hieronder wordt de betekenis voor het eigen vermogen weergegeven.

#### Algemene reserve

	<u>EUR</u>
Stand per 31 december 2017	805.701
Bij/af: stelselwijziging reserves	-57.712
Stand per 1 januari 2018	<u>747.989</u>

#### Algemene reserve privaat

	<u>EUR</u>
Stand per 31 december 2017	0
Bij/af: stelselwijziging reserves	57.712
Stand per 1 januari 2018	<u>57.712</u>

Hierdoor zijn de vergelijkende cijfers van 2017 in de toelichting op de balansposten in deze jaarrekening aangepast t.o.v. de cijfers vermeld in de jaarrekening 2017.

## **Schattingen**

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

## **Verbonden partijen**

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

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

## **Grondslagen Balans**

### **Materiële vaste activa**

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

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

<b>Categorie</b>	<b>afschrijvings- termijn in maanden</b>	<b>afschrijvings- percentage per jaar</b>	<b>activerings- grens in €</b>
<i>Gebouwen</i>			
Permanent	480	2,5	n.v.t
Semi-permanent	240	5,0	n.v.t
Noodlokalen	120	10,0	n.v.t
Verbouwing (uitbreiding schoolgebouw)	180	6,7	n.v.t
Verbouwing directiekamer	120	10,0	n.v.t
<i>Installaties</i>			
Verwarming	180	6,7	n.v.t
Alarm	120	10,0	n.v.t
<i>Kantoormeubilair en Inventaris</i>			
Bureau's	240	5,0	500
Stoelen	120	10,0	500
Kasten	240	5,0	500
<i>Huishoudelijke apparatuur</i>			
Schoonmaakapparatuur	60	20,0	500
<i>Schoolmeubilair en Inventaris</i>			
Docentensets	240	5,0	500
Leerlingensets	180	6,7	500
Schoolborden	240	5,0	500
Garderobe	240	5,0	500
Screens (binnen)	96	12,5	500
<i>Onderwijskundige apparatuur en machines</i>			
Kopieerapparatuur	lease	n.v.t.	n.v.t.
Audio/video installatie	60	20,0	500
Beamer	60	20,0	500
Projectiemiddelen	60	20,0	500
<i>ICT</i>			
Servers	48	25,0	500
Netwerk	120	10,0	500
Computers	36	33,3	500
Printers	48	25,0	500
Digitale schoolbord	96	12,5	500
Active board	96	12,5	500
Telefooncentrale	120	10,0	500
<i>Leermiddelen</i>			
Methodes	96	12,5	n.v.t.
Spel- en sportmateriaal	96	12,5	n.v.t.
<i>Vervoermiddelen</i>			
Auto's	60	20,0	n.v.t.

### Gebouwen

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

In 2014 heeft een verbouwing van het schoolgebouw plaatsgevonden op basisschool "De Meent". De totale kosten bedragen € 185.055 en hierop wordt jaarlijks afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijn is 15 jaar.

In 2018 heeft een verbouwing van de directiekamer plaatsgevonden op basisschool "De Meent". De totale kosten bedragen € 17.878 en hierop wordt jaarlijks afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijn is 10 jaar.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

## Flottende activa

### Vorderingen

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

### Liquide middelen

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

### Eigen vermogen

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

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	6.289
- Algemene reserve privaat	dekking van eventuele tekorten op het private deel van de exploitatie	door het bestuur, alleen verwerking van het resultaat van de private exploitatie m.n. TSO	86.444

## 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.

### Jubileumuitkeringen

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

### Voorziening groot onderhoud

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

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

## Leasing

### *Operationele leasing*

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

## **Kortlopende schulden**

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

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

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

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

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

### *Personeelsbeloningen*

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

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

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

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

### *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2018 97,00%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://www.abp.nl)



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

#### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

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

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

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

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

### **Grondslagen Kasstroomoverzicht**

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

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

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

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>			
<b>1.1</b>	<b>Vaste activa</b>			
1.1.2	Materiële vaste activa	335.253	349.002	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>335.253</u>	<u>349.002</u>	
<b>1.2</b>	<b>Vlottende activa</b>			
1.2.2	Vorderingen	100.933	120.795	
1.2.4	Liquide middelen	756.920	792.300	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>857.853</u>	<u>913.095</u>	
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b><u>1.193.106</u></b>	<b><u>1.262.097</u></b>	
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>			
2.1	Eigen vermogen	744.643	814.034	
2.2	Voorzeningen	298.590	256.585	
2.4	Kortlopende schulden	149.873	191.478	
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b><u>1.193.106</u></b>	<b><u>1.262.097</u></b>	

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

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.042.796		1.904.252		1.908.366	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	3.910		3.000		3.810	
3.5 Overige baten	29.350		-		23.753	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal baten</i>		2.076.056		1.907.252		1.935.929
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	1.741.062		1.560.702		1.522.464	
4.2 Afschrijvingen	59.468		65.707		60.914	
4.3 Huisvestingslasten	160.274		144.834		153.372	
4.4 Overige lasten	184.656		196.350		197.767	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		2.145.460		1.967.593		1.934.517
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		-69.404		-60.341		1.412
<b>6 Financiële baten en lasten</b>						
6.1 Financiële baten	13		300		120	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		13		300		120
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
<b>Totaal resultaat *</b>		<u><u>-69.391</u></u>		<u><u>-60.041</u></u>		<u><u>1.532</u></u>

\*(- is negatief)

**(Voorstel) bestemming van het resultaat**

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

**KASSTROOMOVERZICHT 2018**  
En vergelijkende cijfers 2017

Ref.	2018		2017		
	€	€	€	€	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		-69.404		1.412	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	59.468		60.914	
- Mutaties voorzieningen	2.2	42.005		59.713	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		101.473		120.627	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	19.755		-21.551	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-41.605		25.621	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-21.850		4.070	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.219		126.109	
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	120		120	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		10.339		126.229	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-45.719		-8.617	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-45.719		-8.617	
<b>Mutatie liquide middelen</b>					
	1.2.4	-35.380		117.612	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2018		2017	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		792.300		674.688	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-35.380		117.612	
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<b>756.920</b>		<b>792.300</b>	

**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
	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2018</b>				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	185.055	492.517	244.928	922.501
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	40.096	334.142	199.261	573.499
<b>Materiële vaste activa per 01-01-2018</b>	<b>144.960</b>	<b>158.376</b>	<b>45.667</b>	<b>349.002</b>
<b>Verloop gedurende 2018</b>				
Investeringen	17.878	18.112	9.729	45.719
Afschrijvingen	12.635	32.787	14.046	59.468
<b>Mutatie gedurende 2018</b>	<b>5.243</b>	<b>14.675-</b>	<b>4.317-</b>	<b>13.749-</b>
<b>Stand per 31-12-2018</b>				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	202.933	510.629	254.657	968.220
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	52.731	366.929	213.307	632.967
<b>Materiële vaste activa per 31-12-2018</b>	<b>150.203</b>	<b>143.700</b>	<b>41.350</b>	<b>335.253</b>

Gebouwen

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

## TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

### 1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	91.699		94.977	
1.2.2.10	Overige vorderingen	2.093		496	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		<u>93.792</u>		<u>95.473</u>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	7.128		25.202	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	13		120	
	<i>Overlopende activa</i>		<u>7.141</u>		<u>25.322</u>
	<b>Totaal Vorderingen</b>		<b><u>100.933</u></b>		<b><u>120.795</u></b>

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	826		296	
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	1.267		200	
	<b>Totaal Overige vorderingen</b>		<b><u>2.093</u></b>		<b><u>496</u></b>

1.2.4 Liquide middelen		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	756.920		792.300	
	<b>Totaal liquide middelen</b>		<b><u>756.920</u></b>		<b><u>792.300</u></b>

**2 Passiva**

**2.1 Eigen vermogen**

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
<b>2.1.1 Eigen vermogen</b>				
2.1.1.1 Algemene reserve	747.989	-96.079	-	651.910
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	8.333	-2.044	-	6.289
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	57.712	28.732	-	86.444
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>814.034</b>	<b>-69.391</b>	<b>-</b>	<b>744.643</b>

**2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)**

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	8.333	-2.044	-	6.289
<b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>	<b>8.333</b>	<b>-2.044</b>	<b>-</b>	<b>6.289</b>

**2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)**

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	57.712	28.732	-	86.444
<b>Totaal bestemmingsreserves privaat</b>	<b>57.712</b>	<b>28.732</b>	<b>-</b>	<b>86.444</b>

**2.2 Voorzieningen**

	Stand per 01-01- 2018	Dotatie 2018	Onttrek- king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	30.128	-	2.233	3.457	-	24.438	1.177	6.988	16.273
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	226.457	55.282	7.587	-	-	274.152	133.250	140.902	-
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>256.585</b>	<b>55.282</b>	<b>9.820</b>	<b>3.457</b>	<b>-</b>	<b>298.590</b>	<b>134.427</b>	<b>147.890</b>	<b>16.273</b>

\* bij netto contante waarde

**2.2.1 Personele  
voorzieningen**

	Stand per 01-01- 2018	Dotatie 2018	Onttrek- king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	30.128	-	2.233	3.457	-	24.438	1.177	6.988	16.273
<b>Totaal personele voorzieningen</b>	<b>30.128</b>	<b>-</b>	<b>2.233</b>	<b>3.457</b>	<b>-</b>	<b>24.438</b>	<b>1.177</b>	<b>6.988</b>	<b>16.273</b>

\* bij netto contante waarde

<b>2.4</b>	<b>Kortlopende schulden</b>	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	22.356		56.860	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	58.908		58.738	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	16.040		16.654	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	1.596		11.707	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<u>98.900</u>		<u>143.959</u>
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	6.000		-	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	44.973		47.519	
	<i>Overlopende passiva</i>		<u>50.973</u>		<u>47.519</u>
	<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<u><u>149.873</u></u>		<u><u>191.478</u></u>



**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	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.848.719		1.724.712		1.733.275	
	Totaal Rijksbijdrage		1.848.719		1.724.712		1.733.275
3.1.2	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	71.269		66.875		58.293	
	Totaal Rijksbijdragen		71.269		66.875		58.293
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		122.808		112.665		116.798
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>2.042.796</b>		<b>1.904.252</b>		<b>1.908.366</b>

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	3.910		3.000		3.810	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		3.910		3.000		3.810
	<b>Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>		<b>3.910</b>		<b>3.000</b>		<b>3.810</b>

3.5	Overige baten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.5.10	Overige	29.350		-		23.753	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>29.350</b>		<b>-</b>		<b>23.753</b>
	<u>Overige</u>						
	Mutaties bankrekening TSO	28.732				18.505	
	Vervangingsfonds	-				3.822	
	Overige	618				1.426	
			<b>29.350</b>				<b>23.753</b>

**4 Lasten**

**4.1 Personeelslasten**

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	1.109.688		1.411.962		1.094.095	
4.1.1.2 Sociale lasten	161.074		-		154.336	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	48.794		-		36.654	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	47.573		-		39.998	
4.1.1.5 Pensioenpremies	142.458		-		145.711	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.509.587		1.411.962		1.470.794
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	-3.457		2.000		7.841	
4.1.2.3 Overige	254.392		146.740		95.550	
Totaal overige personele lasten		250.935		148.740		103.391
<b>4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel</b>						
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds	8.541		-		43.562	
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	10.919		-		8.159	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		19.460		-		51.721
<b>Totaal personele lasten</b>		<b>1.741.062</b>		<b>1.560.702</b>		<b>1.522.464</b>

Overige

Diverse arbokosten	2.159				3.208	
Hoogendam	1.500				1.500	
Sportdocent	40.446				32.069	
Actief	3.455				4.205	
OINO	-				5.503	
Woltring & Partner	-				3.630	
E-Vizier	1.080				5.969	
Beteor	137.631				16.601	
Power	-				2.402	
Edutopics	-				1.250	
CPO KempenKind	13.103				9.359	
P. Philipse	5.000				-	
Laarbeek	5.600				-	
Run	5.000				-	
Kempel	2.400				-	
LTP	2.360				-	
Tromp	2.527				-	
Overige	32.131				9.854	
		<b>254.392</b>			<b>95.550</b>	

**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 33 in 2018 (2017: 33). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	28	29
Ondersteunend personeel	4	3
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<b>33</b>	<b>33</b>

4.2	Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa		59.468		65.707		60.914
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>59.468</b>		<b>65.707</b>		<b>60.914</b>

4.3	Huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		20.221		14.500		29.692
4.3.4	Energie en water		21.496		18.250		17.387
4.3.5	Schoonmaakkosten		43.940		40.000		40.195
4.3.6	Belastingen en heffingen		5.057		6.500		6.086
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		55.282		55.284		55.282
4.3.8	Overige		14.278		10.300		4.730
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>160.274</b>		<b>144.834</b>		<b>153.372</b>

4.4	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		39.996		49.300		56.982
4.4.2	Inventaris en apparatuur		5.321		4.600		6.970
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		78.928		75.000		69.446
4.4.5	Overige		60.411		67.450		64.369
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>184.656</b>		<b>196.350</b>		<b>197.767</b>

#### Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2018		Begroot 2018		2017		
	€	€	€	€	€	€	
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2.675		3.000		2.547	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			<b>2.675</b>		<b>3.000</b>		<b>2.547</b>

#### Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig 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 accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.2	Representatiekosten		730		5.500		4.286
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten		5.493		6.500		6.383
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		3.065		7.250		8.456
4.4.5.6	Contributies		6.844		5.500		2.888
4.4.5.7	Abonnementen		3.921		5.200		4.036
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad		461		500		304
4.4.5.9	Verzekeringen		1.381		1.500		1.314
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		22.506		20.000		20.431
4.4.5.11	Toetsen en testen		1.478		2.000		1.194
4.4.5.12	Culturele vorming		4.576		3.000		2.959
4.4.5.13	Overige overige lasten		9.956		10.500		12.119
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>60.411</b>		<b>67.450</b>		<b>64.370</b>
	<u>Overige overige lasten</u>						
	Godding & Co		-				11.734
	De Persgroep		2.939				-
	Expertisecentra		3.860				-
	Overige		3.157				385
			<b>9.956</b>				<b>12.119</b>
<b>6</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>						
<b>6.1</b>	<b>Financiële baten</b>						
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		13		300		120
	<b>Totaal financiële baten</b>		<b>13</b>		<b>300</b>		<b>120</b>
	<b>Nettoresultaat *</b>		<b>-69.391</b>		<b>-60.041</b>		<b>1.532</b>

\*- is negatief

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

		<b>Resultaat 2018</b>	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-96.079
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-2.044	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	-2.044
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	28.732	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<hr/>	28.732
	<b>Totaal resultaat</b>		<hr/> <hr/> <b>-69.391</b>

## **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

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

## VERBONDEN PARTIJEN

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

### Verbonden partij, minderheidsdeelneming

<b>Statutaire naam</b>	<b>Juridische vorm 2018</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Code activiteiten</b>	<b>Deelnemepercentage</b>
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs De Kempen	Stichting	Eersel	4	0%

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

## **VERANTWOORDING SUBSIDIES**

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



## WNT-VERANTWOORDING 2018

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

### Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

### Complexiteitspunten

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

### Afwijkende bezoldiging

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

## WNT-VERANTWOORDING 2018

### Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

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

<b>Topfunctionaris</b>				
Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer	Mevrouw
Voorletters	A.K.	J.M.G.	G.	B.
Tussenvoegsel			van	
Achternaam	Nieuwland	Willems-Verberne	Hes	Relker-Pöiesz
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

### **Toelichting**

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

<b>Topfunctionaris</b>		
Aanhef	De heer	De heer
Voorletters	T.C.H.	D.B.
Tussenvoegsel	van den	
Achternaam	Berk	Loonen
Functie(s)	Lid	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.	N.v.t.

### **Toelichting**

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

## WNT-VERANTWOORDING 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	Mevrouw	De heer
Voorletters	E.M.C.	M.T.J.
Tussenvoegsel		
Achternaam	Verhoef	Herps

#### Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functie(s)	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-01	01-08
Afloop functie	28-02	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	0,900
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.	N.v.t.

#### Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	13.583	24.005
Beloningen betaalbaar op termijn	1.839	3.893
Subtotaal bezoldiging	15.422	27.898
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Totale bezoldiging	15.422	27.898
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.942	41.876
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

### Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Dienstbetrekking	Ja
Functie(s)	Directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	71.140
Beloningen betaalbaar op termijn	11.214
Totale bezoldiging	82.354
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000

### Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband

Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur-bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
Overeengekomen uitkeringen	13.000
Individueel toepasselijk maximum uitkeringen	-
-/- Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen deel uitkeringen	-
Totaal uitkeringen	13.000
Uitkeringen betaald in verslagjaar	13.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

### Toelichting

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

## WNT-VERANTWOORDING 2018

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

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

#### Leidinggevende topfunctionaris

Aanhef	De heer
Voorletters	H.M.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Tromp

#### Functievervulling

Functie(s)	Interim Directeur
Aanvang functievervulling in verslagjaar	01-01-18
Afloop functievervulling in verslagjaar	31-07-18
Uren in verslagjaar (uur)	789
Aantal maanden in verslagjaar (mndn)	7
Aanvang functievervulling in vorig verslagjaar	01-11-17
Afloop functievervulling in vorig verslagjaar	31-12-17
Uren in vorig verslagjaar (uur)	112
Aantal maanden in vorig verslagjaar (mndn)	2

#### Bezoldiging

Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	80.263
Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar	13.720
Uitgekeerde bezoldiging gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	93.983
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging exclusief BTW	93.983
Reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

### Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in verslagjaar	182
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in verslagjaar	158.500
Werkelijk uurtarief in verslagjaar lager dan het maximum uurtarief	Ja
Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger	-
Maximum uurtarief in vorig verslagjaar	176
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in vorig verslagjaar	49.000
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar lager dan het maximum uurtarief in vorig verslagjaar	Ja
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar indien hoger	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	207.500

### Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

**Rechten**

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

**Verplichtingen**

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
					per maand €	verslag- jaar €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	totaal €
1	Sharp Electronics Benelux B.V.	17-7-2018	16-7-2024	72	1.114	14.931	13.368	47.902	-	61.270

**ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS**

Plaats, datum

**Stichting Nutsscholen voor Basisonderwijs Aalst/Waalre**

**Bestuur,**

**Toeziçhthouders,**

Stichting Nutsscholen voor Basisonderwijs Aalst/Waalre

Statutaire adres

Anemonelaan 2, 5582 GC Waalre

Adres feitelijke activiteiten

Anemonelaan 2, 5582 GC Waalre



# OVERIGE GEGEVENS

## **STATUTAIRE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

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

## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Nutsscholen voor Basisonderwijs Aalst/Waalre

Adres: Anemonelaan 2, 5582 GC Waalre

Telefoon: 040-2233038

Bestuursnummer: 94251

Contactpersoon: M. Herps

Telefoon: 040-2233038

E-mailadres: m.herps@bsdemeent.nl

BRIN-nummers: 08BZ Nutsschool De Meent

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

*Pagina voor de controleverklaring*  
(bestaat uit meerdere pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(bestaat uit meerdere pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(bestaat uit meerdere pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(bestaat uit meerdere pagina's)

# BIJLAGEN



**OCW-BIJLAGE**

**1.2.2.2 Ministerie van OCW**

<b>Overlopende post lumpsum</b>	<b>Bekostigings jaar</b>	<b>Beschikking (nummer en datum)</b>	<b>Bedrag beschikking</b>	<b>Toegerekend t/m jaar 2018</b>	<b>Ontvangen t/m jaar 2018</b>	<b>Te vorderen 31-12-2018</b>
			€	€	€	€
Personeel	2018/2019	893984	1.327.117	552.965	458.519	94.446
Prestatiebox	2018/2019	893175	73.582	30.659	33.406	-2.747
<b>Totaal OCW</b>			<u>1.400.699</u>	<u>583.625</u>	<u>491.925</u>	<u>91.699</u>

## SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

### Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>
	€
ING Bank, zakelijke rekening NL44 INGB 0660539934	169.971
ING Bank, zakelijke rekening TSO NL56 INGB 0655033416	61.444
ING Bank, zakelijke spaarrekening NL44 INGB 0660539934	525.004
ING Bank, zakelijke rekening inzake kas NL66 INGB 0658663267	<u>502</u>
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<u><u>756.920</u></u>