Jaarverslag 2019

Stichting Nutsscholen voor
Basisonderwijs Aalst/Waalre,
te Waalre

INHOUDSOPGAVE

	Pagina:
Bestuursverslag:	
Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	19
Continuïteitsparagraaf	25
Verslag toezichthoudend orgaan	31
Kengetallen	32
Jaarrekening:	
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	35
Balans per 31 december 2019	41
Staat van baten en lasten 2019	42
Kasstroomoverzicht 2019	43
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	44
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	48
(Voorstel) bestemming van het resultaat	52
Gebeurtenissen na balansdatum	53
Verbonden partijen	54
Verantwoording subsidies	55
WNT-Verantwoording 2019	56
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	64
Gegevens over de rechtspersoon	65
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	66
Overige gegevens:	
Statutaire bepaling van het resultaat	68
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69
Bijlagen:	
OCW-bijlage	74
Specificatie balansposten	75

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 2019.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2019 van de Stichting Nutsscholen voor Basisonderwijs Aalst/Waalre is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door A12 Registeraccountants 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)

Missie:
De school wil alle kinderen in de basisschoolleeftijd goed eigentijds onderwijs bieden zodat ze kennis vergaren en zichzelf als mens ontwikkelen op een manier die bij ze past en die hen optimaal voorbereidt op een fijne, passende plek in onze toekomstige maatschappij.

De missie wordt vormgegeven door middel van de volgende kernwaarden:
- Samenwerken
- Respect
- Verantwoordelijkheid

Visie:
De school zet in op talentontwikkeling en helpt leerlingen hun grenzen te verleggen, waardoor ze het beste uit zichzelf halen en optimaal kunnen groeien.
De visie kan als volgt worden samengevat:
- 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 bevlogenheid, een kritische houding en de wil om te verbinden
- Wij stimuleren een ontdekkende en ontwerpende houding

De missie en de visie van De Meent komen samen in het motto:

We teach their future

Juridische structuur

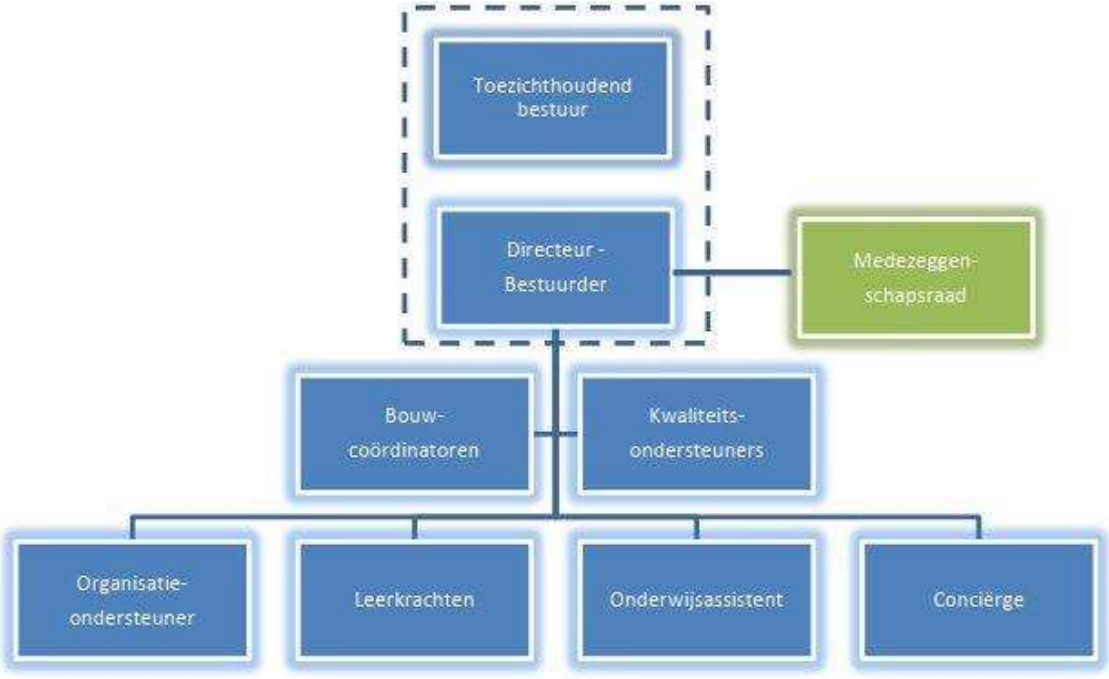
De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. De Stichting Nutsscholen voor Basisonderwijs Aalst/Waalre is op 9 april 1981 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Eindhoven onder dossiernummer 41088896.
De juridische structuur is in 2019 niet gewijzigd.

Organisatiestructuur

Het bestuur bestaat uit een toezichthoudend deel en een uitvoerend deel (directeur bestuurder). De directeur-bestuurder vormt samen met de bouwcoördinatoren en de kwaliteitsondersteuners de staf.

De bouwcoördinatoren nemen veel praktische zaken voor hun rekening. Zo zijn zij de voorzitter van het bouwoverleg, ontvangen zij de ziekmeldingen en regelen de vervangingen. Tevens zijn zij een klankbord en adviseur voor de directeur over het reilen en zeilen van de school en hebben zij een coachende rol naar de leerkrachten.

De kwaliteitsondersteuners richten zich vooral op de didactische en pedagogische ondersteuning van de medewerkers en leerlingen en hebben een belangrijke coachende en begeleidende rol, ook naar de ouders. De bouwcoördinatoren en kwaliteitsondersteuners hebben een adviserende rol naar de directeur over het didactisch en pedagogisch klimaat



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 2019 uit de (bezoldigde) directeur-bestuurder.
Het toezichthoudendeel bestond uit een 6-tal toezichthoudende bestuurders die verantwoordelijk waren voor verschillende portefeuilles (voorzitter/algemeen, secretariaat, personeel en organisatie, onderwijs, financieel toezicht en communicatie).
Gedurende het schooljaar 2018-2019 zijn volgens het rooster een tweetal bestuurders afgetreden en twee nieuwe bestuursleden toegetreden.

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 2019 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	Mevrouw M. Jacobsma
Secretaris	:	Mevrouw B. Relker
Penningmeester	:	De heer G. van Hes
Overige bestuursleden:		De heer D. Loonen (Onderwijs)
		De heer T. van den Berk (P&O)
		Mevrouw M. Hoogeveen (Communicatie)

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 2019 is er een groeitelling toegekend over de periode van februari tot en met juli 2019 voor een bedrag van € 23.503. Op 1 februari 2019 was het leerlingaantal 409.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2019 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2018, 2017, 2016 en 2015.

jaar	Aantal leerlingen
2019	382
2018	394
2017	384
2016	397
2015	382

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid / Allocatie van middelen

De Meent is de enige school onder het bestuur van de stichting. Hierdoor hoeft geen allocatie 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 2019 zijn de jaarplannen 2018-2019 en 2019-2020 van belang. In dit bestuursverslag zal met name worden ingegaan op het schooljaar 2018-2019 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 verassingen te voorkomen wordt elk kwartaal d.m.v. een managementrapportage verslag gedaan van de stand van zaken.

Onderwijs

Onderwijskundig beleid

In het schoolplan 2015-2019 zijn de verbeterpunten voor de komende jaren geformuleerd. Voor 2018-2019 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 2018-2019 afgerond. Ook is er in 2018-2019 meer kennis verkregen over de methode voor incidenten en is er gewerkt met territoriumleer.
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. In het schooljaar 2018-2019 is er voor de groepen 3 t/m 6 gewerkt met de methode Getal & Ruimte Junior. Deze methode sluit aan bij de didactische afspraken die het team heeft gemaakt en de eisen die er gesteld worden aan een goede methode. In schooljaar 2019-2020 en 2020-2021 zal ook in groep 7 en 8 met deze methode gewerkt worden.

- 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 ontwerpend leren

Op de Meent zit het 3O-leren (ondernemend, onderzoekend, ontwerpend leren) verankerd in het atelierleren en in projecten. In 2018-2019 zijn er 2 rondes atelierleren geweest waaraan de hele school groepsoverstijgend heeft deelgenomen aan een aantal lessen passend bij de interesses van de leerlingen. Deze werkvorm zal in het 2019-2020 voortgezet worden.

In schooljaar 2018-2019 is er nagedacht over een nieuwe methode voor voortgezet technisch lezen. Dit is Estafette 3 geworden. Dee methode zal geïntroduceerd worden in schooljaar 2019-2020.

De doelstelling om in 2018-2019 een nieuw schoolplan voor de periode 2019-2023 op te stellen is niet gerealiseerd. Het jaarplan 2019-2020 is wel opgesteld met als uitgangspunt het schoolplan 2015-2019. Het opstellen van het nieuwe schoolplan staat op de agenda voor schooljaar 2019-2020. 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.

In het schoolplan 2019-2020 zijn veel onderwijs doelstellingen geformuleerd. Hieronder zijn er een aantal beschreven:

- Pedagogisch meesterschap:
  - Implementatie van de pedagogische aanpak van de Meent
- Expertise gedragsproblemen:
  - Richtlijnen omgaan met fysiek gedrag
- Sociaal emotionele ontwikkeling:
  - Beleid beschrijven
  - Keuze nieuwe methode
- Nieuwe rekenmethode/leesmethode en taal/spellingsmethode
  - Implementatie Getal en Ruimte junior
  - Implementatie Estafette 3
  - Keuze nieuwe taal- en spellingsmethode
- Visie kleuteronderwijs
  - Herijken en beschrijven visie kleuteronderwijs
- 3-O leren Talentontwikkeling:
  - Integratie met 21ste eeuw vaardigheden op leerling en ik niveau

Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

De school onderscheidt kwaliteit en kwaliteitszorg. Kwaliteit wordt nagestreefd na en er wordt gezorgd dat de kwaliteit op peil blijft. De ambities worden systematisch en cyclisch beoordeeld en op basis van de bevindingen verbeteren 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 een kwaliteitsondersteuner in dienst om te zorgen dat de geplande werkwijze wordt gevolgd en dat de ambities prioriteit blijven krijgen. In 2018-2019 is er een extra kwaliteitsondersteuner benoemd, is er een rekenspecialist ingehuurd en is er gebruik gemaakt van de expertise van een externe orthopedagoge.

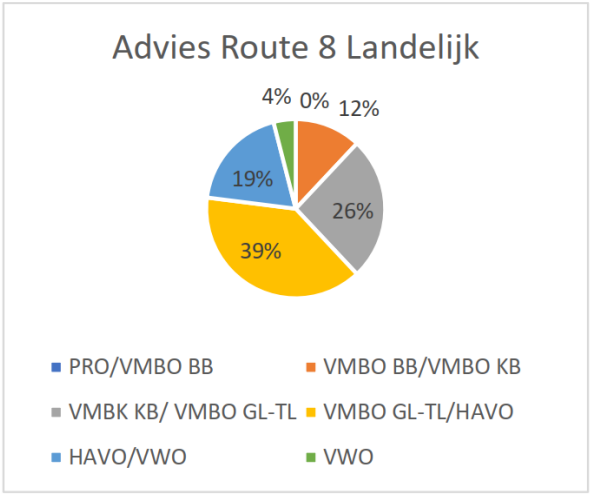
In 2019-2020 zal verder worden gewerkt aan het kwaliteitssysteem. Dat moet worden versterkt door een bredere definitie van basiskwaliteit te hanteren, daarvoor een norm te formuleren en op basis daarvan conclusies te trekken over de eigen gerealiseerde kwaliteit. Ook is het belangrijk dat we een systematiek ontwikkelen om de effecten van onze onderwijsverbeteringen in beeld te brengen. Voor het opstellen van het nieuwe schoolplan zal het onderwijskundig beleid worden geëvalueerd.
De kwaliteitszorg van de school is gekoppeld aan het strategisch personeelsbeleid. De school streeft ernaar dat de medewerkers competenties ontwikkelen die gerelateerd zijn aan de beleidsterreinen die de school belangrijk vindt. Hierdoor is geborgd dat de school-ontwikkeling en de ontwikkeling van de medewerkers parallel verloopt.

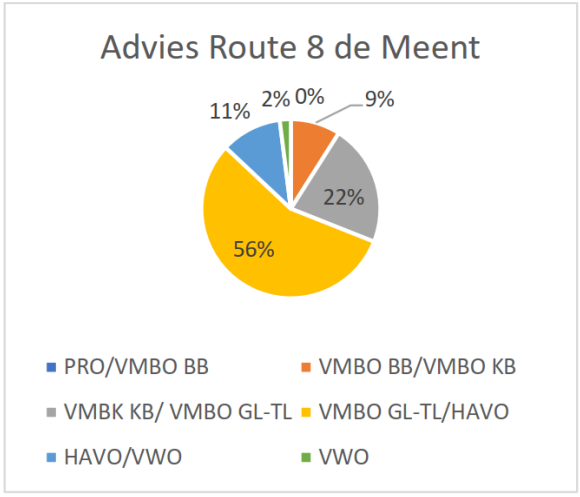
Onderwijsprestaties

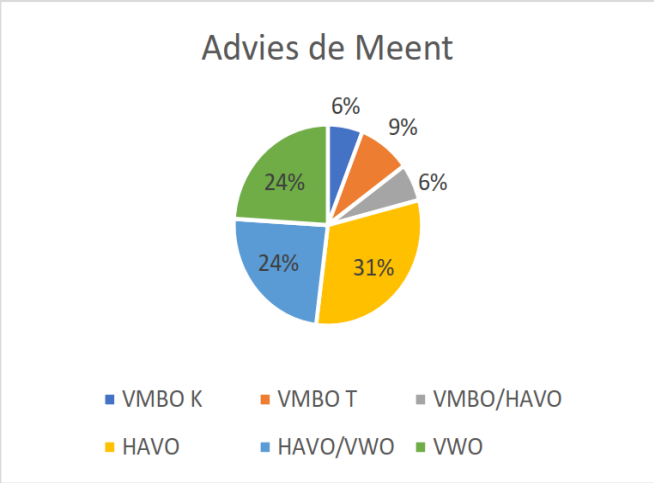
De school maakt gebruik van de Route 8 toets als eind toets. De Route 8 toets bestaat uit drie domeinen, te weten: Taal (bestaande uit 5 deeltoetsen), Rekenen (4 deeltoetsen) en Functioneren (2 deeltoetsen). De afname neemt maar ongeveer 2 à 3 uren in beslag. De toets is volledig adaptief. Dit betekent 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 deeltoetsen bepalen de standaardscore van Route 8.

De Route 8 scores geven een relatieve score weer op een schaal van 100-300. De totaalscore van de Meent is 205. Het landelijk gemiddelde is 204.
Vorig jaar lag het schoolgemiddelde op 209,4 en het landelijk gemiddelde op 206.
De school is niet tevreden met de score van 2019. Deze score is ook niet in overeenstemming met de adviezen die wij hebben gegeven op basis van de methode-gebonden toetsen en ons beeld van de leerlingen. De adviezen zijn niet aangepast op basis van de toetsuitslagen Route 8.
Route 8 heeft aangegeven zichzelf ook niet te herkennen in de uitslagen 2019 van hun toets en heeft hierover vragen gesteld bij de Expert groep toetsen PO.
Los hiervan stelt de school zichzelf de vraag hoe de verschillen tussen de adviezen 2019 en de toetsuitslagen 2019 te verklaren zijn. Kan het liggen aan de wijzen van (digitale) toetsen?, zijn de leerlingen minder geconcentreerd, werkt het adaptieve karakter van de toets misschien contraproductief of hebben we de leerlingen onvoldoende voorbereid op de toets. Antwoorden op deze vragen en de terugkoppeling vanuit Route 8 moet eiden tot een betere aansluiting tussen onze adviezen en die van Route 8.

Eind 2018-2019 zijn de volgende schooladviezen gegeven:







In onderstaande tabel zijn de uitstroomgegevens van de afgelopen drie schooljaren opgenomen:

	18-19	17-18	16-17
VWO	13	16	17
HAVO tm VWO	13	9	15
HAVO	17	7	11
VMBO TL tm HAVO	3	4	5
VMBO GL-TL			1
VMBO TL	5	8	8
VMBO BL	0	2	0
VMBO KL	3	3	2
Totaal	54	49	59

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.

Passend Onderwijs

De school geeft onderwijs dat is afgestemd op de mogelijkheden en de onderwijsbehoeften van de leerlingen. In beginsel laten wij ieder kind toe , maar soms is het beter als een kind elders geplaatst wordt in een leer- en werkomgeving die kansrijker is. De school realiseert zich dat ze een zorgplicht heeft. De school richt zich op het geven van basisondersteuning en in enkele gevallen op het geven van lichte ondersteuning. In het schoolondersteunings-profiel en zorgplan heeft de school omschreven welke ondersteuning ze kan bieden.

De werkwijze en ambities van de school zijn:

- De school beschikt over een schoolondersteuningsprofiel.
- De school biedt basisondersteuning.
- De school biedt lichte ondersteuning voor leerlingen met leesproblemen en dyslexie.
- De school biedt lichte ondersteuning voor meer- en hoogbegaafde leerlingen.
- De school beschikt over een strategisch beleid voor de lichte ondersteuning.
- De ouders hebben inzicht in ons ondersteuningsprofiel.
- De school participeert in netwerken om lichte ondersteuning te kunnen garanderen.

Onderwijs Achterstandenbeleid

De school heeft geen apart beleid voor onderwijsachterstanden, maar het maakt deel uit van het onderdeel Passend Onderwijs. Zie hiervoor de bovenstaande tekst. De school krijgt op basis van hun schoolgewicht geen extra rijksgelden toegewezen.

Personeelsbeleid

Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch 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 tweejaarlijks 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.
Naast deze functioneringsgesprekken voert de directie jaarlijks een formatiegesprek met de medewerkers waarin ook de persoonlijke ontwikkelingsbehoefte wordt besproken.
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.

Het personeelsbeleid is i.o.m. het bestuur door een HR specialist doorgelicht in schooljaar 2017-2018. 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. In 2018-2019 is een begin gemaakt met het op orde maken van het HR beleid door middel van het werkverdelingsplan. Dit moet in schooljaar 2019-2020 verder worden opgepakt.
Naar aanleiding van het medewerkertevredenheidsonderzoek is een professionaliserings-traject opgestart in schooljaar 2018-2019, waarbij het team meer inzichten krijgt in de verschillende persoonlijkheidsdynamieken. Doel is deze verschillen als kracht in te zetten bij de ontwikkeling en uitvoering van de ambities van de school. Het traject is begeleid door een extern bureau en zal in 2019-2020 verder vorm krijgen.

In schooljaar 2019-2020 wil de school verder de gesprekkencyclus actualiseren en voortgang geven aan het geactualiseerde verzuim- en arbobeleid.

Inzet middelen werkdrukverlaging

De Rijksbijdragen voor de werkdrukverlaging worden door de school ontvangen via de beschikking personeel en arbeidsmarktbeleid.

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

In 2018 zijn deze 3 punten vastgesteld in de MR vergadering. Dit betrof schooljaar 2018-2019.

Het bedrag voor schooljaar 2019-2020 is € 88.650 en zal tevens worden ingezet voor bovengenoemde punten. De personeelsgeleding van de MR heeft ingestemd met deze inzet.

Personele bezetting

Op 31 december 2019 waren 34 medewerkers in dienst van de stichting (excl. vervanging). Zij hadden een gezamenlijke benoeming van 24,1852 fte. Er wordt tijdelijk een externe leerkracht ingehuurd voor gemiddeld 0,4 fte. In onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand per 31 december 2019 weergegeven.

functie	**wtf**	**personen**	**man**	**vrouw**
directeur	0,9000	1	1	0
leerkracht L11	3,5612	5	0	5
leerkracht L10	15,6000	23	3	20
kwaliteitsondersteuner	1,2000	2	0	2
Onderwijsassistent	0,6000	1	0	1
Financieel administratief medewerker	0,5500	1	0	1
conciërge	0,5740	1	1	0
Totaal	**22,9852**	**34**	**5**	**29**

Op 31 december 2018 waren 33 medewerkers in dienst van de stichting (excl. vervanging). Zij hadden een gezamenlijke benoeming van 21,5964 fte. De totale formatieve inzet is daarmee toegenomen, dit betreft met name het onderwijzend personeel.

Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

In het voorjaar van 2019 is het bestuursformatieplan 2019-2023 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2019-2020 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Op basis van de verwachte ontwikkeling van het leerlingaantal zal deze formatieve inzet ook in 2020-2021 kunnen worden gehandhaafd. Daarom is besloten geen melding te doen bij de PO-raad over eventuele rddf-plaatsing per 1 februari 2020.
In het najaar is dit beeld bij het opstellen van de meerjarenbegroting bevestigd. Er is daarom geen melding naar de PO-raad gegaan over eventuele rddf-plaatsing per 1 februari 2021.
Het bestuursformatieplan 2020-2024 zal ook pas in het voorjaar 2020 worden opgesteld. Deze besluiten zijn genomen voordat bekend werd dat de rddf-plaatsing uit de nieuwe cao zou worden gehaald.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim binnen de school ligt meestal onder het landelijk gemiddelde. In 2018 was het voortschrijdend ziekteverzuimpercentage 1,66%. In 2019 is het voortschrijdend ziekteverzuimpercentage weer gestegen naar 3,77%. In 2019 waren er geen uitschieters in het verzuim.

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

Maand	Ziektepercentages	Voortschrijdend ziektepercentage
Januari	3,75%	1,84%
Februari	4,07%	1,94%
Maart	4,99%	1,51%
April	4,54%	1,76%
Mei	5,54%	2,22%
Juni	5,22%	2,57%
Juli	3,84%	2,89%
Augustus	2,26%	3,07%
September	2,62%	3,25%
Oktober	1,80%	3,36%
November	1,89%	3,50%
December	4,66%	3,77%

Opgemerkt dienst te worden dat er vanaf 2019 het volledige ziekteverzuim wordt geregistreerd en niet alleen de dagen waarop een zieke medewerker werd vervangen. Dit veroorzaakt een hoger maar realistischer percentage.

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 loopbaanbegeleidings-traject waarbij een nieuwe werkkring buiten het onderwijs wordt gevonden.
In 2019 was er geen sprake van gedwongen ontslag.

Huisvesting en duurzaamheid

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 schooljaar 2018-2019 is het eerder gestarte onderzoek naar klimaatverbeterende maatregelen afgerond. Er is gekeken naar ventilatie en klimaatbeheersing. Daarvoor zijn een aantal mogelijkheden(zonnepanelen, airconditioning, CO2 gestuurde ventilatie) onderzocht. Dit onderzoek heeft geleid tot opdracht voor renovatie. We hebben een architect verzocht een studie te verrichten naar een renovatie van het schoolgebouw, waarbij het gebouw toekomstbestendig moet zijn op de gebieden onderwijshuisvesting, klimaatbeheersing en duurzaamheid. Het verzoek tot bekostiging is ingediend bij het college van B&W. Op basis van de ingediende profielstudie zal de gemeente Waalre begin 2020 een besluit nemen over renovatie dan wel nieuwbouw.
Gedurende schooljaar 2018-2019 zijn in de 2 bovenlokalen nieuwe airco’s geplaatst. De oude voldeden niet meer.

Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

De school is een neutrale school en staat daarmee open voor kinderen met diverse levensbeschouwelijke achtergronden. De school kent geen specifiek toelatingsbeleid.

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 aangeven 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.

Horizontale verantwoording

De formele horizontale verantwoording vindt plaats via de medezeggenschapsraad. Ouders en personeel zijn in de raad gelijkelijk 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 beschouwd 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.

In schooljaar 2018-2019 heeft de school een leerlingenraad opgezet. De raad bestaat uit vertegenwoordigers uit groep 5-6-7-8 en vergadert maandelijks met de directeur. De gespreksonderwerpen kunnen komen uit de leerlingen maar ook ingebracht worden door de schoolleiding om de meningen te peilen. De school wil door middel van de leerlingenraad de kinderen mee laten denken over allerlei verschillende onderwerpen m.b.t. de school.

Klachtenafhandeling

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.

In 2019 is er een klacht ontvangen van ouders in verband met onze handelingsonbekwaamheid in een specifieke situatie. De klacht is in overleg met het samenwerkingsverband en het toezichthoudend bestuur beantwoord.

Verbonden partijen / Samenwerkingsverband

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 gedragsspecialisten zoals een orthopedagoog en een specialist autisme. Vanaf 2018-2019 vindt een accentverschuiving plaats van zorg buiten de klas naar de versterking van het basisniveau van de leerkrachten zodat de ondersteuning van kinderen meer in de klas plaats kan vinden. Hierbij krijgen vroegtijdige onderkenning, intervisie en coaching en begeleiding speciale aandacht. Ook hiervoor worden de ontvangen middelen van het samenwerkingsverband gebruikt.
Er zijn in 2019 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.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Het afgelopen jaar is het onderwijs veel in het nieuws geweest over de salariëring en de werkdruk. Er is zelfs gestaakt. Stakingen in het onderwijs hebben altijd een grote impact doordat de leerlingen moeten worden opgevangen. De extra aandacht voor het onderwijs heeft onder andere gezorgd voor extra middelen voor de werkdrukvermindering en een behoorlijke salarisverhoging in de nieuwe cao.

In 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming van kracht geworden. Deze verordening heeft belangrijke consequenties voor het onderwijs. Het gaat daarbij niet alleen om de gegevensuitwisseling, maar ook om de foto's op de website e.d.
Gedurende schooljaar 2018-2019 is de externe gegevensfunctionaris op school geweest en heeft aanpassingen besproken. In 2019-2020 zullen beleidsmaatregelen voorgelegd worden aan de MR.

Op onderwijskundig gebied is één van de prioriteiten vanuit het ministerie het burgerschap. In de schoolplan 2015-2019 heeft de school de volgende ambities geformuleerd:

- Wij voeden onze leerlingen op tot fatsoenlijke evenwichtige mensen die respectvol omgaan met zichzelf, de medemens en de omgeving.
- Wij voeden onze leerlingen op tot personen die weten wat democratie inhoudt en die daar ook naar handelen.
- Wij voeden onze leerlingen op tot mensen die meedoen, actief betrokken willen zijn bij de samenleving en gericht zijn op samenwerking.
- Wij richten ons op de algemene ontwikkeling en we geven onze leerlingen culturele bagage mee voor het leven door deelname aan projecten.
- Wij doen dit in nadrukkelijke samenwerking met de ouders.

Besteding van 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 2019 zijn de middelen, net zoals in 2018, 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.

Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2020 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 2020 geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben.

Internationalisering en onderzoeksbeleid

De school heeft geen internationale contacten.

FINANCIEEL BELEID

Onderstaand is de balans van 31 december 2019 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2018. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	343.044	335.253	Eigen vermogen	886.009	744.643
Vorderingen	99.277	100.933	Voorzieningen	329.479	298.590
Liquide middelen	952.102	756.920	Kortlopende schulden	178.935	149.873
Totaal activa	**1.394.423**	**1.193.106**	**Totaal passiva**	**1.394.423**	**1.193.106**

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa
In 2019 is € 66.689 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had € 47.848 op ICT-middelen en € 13.505 op meubilair. Daarnaast is geïnvesteerd in meubilair en onderwijskundige apparatuur.
De totale afschrijvingslasten bedroegen € 58.898.
De investeringen waren € 7.790 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

vorderingen
De vorderingen zijn in totaal € 1.656 lager dan op 31 december 2018. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds € 3.167 aan hogere vorderingen op met name OCW en anderzijds € 4.823 aan lagere vooruitbetaalde kosten. De lagere vooruitbetaalde kosten betreffen met name ICT kosten. In 2019 is de school overgegaan op een andere softwareleverancier waardoor er geen sprake meer is van een vooruitbetaling voor support.
De hoogste 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. De beschikking rijksbijdragen 2019-2020 is hoger dan de beschikking 2018-2019, waardoor de vordering op het ministerie eind 2019 hoger is dan de vordering op 31 december 2019. De vordering op het ministerie bedraagt in totaal € 95.321.
Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid is opgenomen.

liquide middelen
De omvang van de liquide middelen is met € 195.182 toegenomen. Deze toename wordt grotendeels veroorzaakt door het positieve resultaat van € 141.366 over boekjaar 2019. Tevens zijn per eind december de kortlopende schulden toegenomen (€ 29.062) en zijn de voorzieningen toegenomen (€ 30.889). In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

eigen vermogen
Het positieve resultaat van € 141.366 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 158.327 aan de algemene publieke reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2019 € 810.237. Het bedrag van € 16.961 is onttrokken aan de twee bestemmingsreserves. Deze reserves bedragen op 31 december 2019 € 75.772.

De bestemmingsreserve nulmeting 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. De afschrijvingslasten bedroegen in 2019 € 2.044. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt per 31 december 2019 € 4.245.
In 2018 is via een vermogensherschikking een private reserve ontstaan. Het saldo van de tussenschoolse opvang is in 2018 met terugwerkende kracht aan de private reserve toegevoegd. Het resultaat van de tussenschoolse opvang in 2019 is € 14.917 negatief. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt per 31 december 2019 € 71.527.

voorzieningen
De stichting heeft op 31 december 2019 twee voorzieningen, nl. een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.
De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2019 is er € 1.056 aan de voorziening onttrokken wegens uitbetaalde jubileumgratificaties. Aan de voorziening is € 5.885 toegevoegd ter dekking van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2019 € 29.267.
De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2019 is er € 55.282 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 29.225 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betroffen het storten van een gietvloer en de aanleg van een aircosysteem. De voorziening groot onderhoud bedraagt op 31 december € 300.212.
De school is in overleg met de gemeente over nieuwbouw of renovatie. In 2020 wordt hier meer duidelijkheid over verwacht, waardoor duidelijkheid zal komen of er in 2020 uitgaven gedaan zullen worden conform het meerjarenonderhoudsplan.

kortlopende schulden
De kortlopende schulden zijn per 31 december 2019 met € 29.062 toegenomen naar € 178.935.
De kortlopende schulden bestaan voor 79% uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salaris gebonden schulden bedragen in totaal € 142.154 en zijn € 22.233 hoger dan de salaris gebonden schulden op 31 december 2018. Het aandeel van de salaris gebonden schulden in de totale kortlopende schulden is niet toegenomen.
De overige kortlopende schulden zijn hoger dan op 31 december 2018. Hierbij is een verschuiving van de openstaande crediteuren naar de kortlopende schulden. Het moment van ontvangst van facturen verklaart het gedaalde openstaande crediteurensaldo. Dit verschilt per jaar. De hogere kortlopende schuld betreft de betaling in termijnen aan de leverancier van de aangeschafte chromebooks en laptops.

Analyse resultaat

De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 5.105. Het uiteindelijke resultaat is € 141.366 positief. Het resultaat is derhalve € 146.471 hoger dan begroot.

Het resultaat over 2019 wordt vertekend doordat een deel van de in 2019 extra ontvangen rijksbijdragen in februari 2020 zal worden ingezet voor de betaling van twee eenmalige uitkeringen. Het gaat hierbij om zo'n € 77.000. Zonder deze bijdragen die in 2020 worden ingezet zou het resultaat ook hoger zijn dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de Rijksbijdragen OCenW de overige baten en de personele lasten.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2019 en de verschillen tussen de realisatie van 2019 en 2018.

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

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

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil	Realisatie 2018	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.237.225	2.066.681	170.544	2.042.796	194.429
Overige overheidsbijdragen	3.840	3.000	840	3.910	-70
Overige baten	18.728	-	18.728	29.350	-10.622
Totaal baten	**2.259.793**	**2.069.681**	**190.112**	**2.076.056**	**183.737**
Lasten					
Personele lasten	1.694.906	1.646.331	48.575	1.741.062	-46.156
Afschrijvingen	58.898	64.990	-6.092	59.468	-570
Huisvestingslasten	157.317	171.515	-14.198	160.274	-2.957
Overige lasten	207.306	191.950	15.356	184.656	22.650
Totaal lasten	**2.118.427**	**2.074.786**	**43.641**	**2.145.460**	**-27.033**
Saldo baten en lasten	**141.366**	**-5.105**	**146.471**	**-69.404**	**210.770**
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	-	-	13	-13
Totaal financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**13**	**-13**
Totaal resultaat	**141.366**	**-5.105**	**146.471**	**-69.391**	**210.757**

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCenW
De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren € 119.713 hoger dan begroot.
De reguliere rijksbijdragen waren € 79.974 hoger dan begroot door o.a. de verhoging van de normbedragen. De normbedragen zijn met ongeveer 3% gestegen. Een deel van deze verhoging zal in februari 2020 worden ingezet voor de eenmalige uitkering aan het personeel van 33% van het salaris van januari. De vergoeding voor de werkdrukverlaging is per augustus 2019 met € 70 per leerling per schooljaar verhoogd. Dat was bij het opstellen van de begroting nog niet bekend. Tevens is er in 2019 een groeibekostiging ontvangen over de periode februari tot en met juli 2019 welke niet begroot was.
De overige subsidies waren € 40.761 hoger dan begroot en bestaan uit de subsidie prestatiebox en een eenmalige subsidie van € 99,25 per leerling welke in december is ontvangen. Deze laatste vergoeding is ontvangen op basis van het Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021. Dit convenant is op 1 november 2019 gesloten en was derhalve nog niet bekend bij het opstellen van de begroting. De baten waren daardoor niet begroot. Deze vergoeding zal in februari 2020 worden ingezet voor een eenmalige uitkering aan het personeel van € 875 per fte.
De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 49.175 hoger dan begroot. Voorzichtigheidshalve is bij de begroting uitgegaan van een lager te ontvangen bedrag.
De rijksbijdragen OCenW zijn hoger dan in 2018. Dit wordt veroorzaakt doordat er in schooljaar 2019-2020 voor meer leerlingen bekostiging wordt ontvangen, de normbedragen in september 2019 zijn aangepast en er in 2019 groeibekostiging en een eenmalige uitkering is ontvangen.

overige overheidsbijdragen
De gemeentelijke subsidie is een vergoeding wegens het Brabants Verkeersveiligheidslabel. Deze vergoeding was voorzichtig begroot, maar was vergelijkbaar met de in 2018 ontvangen vergoeding.

overige baten
De overige baten bestaan voor het grootste deel uit de bonus malus vergoeding van het vervangingsfonds en de opbrengsten van Jantje Beton actie. Deze ontvangsten waren niet begroot. In 2019 zijn minder incidentele baten ontvangen dan in 2018.

personele lasten
De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten.
In de begroting was uitgegaan van 22,65 fte formatieve inzet. De gemiddelde formatieve inzet in 2019 was 23,85 fte. Dit betrof voor 1,08 fte vervangingsbenoemingen. Tegenover de 1.08 fte inzet voor vervangingsbenoemingen staan de ontvangsten van het Vervangings-fonds en UWV van ongeveer eenzelfde bedrag als de loonkosten voor vervangingen. De totale loonkosten zijn € 35.649 hoger dan begroot. De hogere loonkosten worden met name veroorzaakt door een wisseling in benoemingen ten opzichte van de begroting en aangepaste sociale en pensioenpremies.
De overige personele lasten waren € 67.743 hoger dan begroot. Met name de kosten voor inhuur derden en nascholing waren hoger. De inhuur derden betrof met name vervangingen die niet via een benoemingen in eigen loondienst gerealiseerd konden worden.

De personele lasten waren lager dan de lasten in 2018. De formatieve inzet in 2018 was exclusief vervanging gemiddeld 21,59 fte. De totale formatieve inzet was daarmee in 2019 hoger dan in 2018. In 2018 was er sprake van een éénmalige uitkering van € 750 per fte voor het personeel. In 2019 was er geen eenmalige uitkering, deze worden in februari 2020 uitbetaald.
De overige personele lasten waren in 2019 € 39.242 lager dan in 2018. Dit wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor inhuur derden.

afschrijvingen
In de begroting was rekening gehouden met € 163.000 aan investeringen in leermiddelen, ICT en schoolmeubilair en installaties. Met name in ICT-middelen is er minder geïnvesteerd dan begroot. De begrote investeringen bij installaties zijn niet gerealiseerd in afwachting van besluitvorming over renovatie of nieuwbouw.
De totale afschrijvingslasten waren door de lagere investeringen in totaal € 6.092 lager dan begroot. De lasten waren in 2019 praktisch gelijk aan de lasten in 2018. Dit wordt veroorzaakt door activa die in de loop van 2019 totaal afgeschreven zijn en waar geen vervangingsinvesteringen voor zijn gedaan.

huisvestingslasten
De huisvestingslasten zijn € 14.198 lager dan begroot. De oorzaak voor de lagere lasten zijn de kosten voor klein onderhoud. In de begroting van 2019 is € 10.000 aan lasten voor klein onderhoud opgenomen voor eventuele extra werkzaamheden in verband met de renovatie van de toiletgroepen. De renovatie is niet gerealiseerd.
De lasten waren € 2.957 lager dan in 2018. Ook ten opzichte van 2018 waren er op de diverse posten geen grote verschillen.

overige lasten (incl. leermiddelen)
De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en de overige lasten.
In totaal kwamen deze lasten hoger dan de begrote lasten. Binnen de post waren er wel verschillen. De lasten van de leer- en hulpmiddelen waren € 12.369 hoger dan begroot. Dit betrof met name de ICT lasten doordat in 2019 de school is overgegaan naar een andere ICT leverancier en er extra kosten voor de implementatie zijn gemaakt. De administratie en beheerlasten waren € 5.279 lager dan begroot. De lagere lasten kunnen worden verklaard doordat er minder uitgaven zijn geweest voor managementondersteuning. De lasten voor inventaris en apparatuur waren € 6.426 hoger dan begroot. De hogere uitgaven kunnen worden verklaard door de hogere uitgaven voor aanschaf kleine inventaris.
De overige lasten waren € 22.650 hoger dan in 2018. Dit wordt veroorzaakt door meer uitgaven voor ICT, aanschaf klein inventaris en TSO.

Investeringen en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de stichting is goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2019 zijn dan ook met de 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 2019 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de stichting zijn ondergebracht bij de ING-bank. De ING-bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.
In 2019 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf 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 volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen per 1 oktober	**394**	**382**	**386**	**384**	**384**
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Personeel primair proces	17,62	19,16	18,66	18,66	18,66
Ondersteunend personeel	3,07	2,92	2,92	2,92	2,92
Totale personele bezetting	**21,59**	**22,98**	**22,48**	**22,48**	**22,48**

Overige kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen / Totaal personeel	18,25	16,62	17,17	17,08	17,08
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	22,36	19,94	20,69	20,58	20,58

Toelichting op de kengetallen:

Na de toename van het leerlingaantal in 2018 is het leerlingaantal per 1 oktober weer gedaald. De verwachting is dat het leerlingaantal de komende jaren zich zal stabiliseren op het niveau van 2019.
In 2019 is een toename van de formatieve inzet gerealiseerd ten opzichte van 2018. Dit betreft de benoeming van onderwijzend personeel.
In de meerjarenbegroting 2020-2024 is uitgegaan van een gelijkblijvende formatie inzet

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Materiële vaste activa	335.253	343.044	301.851	254.102	208.418
Totaal vaste activa	**335.253**	**343.044**	**301.851**	**254.102**	**208.418**
Vorderingen	100.933	99.277	99.000	99.000	99.000
Liquide middelen	756.920	952.102	856.669	870.055	885.063
Totaal vlottende activa	**857.853**	**1.051.379**	**955.669**	**969.055**	**984.063**
Totaal activa	**1.193.106**	**1.394.423**	**1.257.520**	**1.223.157**	**1.192.481**

Passiva	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Algemene reserve	651.910	810.237	835.269	808.461	784.412
Bestemmingsreserves	92.733	75.772	75.772	75.772	75.772
Eigen vermogen	744.643	886.009	911.041	884.233	860.184
Voorzieningen	298.590	329.479	167.479	159.924	153.297
Kortlopende schulden	149.873	178.935	179.000	179.000	179.000
Totaal passiva	**1.193.106**	**1.394.423**	**1.257.520**	**1.223.157**	**1.192.481**

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren afnemen. Deze afname komt met name door de onttrekkingen uit de voorziening onderhoud. Hoewel in deze laatste een onzekerheid schuilt. De school is in onderhandeling met de gemeente over een renovatie op kosten van de gemeente. Afhankelijk van de uitkomst zullen de onttrekkingen uit de voorziening eventueel lager zijn.
De financiële kengetallen blijven ruimschoots boven de signaleringswaarde van het ministerie blijven liggen.

In 2020 zal de waarde van de materiële vaste activa afnemen. Er zijn investeringen begroot maar per saldo zijn deze in elk van de begrote veel jaren lager dan de afschrijvingslasten. Dit wordt veroorzaakt door activa die zijn en waar geen vervangingsinvesteringen voor worden gedaan.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De hoogste vordering, die op het ministerie, zal onder invloed van de dalende leerlingaantallen in 2019 in 2020 afnemen. Hoe groot de afname zal zijn is niet te voorspellen aangezien de beschikkingen in september van elk jaar worden bijgesteld. Met betrekking tot de overige vorderingen en vooruitbetaalde posten kan er moeilijk een inschatting gemaakt worden wat de stand zal zijn op 31 december 2020. De vordering voor de komende jaren is door deze onzekerheden in de meerjarenbalans gelijkgesteld aan de vordering op 31 december 2019.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening zullen van invloed zijn. In 2020 wordt hierdoor een daling verwacht van de omvang van de liquide middelen. De omvang zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Er wordt uitgegaan van een nihil resultaat van de TSO.
Bij de jubileumvoorziening is alle toekomstige jaren op hetzelfde niveau gehouden. De omvang wordt sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand en deze zijn op dit moment nog niet te voorspellen.
Bij de voorziening onderhoud is de begrote dotatie elk jaar toegevoegd. De onttrekkingen zijn gebaseerd op het MOP. Afhankelijk van de uitkomst van de gesprekken met de gemeente over renovatie zullen deze onttrekkingen wel, niet of in mindere mate plaatsvinden.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. In de toekomstbalans is uitgegaan van het niveau van 2019.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen	394	382	386	384	384
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.042.796	2.237.225	2.120.497	2.097.211	2.119.701
Overige overheidsbijdragen	3.910	3.840	3.000	3.000	3.000
Overige baten	29.350	18.728	-	-	-
Totaal baten	**2.076.056**	**2.259.793**	**2.123.497**	**2.100.211**	**2.122.701**
Lasten					
Personeelslasten	1.741.062	1.694.906	1.684.687	1.709.935	1.727.731
Afschrijvingen	59.468	58.898	64.993	64.549	62.484
Huisvestingslasten	160.274	157.317	166.985	166.985	166.985
Overige lasten	184.656	207.306	181.800	185.550	189.550
Totaal lasten	**2.145.460**	**2.118.427**	**2.098.465**	**2.127.019**	**2.146.750**
Saldo baten en lasten	**-69.404**	**141.366**	**25.032**	**-26.808**	**-24.049**
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	13	-	-	-	-
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	**13**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal resultaat	**-69.391**	**141.366**	**25.032**	**-26.808**	**-24.049**

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2020-2024 is vastgesteld na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjaren-begroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn lager begroot dan de rijksbijdragen van 2019. In 2019 zijn diverse eenmalige subsidies ontvangen. Zo zijn in december op basis van het convenant extra middelen ontvangen en heeft het samenwerkingsverband in 2019 extra middelen overgemaakt. Met deze incidentele middelen is voor 2020 en verder geen rekening gehouden. Door de daling van het leerlingaantal per 31 oktober 2019 zal de rijksbijdragen in 2021 lager zijn om daarna weer toe te nemen.
Er is geen rekening gehouden met hogere normbedragen of nabetalingen. Indien de normbedragen worden verhoogd, zal dit ter dekking zijn van hogere (salaris)lasten.

De overige overheidsbijdragen bestaan uit een jaarlijkse subsidie in verband met verkeersveiligheid. Deze is in elk jaar voorzichtigheidshalve lager begroot. Er zijn geen signalen van de gemeente ontvangen over stopzetten van deze subsidie.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De begroting is opgesteld voordat de cao-afspraken waren gemaakt. In de begroting is daardoor geen rekening gehouden met deze afspraken. De personele lasten zullen in 2020 en verder gelijk zijn aan de formatieve inzet in 2019.

De afschrijvingslasten zullen in 2020 en verder hoger zijn dan de in 2019 gerealiseerde afschrijvingslasten. De lasten zullen de komende jaren stijgen door de uitbreidingsinvesteringen in met name ICT.
De huisvestingslasten zijn begroot op basis van historische uitgaven. Er is hierbij nog geen rekening gehouden met de mogelijke renovatie of nieuwbouw.
De overige materiële lasten zijn begroot op basis van historische uitgaven.

Overige rapportages

Gebeurtenissen na balansdatum - COVID-19

Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op de instelling en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de instelling. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche waarin de instelling zich bevindt en de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de instelling. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Conclusie
Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De stichting wil 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. De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van de het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatrelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is.
De facturen worden na interne goedkeuring digitaal aangeboden ter betaling. De fiattering gebeurt door de directeur nadat de financieel administratieve medewerkster deze factuur heeft voorbereid. Betalingen boven de € 5.000 worden altijd door de penningmeester geaccordeerd. De betalingen worden onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De wijzigingen in de benoemingen worden na interne goedkeuring digitaal doorgegeven door de financieel administratieve medewerkster. De boekhouding wordt verzorgd door hetzelfde externe administratiekantoor.

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar opgesteld en in de decembervergadering vastgesteld door het bestuur. 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 vier financiële tussenrapportages van het administratiekantoor. Deze worden ook met het administratiekantoor besproken. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het interne risicobeheersing- en controle systeem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten zoals hiervoor weergegeven bij de planning- en controlcyclus.

Als belangrijkste risico's worden gezien:
- Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico dat geen goede vervangers kunnen worden gevonden wordt hierdoor steeds groter. Bij natuurlijk verloop is het risico is dat dit 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.
- Nieuwe bekostigingssystematiek. Er zijn plannen de bekostigingssystematiek verder te vereenvoudigen. Bij een relatief hoge gemiddelde gewogen leeftijd en een dalend leerlingenaantal kan dit negatieve gevolgen hebben. Er zal een waarschijnlijk wel overgangsregeling komen. De PO Raad heeft op basis van het leerlingaantal op 1 oktober 2018 een inschatting gemaakt van de gevolgen per bestuur. Volgens deze inschatting zal het effect voor de school positief zijn. De wet gaat indien goedgekeurd

door de eerste en tweede kamer gelden in 2023. Als de school dan ook een lagere GGL heeft dan het vastgestelde landelijk gemiddelde en hetzelfde aantal leerlingen zullen de gevolgen voor de school hoogstwaarschijnlijk positief blijven.

- Renovatie of nieuwbouw. De onzekerheid over renovatie of nieuwbouw zorgt ervoor dat een aantal onderhoudswerkzaamheden en investeringen aan het gebouw zijn uitgesteld totdat de besluitvorming van de gemeente bekend is. Dit zal medio 2020 duidelijk worden. Het is ook nog niet duidelijk óf en welke financiering de gemeente zal toekennen.

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND 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.
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 2019 uit de (bezoldigde) directeur-bestuurder. Hij droeg er zorg voor dat het vastgestelde beleid werd uitgevoerd binnen de vastgestelde financiële kaders.
Het toezichthoudend deel van het bestuur bestond uit 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 bestuursvergadering.
- In de maandelijkse bestuursvergadering komen de actuele zaken aan de orde waarover de toezichthouders dienen besluiten, te mandateren of te controleren. Hierbij wordt in principe de jaarkalender 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 is in 2019 tien keer samengekomen voor een vergadering.
In 2018 is het toezichtskader herijkt. Dit heeft geleid tot het opstellen van meerdere verantwoordingsrapportage waarin de bestuurder zicht verantwoord naar het toezichthoudend bestuur. In 2019 is voor het eerst gerapporteerd conform deze cyclus.
De onderwerpen in de verantwoordingscyclus zijn:
Algemeen
Onderwijs
Personeel
Financiën
Interne organisatie en Informatieplicht

Daarnaast zijn o.a. de volgende onderwerpen besproken:
-Meerjarenbegroting 2020-2024
-Jaarrekening 2018
-Formatieplan/ Jaarplan
-TSO
-Bijstellen kaders onderwijs en personeel
-Directieverslag
-Renovatieplan
-Liquiditeitsomvang
-Werving nieuwe toezichthouders

KENGETALLEN

Kengetallen	2019	2018	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	87%	87%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	5,88	5,72	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	6%	0%	risico indien lager dan - 10%
Kapitalisatiefactor	56%	50%	geen waarde vastgesteld
Weerstandvermogen	39%	36%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	8%	8%	risico indien hoger dan 10%

Solvabiliteit 2
Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.
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.
De ratio van 87% geeft aan dat dan 87% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 13% uit vreemd vermogen.
De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de stichting is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

Liquiditeit
Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.
De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.
De liquiditeitsratio geeft aan dat 5,88 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 952.102 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 99.277 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 € 178.935. De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 0,75.

Rentabiliteit
Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).
De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.
De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 2.259.793, een positief resultaat behaald van € 141.366. Dit houdt in dat 6% van de baten niet zijn ingezet. De rentabiliteit is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van - 10%. Dit betreft de signaleringswaarde voor één jaar. De signaleringswaarde voor drie jaar is 0%.

Kapitalisatiefactor
Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).
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.
De onderwijsinspectie heeft de signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactoren laten vervallen. In 2015 werd een bovengrens van 35% tot 60% gehanteerd (35% was de bovengrens voor grote besturen, 60% voor kleine besturen). De stichting behoort tot de kleine besturen.

Weerstandsvermogen
Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).
Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.
Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben of opbouwen.
Het weerstandsvermogen is hoger dan de signaleringsgrens van de inspectie.

Huisvestingsratio
Definitie: De som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief de financiële lasten).
Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten.
De inspectie hanteert een signaleringswaarde van 10%. De ratio van de stichting is lager hetgeen aangeeft dat het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten niet te hoog is.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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. Vanaf november 2016 zijn deze verhoogd naar € 1.000.

Categorie	afschrijvings-termijn in maanden	afschrijvings-percentage per jaar	activerings-grens in €
Gebouwen			
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
Installaties			
Verwarming	180	6,7	n.v.t
Alarm	120	10,0	n.v.t
Kantoormeubilair en Inventaris			
Bureau's	240	5,0	1.000
Stoelen	120	10,0	1.000
Kasten	240	5,0	1.000
Huishoudelijke apparatuur			
Schoonmaakapparatuur	60	20,0	1.000
Schoolmeubilair en Inventaris			
Docentensets	240	5,0	1.000
Leerlingensets	180	6,7	1.000
Schoolborden	240	5,0	1.000
Garderobe	240	5,0	1.000
Screens (binnen)	96	12,5	1.000
Onderwijskundige apparatuurn en machines			
Kopieerapparatuur	lease	n.v.t.	n.v.t.
Audio/video installatie	60	20,0	1.000
Beamer	60	20,0	1.000
Projectiemiddelen	60	20,0	1.000
ICT			
Opslagkast (charching cart)	96	12,5	
Servers	48	25,0	1.000
Netwerk	120	10,0	1.000
Computers	36	33,3	1.000
Printers	48	25,0	1.000
Digitale schoolbord	96	12,5	1.000
Active board	96	12,5	1.000
Telefooncentrale	120	10,0	1.000
Leermiddelen			
Methodes	96	12,5	n.v.t.
Spel- en sportmateriaal	96	12,5	n.v.t.
Vervoermiddelen			
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.

Vlottende 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 uit de nulmeting	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	4.245
- 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 explotatie m.n. TSO	71.527

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2019 wordt bepaald. De berekening is als volgt:
Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2019 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de 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 2019 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 bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

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

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.
De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

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

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

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

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

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 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	**ACTIVA**				
1.1	**Vaste activa**				
1.1.2	Materiële vaste activa	343.044		335.253	
	Totaal vaste activa		*343.044*		*335.253*
1.2	**Vlottende activa**				
1.2.2	Vorderingen	99.277		100.933	
1.2.4	Liquide middelen	952.102		756.920	
	Totaal vlottende activa		*1.051.379*		*857.853*
	TOTAAL ACTIVA		**1.394.423**		**1.193.106**
2	**PASSIVA**				
2.1	Eigen vermogen	886.009		744.643	
2.2	Voorzieningen	329.479		298.590	
2.4	Kortlopende schulden	178.935		149.873	
	TOTAAL PASSIVA		**1.394.423**		**1.193.106**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.237.225		2.066.681		2.042.796	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	3.840		3.000		3.910	
3.5 Overige baten	18.728		-		29.350	
Totaal baten		*2.259.793*		*2.069.681*		*2.076.056*
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.694.906		1.646.331		1.741.062	
4.2 Afschrijvingen	58.898		64.990		59.468	
4.3 Huisvestingslasten	157.317		171.515		160.274	
4.4 Overige lasten	207.306		191.950		184.656	
Totaal lasten		*2.118.427*		*2.074.786*		*2.145.460*
*Saldo baten en lasten **		*141.366*		*-5.105*		*-69.404*
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	-		-		13	
Saldo financiële baten en lasten		*-*		*-*		*13*
Totaal resultaat *		141.366		-5.105		-69.391

*(- 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 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	Ref.	2019 €	2019 €	2018 €	2018 €
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsoefening (saldo baten en lasten)			141.366		-69.404
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:					
- Afschrijvingen	4.2	58.898		59.468	
- Mutaties voorzieningen	2.2	30.889		42.005	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			89.787		101.473
Veranderingen in werkkapitaal:					
- Vorderingen	1.2.2-/-1.2.2.1	1.643		19.755	
- Kortlopende schulden	2.4-/-2.4.18	29.062		-41.605	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			30.705		-21.850
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			261.858		10.219
Ontvangen interest	6.1.1-/-1.2.2.14		13		120
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			261.871		10.339
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	1.1.2	-66.689		-45.719	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-66.689		-45.719
Mutatie liquide middelen	1.2.4		195.182		-35.380

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2019 €	2019 €	2018 €	2018 €
Stand liquide middelen per 1-1	756.920		792.300	
Mutatie boekjaar liquide middelen	195.182		-35.380	
Stand liquide middelen per 31-12		**952.102**		**756.920**

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	202.933	510.629	254.657	968.219
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	52.731	366.929	213.307	632.967
Materiële vaste activa per 01-01-2019	**150.202**	**143.700**	**41.350**	**335.252**
Verloop gedurende 2019				
Investeringen	-	53.183	13.505	66.689
Afschrijvingen	14.125	32.065	12.708	58.898
Mutatie gedurende 2019	**14.125-**	**21.118**	**797**	**7.790**
Stand per 31-12-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	202.933	563.813	268.162	1.034.908
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	66.855	398.994	226.015	691.864
Materiële vaste activa per 31-12-2019	**136.078**	**164.819**	**42.147**	**343.044**

Gebouwen

Het door de Stichting beheerde schoolgebouw is juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting. 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 ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	95.321		91.699	
1.2.2.10	Overige vorderingen	1.638		2.093	
	Subtotaal vorderingen		*96.959*		*93.792*
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	2.318		7.128	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-		13	
	Overlopende activa		*2.318*		*7.141*
	Totaal Vorderingen		**99.277**		**100.933**

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

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	952.102		756.920	
	Totaal liquide middelen		**952.102**		**756.920**

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

		Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1	**Eigen vermogen**								
2.1.1.1	Algemene reserve	747.989	-96.079	-	651.910	651.910	158.327	-	810.237
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	8.332	-2.044	-	6.289	6.289	-2.044	-	4.245
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	57.712	28.732	-	86.444	86.444	-14.917	-	71.527
	Totaal Eigen vermogen	**814.033**	**-69.391**	**-**	**744.643**	**744.643**	**141.366**	**-**	**886.009**

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

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

		Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	8.333	-2.044	-	6.289	6.289	-2.044	-	4.245
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	**8.333**	**-2.044**	**-**	**6.289**	**6.289**	**-2.044**	**-**	**4.245**

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

		Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	57.712	28.732	-	86.444	86.444	-14.917	-	71.527
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	**57.712**	**28.732**	**-**	**86.444**	**86.444**	**-14.917**	**-**	**71.527**

2.2 Voorzieningen

		Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	24.438	5.885	1.056	-	-	29.267	1.389	8.323	19.555
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	274.152	55.285	29.225	-	-	300.212	217.109	83.103	-
	Totaal Voorzieningen	**298.590**	**61.170**	**30.281**	**-**	**-**	**329.479**	**218.498**	**91.426**	**19.555**

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

		Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	24.438	5.885	1.056	-	-	29.267	1.389	8.323	19.555
	Totaal personele voorzieningen	**24.438**	**5.885**	**1.056**	**-**	**-**	**29.267**	**1.389**	**8.323**	**19.555**

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	9.905		22.356	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	68.056		58.908	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	21.639		16.040	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	26.876		1.596	
	Subtotaal kortlopende schulden		*126.476*		*98.900*
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	-		6.000	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	52.459		44.973	
	Overlopende passiva		*52.459*		*50.973*
	Totaal Kortlopende schulden		**178.935**		**149.873**

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	**Rijksbijdragen**						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	2.012.013		1.892.300		1.848.719	
	Totaal Rijksbijdrage		2.012.013		1.892.300		1.848.719
3.1.2	**Overige subsidies**						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	76.037		74.381		71.269	
	Totaal Rijksbijdragen		76.037		74.381		71.269
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		149.175		100.000		122.808
	Totaal Rijksbijdragen		**2.237.225**		**2.066.681**		**2.042.796**

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden**						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	3.840		3.000		3.910	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		3.840		3.000		3.910
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		**3.840**		**3.000**		**3.910**

3.5	Overige baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.5.10	Overige	18.728		-		29.350	
	Totaal overige baten		**18.728**		**-**		**29.350**
	Overige						
	Mutaties bankrekening TSO	-				28.732	
	Vervangingsfonds	11.844				-	
	Jantje Beton	6.000				-	
	Overige	884				618	
			18.728				**29.350**

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	**Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.164.629		1.578.498		1.109.688	
4.1.1.2	Sociale lasten	170.363		-		161.074	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	40.490		-		48.794	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	59.560		-		47.573	
4.1.1.5	Pensioenpremies	179.105		-		142.458	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.614.147		1.578.498		1.509.587
4.1.2	**Overige personele lasten**						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	5.885		2.000		-3.457	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	50.032		-		148.254	
4.1.2.3	Overige	83.544		65.833		106.138	
	Totaal overige personele lasten		139.461		67.833		250.935
4.1.3	**Ontvangen uitkeringen personeel**						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	22.403		-		8.541	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	36.299		-		10.919	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		58.702		-		19.460
	Totaal personele lasten		**1.694.906**		**1.646.331**		**1.741.062**
	Overige						
	Diverse arbokosten	4.042				2.159	
	Actief	-				3.455	
	E-Vizier	-				1.080	
	P. Philipse	-				5.000	
	Run	8.828				5.000	
	Kempel	-				2.400	
	LTP	-				2.360	
	Laarbeek	-				5.600	
	Sportdocent	23.789				22.012	
	Studiecentrum	2.661				-	
	Kapellerput	4.503				-	
	Janssen	35.465				-	
	Cadeaubonnen	1.939				-	
	Overige	2.317				57.072	
			83.544				**106.138**

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 33 in 2019 (2018: 33). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	27	28
Ondersteunend personeel	5	4
Totaal gemiddeld aantal werknemers	33	33

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	58.898		64.990		59.468	
	Totaal afschrijvingen		**58.898**		**64.990**		**59.468**

4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	23.006		35.000		20.221	
4.3.4	Energie en water	22.836		19.730		21.496	
4.3.5	Schoonmaakkosten	44.145		45.500		43.940	
4.3.6	Belastingen en heffingen	1.570		7.500		5.057	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	55.285		55.285		55.282	
4.3.8	Overige	10.475		8.500		14.278	
	Totaal huisvestingslasten		**157.317**		**171.515**		**160.274**

4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	40.971		46.250		39.996	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	10.926		4.500		5.321	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	87.369		75.000		78.928	
4.4.5	Overige	68.040		66.200		60.411	
	Totaal overige lasten		**207.306**		**191.950**		**184.656**

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2.904		3.000		2.675	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			2.904		3.000		2.675

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	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.2	Representatiekosten	3.723		2.500		730	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	5.361		6.000		5.493	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	2.957		6.250		3.065	
4.4.5.6	Contributies	4.814		6.500		6.844	
4.4.5.7	Abonnementen	3.126		4.000		3.921	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	275		500		461	
4.4.5.9	Verzekeringen	1.362		1.450		1.381	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	18.478		24.000		22.506	
4.4.5.11	Toetsen en testen	126		1.500		1.478	
4.4.5.12	Culturele vorming	-214		5.000		4.576	
4.4.5.13	Overige overige lasten	28.032		8.500		9.956	
	Totaal overige lasten		**68.040**		**66.200**		**60.411**
	Overige overige lasten						
	De Persgroep	-				2.939	
	Expertisecentra	-				3.860	
	Diverse kosten Jantje Beton	6.260				-	
	Two Step	1.814				-	
	VVN	2.236				-	
	Mutaties bankrekening TSO	14.917				-	
	Overige	2.805				3.157	
			28.032				**9.956**

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-		13	
	Totaal financiële baten		-		-		13
	Resultaat *		**141.366**		**-5.105**		**-69.391**

* - is negatief

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		158.327
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-2.044	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-2.044
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-14.917	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		-14.917
	Totaal resultaat		141.366

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Toelichting Covid-19-virus
De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de (economische) activiteit. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken). In dit stadium zijn de gevolgen voor onze activiteiten en onze resultaten beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers in gevaar te brengen.

Wij verwijzen tevens naar de toelichting in de paragraaf Continuïteit op pagina 28 en 29 in het bestuursverslag.

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activi-teiten	Deelname-percentage
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs De Kempen	Stichting	Eersel	4	o%

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 2019

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

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:
(a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
(b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
(c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.
Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

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

Complexiteitspunten

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

Afwijkende bezoldiging

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

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

Topfunctionaris				
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw	De heer	De heer
Voorletters	M.H.S.	B.	G.	T.C.H.
Tussenvoegsel			van	van den
Achternaam	Jacobsma-Overboom	Relker-Pöiesz	Hes	Berk
Functie(s)	Voorzitter	Secretaris	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	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.

Topfunctionaris		
Aanhef	De heer	Mevrouw
Voorletters	D.B.	M.F.
Tussenvoegsel		
Achternaam	Loonen	Hoogeveen-Stoppels
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 2019

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

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

Leidinggevende topfunctionaris	
Aanhef	De heer
Voorletters	M.T.J.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Herps

Functiegegevens in verslagjaar (2019)	
Functie(s)	Directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,900
Dienstbetrekking	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.

Bezoldiging in verslagjaar (2019)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	61.684
Beloningen betaalbaar op termijn	10.326
Subtotaal bezoldiging	72.010
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	72.010
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	103.500
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Functie(s)	Directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-08
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,900
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	24.005
Beloningen betaalbaar op termijn	3.893
Subtotaal bezoldiging	27.898
Bezoldiging	27.898
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	41.876

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

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 2019

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

Leidinggevende topfunctionaris	
Aanhef	De heer
Voorletters	H.M.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Tromp

Functievervulling	
Functie(s)	Interim Directeur
Aanvang functievervulling in verslagjaar	N.v.t.
Afloop functievervulling in verslagjaar	N.v.t.
Uren in verslagjaar (uur)	-
Aantal maanden in verslagjaar (mndn)	-
Aanvang functievervulling in vorig verslagjaar	01-01-18
Afloop functievervulling in vorig verslagjaar	31-07-18
Uren in vorig verslagjaar (uur)	789
Aantal maanden in vorig verslagjaar (mndn)	7

Bezoldiging	
Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	-
Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar	80.263
Subtotaal bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	80.263
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	80.263
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in verslagjaar	187
Maximum op basis van de normbedragen per uur in verslagjaar	-
Werkelijk uurtarief in verslagjaar lager dan het maximum uurtarief	Ja
Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger	-
Maximum op basis van de normbedragen per maand in verslagjaar	
Maximum uurtarief in vorig verslagjaar	182
Maximum op basis van de normbedragen per uur in vorig verslagjaar	143.598
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar lager dan het maximum uurtarief in vorig verslagjaar	Ja
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar indien hoger	-
Maximum op basis van de normbedragen per maand in vorig verslagjaar	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	-

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 2019

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans 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	Looptijd	Bedrag per maand	Bedrag verslagjaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
				Mndn	€	€	€	€	€	€
1	Sharp Electronics Benelux B.V.	17-7-2018	16-7-2024	72	1.114	17.448	13.368	47.902	-	61.270

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam:	Stichting Nutsscholen voor Basisonderwijs Aalst/Waalre
Rechtsvorm:	Stichting
Zetel:	Waalre
KvK nummer:	41088896
Adres:	Anemonelaan 2, 5582 GC Waalre
Telefoon:	040-2233038
Contactpersoon:	M. Herps
Telefoon:	040-2233038
E-mailadres:	m.herps@bsdemeent.nl
Bestuursnummer:	94251
BRIN-nummers:	08BZ Nutsschool De Meent

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend

Toezichthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

A12 Registeraccountants B.V.
Traverse 3
3905 NL Veenendaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het toezichthoudend bestuur van Stichting Nutsscholen Aalst-Waalre

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Nutsscholen Aalst-Waalre te Waalre gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nutsscholen Aalst-Waalre op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:
(1) de balans per 31 december 2019;
(2) de staat van baten en lasten over 2019; en
(3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Nutsscholen Aalst-Waalre zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf ‘ 2.2.2. Bestuursverslag’ van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf ‘2.2.2. Bestuursverslag’ van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

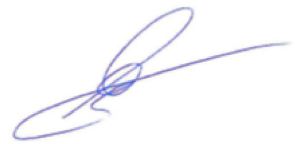
- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichthoudende orgaan en het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Veenendaal, 23 juni 2020
A12 Registeraccountants B.V.



Drs. A.F.J. (David) van der Velden RA

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking	Toegerekend t/m jaar 2019	Ontvangen t/m jaar 2019	Te vorderen 31-12-2019
			€	€	€	€
Personeel						
LumpSum	2019/2020	983684	1.380.017	575.007	476.796	98.211
Prestatiebox	2019/2020	977285	77.409	32.254	35.144	-2.890
Totaal OCW			1.457.426	607.261	511.940	95.321

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

Liquide middelen

	31-12-2018
	€
ING Bank, zakelijke rekening NL44 INGB 0660539934	380.388
ING Bank, zakelijke rekening TSO NL56 INGB 0655033416	46.527
ING Bank, zakelijke spaarrekening NL44 INGB 0660539934	525.017
ING Bank, zakelijke rekening inzake kas NL66 INGB 0658663267	169
Totaal Liquide middelen	952.102