

## Jaarverslag 2019

Stichting Sint Martinus voor  
Onderwijs op Katholieke  
Grondslag,  
te Venlo



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina:</u>
<b><u>Bestuursverslag:</u></b>	3
Kengetallen	20
Financieel beleid	25
Continuïteitsparagraaf	29
<b><u>Jaarrekening:</u></b>	
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	37
Balans per 31 december 2019	42
Staat van baten en lasten 2019	43
Kasstroomoverzicht 2019	44
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	45
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	63
Gegevens over de rechtspersoon	64
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	65
<b><u>Overige gegevens:</u></b>	
Statutaire bepaling van het resultaat	67
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68
<b><u>Bijlagen:</u></b>	
OCW-bijlage	74

## Voorwoord

Hierbij wordt u aangeboden het bestuursverslag 2019 van de Stichting St. Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag te Venlo. Dit bestuursverslag is opgesteld naar aanleiding van het Elektronisch Financieel Jaarverslag 2019 (verder EFJ) dat is samengesteld door Dyade Zuid-West Nederland.

De vergelijkende balanscijfers die over 2018 zijn opgenomen, zijn de financiële gegevens uit de vastgestelde Jaarrekening 2018. De vergelijkende exploitatiecijfers 2018 zijn conform de vastgestelde jaarrekening 2018.

Aldus vastgesteld door het bestuur van de Stichting St. Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag,

Venlo, juni 2020

Dhr. M. Mertens  
Voorzitter

De heer M. Faassen  
secretaris

## Bestuurlijke kenmerken

### □ □ **organisatiestructuur**

Het uitvoerend bestuur is op hoofdlijnen beleidsvormend en de directie is verantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding, de uitvoering van beleid en heeft de dagelijkse leiding van de organisatie. Het toezichthoudend bestuur controleert de werkwijze van uitvoerend bestuur en directie. Het bevoegd gezag heeft daartoe de statuten, reglementen en beleidsnotities aangepast, binnen de wettelijke mogelijkheden.

De verdeling van taken en bevoegdheden tussen uitvoerend bestuur en de directie wordt in de maandelijkse vergaderingen nader uitgewerkt. In het afgelopen jaar heeft de scheiding van bestuur en toezicht haar beslag gekregen. Met ingang van 28 juni 2019 is de scheiding conform het 1-tiermodel formeel ingegaan. Het bestuur is per die datum formeel uitgebreid met drie toezichthouders (zie voor verdere details paragrafen "Code goed bestuur" en "Rapportage van het toezichthoudend orgaan"..

Op 31 december 2019 zag de samenstelling van het uitvoerend en toezichthoudend bestuur er als volgt uit:

#### Toezichthoudend bestuur

- De heer M. Mertens, voorzitter
- Mevrouw C. Leppink
- Mevrouw M. Bouwman

#### Uitvoerend bestuur

- De heer M. Faassen, secretaris
- De heer S. Hasselmann, penningmeester
- De heer M. Timmermans, bestuurslid
- Mevrouw E. Aerts, bestuurslid
- Mevrouw E. van Rensch, bestuurslid

Daarnaast fungeert een medezeggenschapsraad. De medezeggenschapsraad bestaat per 31 december 2019 uit de volgende personen:

#### Personeelsdeel

Mevrouw J. De Leeuw  
Dhr. S. Simons  
Dhr. R. Hermans

#### Ouderdeel

Mevrouw K. Spicker  
Mevrouw L. Schnock  
Mevrouw C. van Oijen

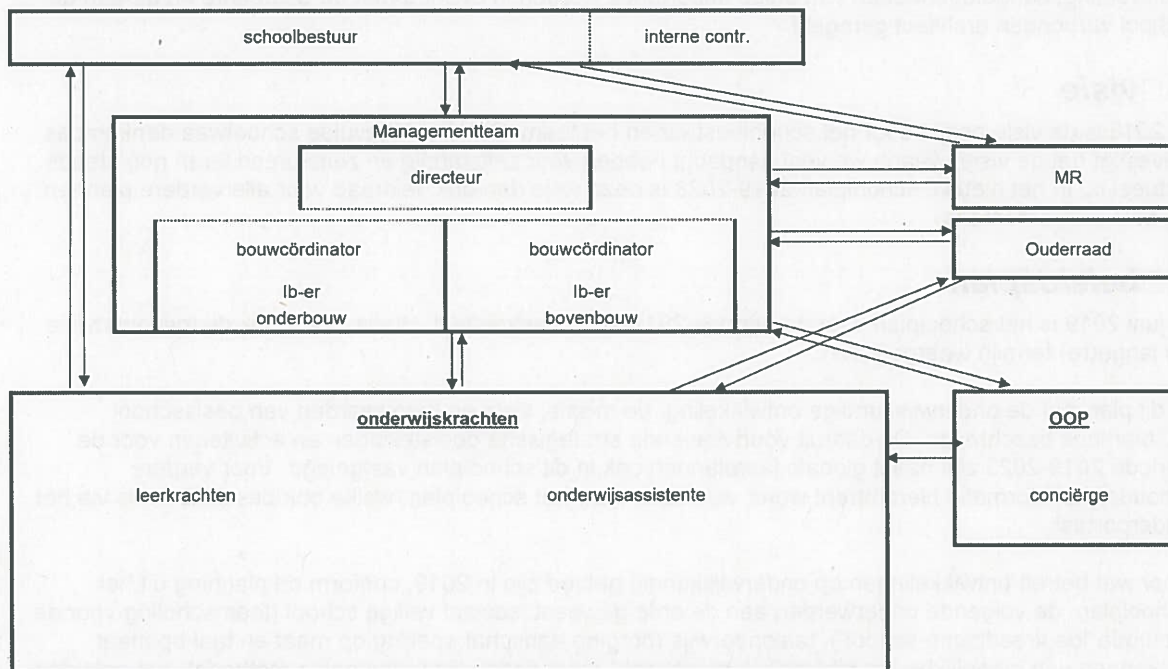
Voor het organiseren van diverse niet schoolgebonden activiteiten is een ouderraad actief. De ouderraad bestaat per 31 december 2019 uit de volgende personen:

Mevr. E. Tosserams, voorzitter  
Dhr. R. de Winden, penningmeester  
Mevr. M. Peeters  
Mevr. S. Klein-Sprockelhorst  
Mevr. C. Pouwels  
Dhr. T. Nabben  
Mevr. B. Martherus

Mevr. F. Korsten, secretaris  
Mevr. C. Dassen  
Mevr. M. Beurskens  
Mevr. I. Repping  
Mevr. M. Swaghoven

## □ □ **organogram**

Organogram Bs. Sint Martinus Venlo



## □ □ **kernactiviteiten**

Onder het bevoegd gezag van de Stichting St. Martinus, met bevoegd gezag nummer 24207, valt de onderstaande school:

St. Martinusschool te Venlo Brinnummer: 071K.

## □ □ **samenwerking**

Het bestuur is aangesloten bij:

- PO-Raad
- Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Noord Limburg

## **Instellingsbeleid**

### □ □ **algemeen**

Het uitvoerend bestuur vergadert minimaal 10 maal per jaar. Bij de bestuursvergaderingen is de directie aanwezig. Het toezichthoudend bestuur is bij tenminste 3 van de vergaderingen van het uitvoerend bestuur aanwezig conform de statuten. De jaar-activiteitenkalender en de specifieke onderwerpen welke zijn geagendeerd zijn bepalend voor de keuze welke van de vergaderdata het toezichthoudend bestuur aanwezig zal zijn.

De directie wordt ondersteund door de twee IB-ers met managementtaken. De directeur is integraal schoolleider, hetgeen inhoudt dat deze een brede verantwoordelijkheid draagt. Dit betekent een grote verantwoordelijkheid ten aanzien van de volgende aangelegenheden op schoolniveau:

- onderwijsinhoudelijk
- identiteit
- personeel

- financiën
- ICT

Huisvestingsaangelegenheden van enige importantie worden in overleg met de gemeente en de aan de school verbonden architect geregeld.

### **visie**

In 2018 is de visie herijkt door het schoolbestuur en het team. Ook het ingevulde schoolwaardenkompas bevestigt dat de visie waarin we veel aandacht hebben voor zelfstandig en zelfsturend leren nog steeds actueel is. In het nieuwe schoolplan 2019-2023 is deze visie dan ook leidraad voor alle verdere plannen en beleidsvoornemens.

### **beleidsplan**

In juni 2019 is het schoolplan voor de periode 2019-2023 vastgesteld. Hierin wordt ook de toekomstvisie op lange(re) termijn weergegeven.

In dit plan zijn de onderwijskundige ontwikkeling, de missie, visie en kernwaarden van basisschool St. Martinus beschreven. De daaruit voortvloeiende strategische doelstellingen en activiteiten voor de periode 2019-2023 zijn naast globale jaarplannen ook in dit schoolplan vastgelegd. Voor verdere inhoudelijke informatie hieromtrent wordt verwezen naar het schoolplan, welke ook beschikbaar is via het ouderportaal.

Voor wat betreft ontwikkelingen op onderwijskundig gebied zijn in 2019, conform de planning uit het schoolplan, de volgende onderwerpen aan de orde geweest: sociaal veilige school (teamscholing voor de methode "de vreedzame school"), taalonderwijs (borging aanschaf spelling op maat en taal op maat, verkennen van mogelijkheden bibliotheek op school), rekenonderwijs (vervanging methode), het opleiden en aanstellen van een gedragspecialist en het verder versterken van de professionele cultuur.

### **medezeggenschap**

Het beleid is vastgesteld met instemming dan wel positief advies van de Medezeggenschapsraad (MR). Het bestuur, directie en MR hebben een MR-reglement ontwikkeld op basis van de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS).

### **kwaliteitsbeleid**

In 2018 heeft de inspectie de St. Martinusschool en het bestuur onderzocht. De bevindingen daarvan zijn vastgelegd in het definitieve rapport van 24 oktober 2018. De focus heeft in dit onderzoek met name gelegen op het bestuur van de school en de samenwerking met de directie en de MR, de kwaliteit van het onderwijs en de wijze waarop verantwoording wordt afgelegd.

De inspecteur concludeert dat het bestuur intensief samenwerkt met de directeur en de MR. De communicatielijnen zijn hierbij kort en transparant. Er is een constante ambitie voor verbetering. Het financieel beleid van de St. Martinusschool is op orde en het bestuur is 'in control'. Resultaat is dat de leerlingen graag naar school gaan. Er heerst een veilig klimaat en een warme sfeer.

Uit het inspectierapport werden ook enkele noodzakelijke verbeterpunten naar voren gebracht. In 2019 is er door het bestuur op verschillende punten actie ondernomen. Het monitoren of hetgeen door het bestuur als gewenste kwaliteit omschreven wordt ook geleverd wordt, diende te worden verbeterd. Daartoe is in 2019 een aanzet gemaakt in het optimaliseren van deze controleprocessen door nauwkeurige aansluiting bij de jaaractiviteiten kalender en het gericht terugkoppelen en bespreken van de kwaliteitsresultaten tijdens de maandelijkse bestuursvergadering. Daarnaast moest het bestuur werk maken van de invoering van scheiding van bestuur en toezichthouder. Dit laatste punt is in het onderhavige jaar geëffectueerd. Wij verwijzen naar de paragrafen 'Code goed bestuur' en het 'Verslag van het toezichthoudend orgaan' hierna.

## □ □ **Verantwoording bijzondere inkomsten**

### **1. Passend Onderwijs**

Verantwoording van de middelen ontvangen van het SWV Passend Onderwijs Noord Limburg SWV PO3101.

	Ontvangen 2018-2019	2019
Totaal	74.696	71.572
Besteed aan		
Niveau 1 basisondersteuning	-	-
Niveau 2 toevoeging aan de basisondersteuning	20.497	18.623
Niveau 3 lichte ondersteuning op stichting niveau	49.144	47.834
Niveau 4 lichte ondersteuning SBAO	5.055	5.115
Niveau 5 zware ondersteuning SO	-	-

#### **Toelichting op de resultaten welke zijn bereikt met deze middelen in 2019**

- De BCO-consultaties zijn aan de hand van het HGPS-model gehouden. De groepsleerkrachten zijn er zelf zoveel mogelijk bij aanwezig geweest. De IB-ers hebben verslagen gemaakt van de BCO-consultatie en zorgen ervoor dat informatie over besproken leerlingen in het mapje van die leerling terug te vinden is.
- De IB-ers houden middels zorggesprekken controle over het aanvullen en naleven van de gemaakt afspraken in het HGPS-formulier.
- Directie en IB-ers analyseren de Cito LVS-gegevens en hebben dit teruggekoppeld naar het team.
- Trendanalyse gezamenlijk is in de bouwvergadering besproken.
- De observatielijsten van Kleuterplein voor het jonge kind wordt ingevuld voor alle kleuters.
- Vanuit het Dyslexie-protocol wordt in groep 3 volgens VLL op 3 momenten gesignaleerd met AVI en DMT.
- Scholing voor het hele team voor sociaal-emotioneel gedrag (vreedzame school).
- Scholing voor twee coördinatoren vreedzame school.
- Hoogbegaafdheidsprotocol krijgt zijn definitieve vorm.
- Een dagdeel per week wordt er in een aparte groep met meer- en hoogbegaafde kinderen gewerkt.
- Taalbeleidsplan is afgerond.
- Eerste voorbereiding voor dBOS (de bibliotheek op school) zijn gestart.

### **2. Werkdrukmiddelen**

De werkdrukmiddelen 2019 komen uit twee schooljaren: 7/12 deel van de middelen 2018-2019 en 5/12 deel van de middelen 2019-2020.

schooljaar	bedrag per lln	aantal leerlingen op teldatum 1-10	bedrag
2018-2019	€ 155,55	196	€ 30.487,80
2019-2020	€ 220,08	190	€ 41.815,20

Het totale bedrag aan werkdrukmiddelen voor 2019 bedraagt € 35.207,55

### **Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?**

- Voor aanvang van beide schooljaren is er een gesprek gevoerd met het team over de inzet van de werkdrukmiddelen.
- Op basis van de uitkomst van het gesprek is een bestedingsplan opgesteld voor de werkdrukmiddelen.
- Het bestedingsplan is voorgelegd aan de MR. Daarbij heeft de personeelsgeleding goedkeuring gegeven aan het plan en de oudergeleding positief geadviseerd.

### **Waar zijn de werkdrukmiddelen voor ingezet?**

- Zowel in het school 2018-2019 als in 2019-2020 is er van de werkdruggelden een leerkracht aangesteld die in elke groep één keer per drie weken een dagdeel de groepsleerkracht kwam vervangen. De groepsleerkracht heeft die tijd kunnen besteden aan administratieve taken, en gesprekken met IB-ers en kinderen uit zijn groep en voorbereiding van speciale activiteiten.
- In beide schooljaren is er ook een leerkrachtondersteuner aangesteld die met kleine groepen of individuele kinderen remediërend en/of verdiepend met de leerstof aan de slag is gegaan.
- Additioneel is er in het schooljaar 2019-2020 ook een onderwijsassistente benoemd die aan de slag is gegaan als ondersteuner in de groter wordende kleutergroepen. Dit is echter pas aan het einde van het schooljaar geëffectueerd. Feitelijk valt dit in financiële zin niet onder 2019. In de besluitvorming voorafgaand aan het schooljaar en in het bestedingsplan is dit echter wel opgenomen.

Met bovenstaande inzet zijn alle werkdrukmiddelen gebruikt. De werkdrukmiddelen zijn niet aan andere zaken dan personeelskosten besteed. Er is geen geld overgebleven en zijn derhalve ook geen bestedingsafspraken gemaakt met de personeelsgeleding van de MR.

### **3. Prestatiebox**

In 2019 heeft de Martinusschool op grond van de prestatieboxregeling ongeveer €37k ontvangen. Gelden die bedoeld zijn om de 4 actielijnen uit het Nationaal Onderwijsakkoord te bekostigen:

- Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs.
- Brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering.
- Professionele scholen.
- Doorgaande ontwikkelijnen.

Daar waar de ontwikkelingen binnen de Martinus raakvlakken hebben met de actielijnen worden deze gelden ingezet. Onder andere door:

- Verdere investering in digitaal onderwijs met de uitbreiding van het aantal beschikbare tablets en investering in de digitale rekenmethode.
- Vervanging van de digitale schoolborden
- Scholing leerkrachten in het algemeen bij het gebruik methode "de vreedzame school" en het vertalen van de onderwijsvisie naar de dagelijkse praktijk en een leerkracht voor onderwijs aan meer- en hoogbegaafde kinderen. Daarnaast heeft de directeur de op coachingsvaardigheden gerichte cursus NLP practitioner gevolgd.



## □ □ **huisvestingsbeleid**

### **Doordecentralisatie**

Na jarenlang overleg heeft de gemeente Venlo samen met de schoolbesturen voor primair onderwijs in 2018 een integraal huisvestingsplan opgesteld waarin de besteding van middelen voor onderwijshuisvesting is geregeld. In de bij het plan ondertekende budgetovereenkomst spreken schoolbestuur en gemeente de intentie uit het schoolgebouw duurzaam en levensduur-verlengend voor tenminste 25 jaar te renoveren. Voor ons schoolgebouw is per 2020 een budget ter beschikking worden gesteld. In voorbereiding op verdere daadwerkelijke renovatie-werkzaamheden heeft het bestuur en directie tezamen met het team en een betrokken ouder met kennis van aanbestedingsprojecten, een Programma van Eisen – haalbaarheidsonderzoek uitgewerkt/uitgevoerd.

Dit Programma van Eisen heeft een 2-ledig doel. Ten eerste is het een samenvatting van alle bevindingen, wensen en eisen die uit de voorbereidingsfase is gekomen. Dit is onder andere voortgekomen uit intern overleg, workshops, referentie bezoeken, adviezen van deskundigen en de onderwijsvisie.

Ten tweede is dient dit als leidraad voor de architect, adviseurs, aannemer en andere betrokkenen zodat er een heldere omschrijving is van wat belangrijk is voor de Martinusschool bij deze renovatie.

Voorlopige kritische conclusie welke kan worden getrokken door het bestuur vanuit het Programma van Eisen is dat de doorrekening van de te verwachten kosten, met name opkomend vanuit het eisenpakket zoals verbonden aan de financiering door de gemeente Venlo inzake energiebesparende / klimaat neutrale eisen, materieel hoger liggen dan het door de gemeente verstrekte budget. Indexatie van dit budget zal derhalve noodzakelijk zijn.

In de renovatie zal ook de toegankelijkheid van het gebouw (drempels, ontbreken van lift en toilet voor minder validen) een belangrijke rol spelen.

## □ □ **Aannamebeleid**

In het schoolgebouw is plaats voor 8 groepen. Het schoolbestuur heeft uitgesproken geen noodlokalen te willen bouwen en geen gebruik te willen maken van leegstand van lokalen van scholen in de directe omgeving. Dat heeft als gevolg dat onze school ongeveer 220 leerlingen kan huisvesten. Bij 8 groepen levert dat een gemiddelde groepsgrootte van 28 leerlingen op.

Per jaar zullen ongeveer 26 kinderen die nog 4 jaar moeten worden en nog niet op een andere basisschool hebben gezeten worden toegelaten. Dit aantal is mede afhankelijk van het aantal kleuters dat doorstroomt naar groep 3.

Bij zij-instromers (kinderen die afkomstig zijn van een andere school) maken we onderscheid tussen kinderen die vanwege een verhuizing naar onze school willen en kinderen die vanwege de schoolkeuze van de ouders voor ons kiezen. In beide gevallen wordt altijd contact gezocht met de school van herkomst. Bij verhuizers is dit meer informatief. Bij de groep die wisselt zonder verhuizing wordt de informatie van de andere school meegewogen in een besluit over plaatsing. Kinderen die in onderzoek zijn of zijn aangemeld bij een bovenschools ondersteuningsloket, worden nooit aangenomen zolang het onderzoekstraject nog loopt.

Als er zich meer kinderen aanmelden dan kunnen worden toegelaten gelden de volgende criteria voor volgorde van aanname:

- Kinderen uit gezinnen waarvan al kinderen op school zitten hebben voorrang.
- Kinderen uit postcodegebied 5911, het gebied in de directe omgeving van de school, die gebruik hebben gemaakt van een voorziening voor vve (bijvoorbeeld peuterspeelzaal of kinderdagverblijf)
- Overige kinderen uit postcodegebied 5911, het gebied in de directe omgeving van de school

Indien deze criteria geen uitsluitel bieden, wordt er gekeken naar de volgorde van inschrijving en geldt het principe 'wie het eerst komt, het eerst maalt'.

Dit beleid is vastgelegd in het schoolplan en te raadplegen via de schoolgids of ouderportaal.

### □ □ **Code goed bestuur**

Reeds in eerdere jaarverslagen is aangegeven dat het bestuur de code goed bestuur zoals die is opgesteld door de PO-raad onderschrijft. Ook de MR heeft hiermee ingestemd. De uitgangspunten van governance omtrent goed bestuur en toezicht worden volledig onderschreven door schoolbestuur en MR. Beide gremia realiseren zich echter ook dat de omvang van de schoolorganisatie beperkingen oplevert bij het vinden van de juiste vorm en de praktische uitvoering van een dergelijke code.

Inmiddels heeft het bestuur besloten tot de invoering van een zogenaamde 'one-tier' structuur waarbij binnen het huidige bestuur een scheiding aangebracht wordt tussen bestuurlijk- en toezichthoudend orgaan.

De inspectie heeft in haar onderzoek aangedrongen op daadwerkelijke invoering van de scheiding tussen uitvoerende bestuursleden en toezichthoudende bestuursleden. Het bestuur heeft daarbij de toezegging gedaan dit vóór het schooljaar 2019/2020 geregeld te hebben. Inmiddels zijn de vereiste aanpassingen in de betreffende documenten (managementstatuut van de school, de taakverdeling tussen de diverse organen van de school) aangepast en afgestemd met de MR. Tot slot zijn de statuten van de school aangepast door Rivierdael notarissen. Bij akte van juni 2019 zijn de statuten opnieuw vastgesteld waardoor de invoering van een toezichthoudend orgaan en de naleving van de Code goed bestuur een feit is. Vanaf september 2019 na de schoolvakantie, heeft het toezichthoudend bestuur haar feitelijke intrede gedaan in het formele bestuursproces middels participatie in bestuursvergaderingen.

### □ □ **Interne risicobeheersings- en controlesystemen**

Op basis van wet- en regelgeving dient de Martinus aan te geven hoe de interne risicobeheersing- en controlesystemen zijn ingericht en in de praktijk werken, welke resultaten hiermee bereikt zijn en welke ontwikkelingen te verwachten zijn de komende jaren.

Voor de Martinus bestaan de interne risicobeheersing- en controlesystemen uit:

1. Organisatorische maatregelen
  - a. Functiescheiding.
  - b. Inspraak door de MR.
  - c. Protocollen/afspraken/beleid zoals financieel beleid, managementsstatuut, treasurystatuut, gesprekkencyclus, aannamebeleid.
2. Risico's van algemene aard
  - a. Waarbij door interne verantwoordelijkheid risicoreductie wordt nagestreefd.
  - b. Verzekerde risico's.
3. Specifieke controles:
  - a. Kwartaalafsluitingen, visuele controles, kwaliteitsrapportages, begrotingsproces
  - b. Externe controles: Schoolinspectie, administratiekantoor, controlerend accountant.

Wat hebben deze systemen opgeleverd? Deze set aan interne risicobeheersings- en controlesystemen hebben ertoe geleid dat de Martinus in het rapport naar aanleiding van het bezoek van de schoolinspectie in 2018 zowel op onderwijsproces als schoolklimaat voldoende scoort. Ook de financiële rechtmatigheid en de financiële continuïteit worden net als het financieel beheer voldoende beoordeeld. Daarnaast is er kijkend naar het verleden geen geval bekend van (financiële) onrechtmatigheid of fraude. Het huidige apparaat van interne risicobeheersing lijkt daarmee afdoende te werken.

Zijn er toekomstige ontwikkelingen? Het bestuur is van mening dat de huidige interne risicobeheersingssytemen voldoende functioneren gelet op de aard en omvang van de organisatie. De

belangrijkste wijziging die doorgevoerd wordt is de feitelijke scheiding van uitvoerend en toezichhoudend bestuur. Vanaf schooljaar 2019-2020 wordt er, ondanks de one-tier structuur, een extra toezichhoudende laag ingevoerd die ziet op het functioneren van de school als organisatie en het bestuur als zodanig. Wij verwijzen naar de rapportage van het toezichhoudend orgaan voor nadere uiteenzetting.

## Personeel

### **Personeelsbestand**

Het personeelsbestand blijft in omvang jaarlijks redelijk constant, omdat het aantal leerlingen stabiel blijft.

### **Verzuim**

Over 2019 is het verzuim gezakt t.o.v. het jaar ervoor. In 2019 bedraagt het verzuimpercentage 3,57%. Over 2018 bedroeg het verzuimpercentage 6,31%. In 2017 was het percentage extreem laag met 0,99%, in 2016 was het 2,6% en in 2015 4,5%. De stijging in 2018 is met name veroorzaakt door twee langdurige verzuimen die beide niet werk gerelateerd waren. Het verzuim wordt begeleid door de Arbodienst. Het verzuim kan sterk fluctueren als een gevolg is van de beperkte omvang van het personeelsbestand. Het verzuim is over het algemeen lager dan het landelijk gemiddelde. De oorzaken van verzuim zijn door het Vervangingsfonds onderzocht. De werkdruk wordt door veel leerkrachten als hoog ervaren, omdat de taken slechts over een beperkt aantal personen kan worden verdeeld. Ondanks de ervaren werkdruk kan het "gewone verzuim" gemiddeld als laag worden bestempeld. Een personeelslid is langdurig ziek (sinds november 2018). Er is een gerede kans dat dit personeelslid niet kan/zal terugkeren in de eigen functie. Dit vooral met functioneren te maken maar ook de toegankelijkheid van het gebouw speelt hierin een rol.

### **Vervanging**

De school maakt gebruik van het Vervangingsfonds. Het bestuur is momenteel met partijen in overleg om te beoordelen of het eigen risico dragerschap een reële optie is ter dekking van toekomstige verzuimkosten binnen de grenzen van haar treasury-statuuut.

### **Ontslagvergoedingen**

Er is geen specifiek beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag. Gelet op het beperkte teamomvang wordt er slechts zeer incidenteel een vaststellingsovereenkomst gesloten en zal die telkens op de specifieke situatie toegespitst zijn.

## Leerlingenprognoses

Het meer-jaren financieel overzicht van de inkomsten, zoals dat in het bestuursformatieplan 2019-2020 is opgenomen, is gebaseerd op de volgende leerlingenprognoses, die door de directie is aangeleverd. Vanuit DUO ontvangt het bestuur jaarlijks de groeiprognose.

### Aantal leerlingen op schooljaarbasis (ongewogen)

Teldatum	Schooljaar	Aantal
Per 01-10-2019	2020-2021	190
Per 01-10-2018	2019-2020	190
Per 01-10-2017	2018-2019	196
Per 01-10-2016	2017-2018	201
Per 01-10-2015	2016-2017	198

### Aantal leerlingen op kalenderjaarbasis (gewogen)

Kalenderjaar	Berekeningswijze	Aantal
2019	$7/12 * \text{schooljaar } 18/19 + 5/12 * \text{schooljaar } 19/20$	190
2018	$7/12 * \text{schooljaar } 17/18 + 5/12 * \text{schooljaar } 18/19$	194
2017	$7/12 * \text{schooljaar } 16/17 + 5/12 * \text{schooljaar } 17/18$	199
2016	$7/12 * \text{schooljaar } 15/16 + 5/12 * \text{schooljaar } 16/17$	199
2015	$7/12 * \text{schooljaar } 14/15 + 5/12 * \text{schooljaar } 15/16$	199

De school laat een stabiele lijn in leerlingenaantallen zien. Het bestuur signaleert dat er door de stabiele situatie geen redenen zijn om te verwachten dat de fysieke grenzen aan het huidige schoolgebouw spoedig zullen worden bereikt.

De prognose voor de leerlingenaantallen zoals ontvangen vanuit DUO voor de komende jaren ziet er als volgt uit:

2020	187
2021	198
2022	203
2023	205
2024	199

Tot op heden blijft de werkelijke groei steeds achter bij de prognoses. De eigen verwachting is dat het leerlingenaantal de komende jaren stabiel rond de 190-200 leerlingen zal liggen.

### □ □ **Onderwijsprestaties**

De school nam tot 2015 deel aan de eindtoets basisonderwijs van Cito, kortweg de citotoets genoemd. Sinds 2015 nemen we deel aan de Centrale Eindtoets Basisonderwijs. De resultaten van deze toets zijn als volgt weer te geven:

Schooljaar 2017/2018, eindtoets 2018	532,9
Schooljaar 2016/2017, eindtoets 2017	539,6
Schooljaar 2015/2016, eindtoets 2016	535,3
Schooljaar 2014/2015, eindtoets 2015	539,0

Vanaf het schooljaar 2018/19, eindtoets 2019 maakt de Martinusschool gebruik van een ander toetsen- en leerlingenvolgsysteem genaamd DIA. Dit systeem werkt vanuit de gedachte dat iedere leerling zich ontwikkelt en kan groeien, ongeacht zijn of haar niveau. Om die ontwikkeling te volgen en de groei in beeld te brengen, biedt Dia methode-onafhankelijke volg- en eindtoetsen gebaseerd op de doorlopende lijn van de referentieniveaus voor taal en rekenen. Toetsen om te groeien dus, niet om af te rekenen.

Het leerlingenvolgsysteem helpt de toetsen formatief in te zetten. De directie en het lerarenteam heeft de mogelijkheid tot (bij)sturing middels rapportages gebaseerd op analyses van de toetsresultaten op leerling-, klas- en schoolniveau.

De resultaten van deze toets voor het onderhavige schooljaar zijn als volgt:

Schooljaar 2018/19, eindtoets 2019	360,0
------------------------------------	-------

Dit resultaat laat zich moeilijk vergelijken met eerdere resultaten onder de Cito toets. Wel ziet het bestuur een stijgende lijn in de resultaten schooljaar 2020, tussentijdse toetsen afgezet tegen die van het schooljaar 2019. Het bestuur en directie onderkennen daarbij wel de noodzaak tot continue aandacht voor de werking van het nieuwe systeem zowel bij de leerkrachten die bekend dienen te raken met de mogelijkheden van het DIA systeem als de leerlingen. Dit vergt adaptief vermogen van alle partijen.

Als gevolg van het feit dat de groepen klein zijn, kunnen de resultaten van de school behoorlijk fluctueren onder invloed van enkele extreem hoog of laag scorende leerlingen.

Daarnaast wordt jaarlijks getoetst of de verstrekte adviezen aansluiten bij het uiteindelijke vervolgonderwijs. Hiertoe wordt het verstrekte advies afgezet tegen het niveau dat de leerling in het tweede jaar na het verlaten van de school volgt.

Het percentage juiste adviezen bedraagt:

2017-2018	schoolverlaters 2018	cijfer nog niet bekend in de uitwisselingstool van PO en VO
2016-2017	schoolverlaters 2017	88%
2015/2016	schoolverlaters 2016	88%
2014/2015	schoolverlaters 2015	89%
2013/2014	schoolverlaters 2014	93%

### **Ontwikkelingen op onderwijs**

In het kalenderjaar 2019 heeft het team zich met nadruk bezig gehouden met drie zaken die de schoolontwikkeling aangaan:

1. De teamscholing voor "De vreedzame school" is afgerond en in het najaar zijn de leerlingmediatoren aan de slag gegaan.
2. Daarnaast heeft het team zich verdiept in wensen en eisen voor de renovatie van het schoolgebouw.
3. Tenslotte krijgt het team scholing en begeleiding om de onderwijsvisie die gebaseerd is op zelfstandig leren en zelfsturing te vertalen naar de praktijk van alle dag. Onder (bege)leiding van bureau Tweemonds zijn daar de begrippen welbevinden en betrokkenheid aan toegevoegd. In dit laatste traject, dat ook in 2020 nog doorloopt, wordt ook heel nadrukkelijk verbinding gezocht met de plannen voor renovatie.

Aan het einde van het jaar is door een stagiaire een onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van onze techniektorens in het nieuwe curriculumonderdeel "wetenschap en technologie". Of het voorstel bruikbaar is voor de Martinusschool moet nog blijken. Wel staat vast dat het onderzoekend- en ontwerpnd leren goed aansluit bij onze visie op onderwijs.

Wat betreft de vervanging van methodes is alleen de rekenmethode vervangen: Wereld in getallen 4 werd Wereld in Getallen 5.

### **Maatschappelijke thema's**

De maatschappelijke thema's die vanuit het ministerie / de inspectie in het jaarverslag moeten worden opgenomen zijn;

1. Strategisch personeelsbeleid
2. Passend onderwijs
3. Allocatie van middelen naar schoolniveau
4. Werkdruk
5. Onderwijsachterstanden

De thema's 1,2, en 4 zijn elders in dit jaarverslag al verwerkt.

Wat betreft "allocatie van middelen naar schoolniveau" kan worden gesteld dat dit niet van toepassing is. Als éénpitter met een onbezoldigd bestuur komen alle middelen terecht op de enige school onder het bestuur.

Wat betreft onderwijsachterstanden sluiten we aan bij het lokale beleid zoals dat wordt besproken in het LEA en in het samenwerkingsverband Passend Onderwijs.

## Afhandeling van klachten

Alle klachten die binnenkomen op school worden geregistreerd door de directeur en gemeld in de eerst volgende bestuursvergadering. Er wordt een afhandelingstermijn afgesproken van in beginsel niet langer dan 4 weken. De klacht wordt door de directeur besproken met de indiener en indien de klacht zich tegen een docent richt met de betrokken docent. Indien de situatie dit vereist zal een bestuurslid als intermediair optreden. Zo de klacht gericht is tegen een bestuurslid, zal een andere neutrale persoon voor verdere afhandeling zorgdragen. Van de afhandeling wordt altijd een terugkoppeling gegeven aan de indiener van de klacht en het bestuur.

Op de Martinusschool is verder een wettelijk vereiste klachtenprocedure van kracht in de vorm van het landelijk modelreglement. Op verzoek wordt deze beschikbaar gesteld. Deze regeling is bedoeld voor die gevallen en omstandigheden waarin de ouder van mening zijn dat overleg tussen de partijen (ouders, leerkrachten en/of directeur) voor hen geen acceptabel resultaat heeft opgeleverd.

Voor klachten met betrekking tot seksuele intimidatie beschikt de Martinusschool over een vertrouwenspersoon.

Gedurende 2019 heeft het schoolbestuur geen klacht ontvangen, welke conform de richtlijnen van het modelreglement is behandeld.

## Toekomst

Het bestuur ziet de toekomst van de Martinusschool, gelet op de maatschappelijke, sociale en demografische ontwikkelingen en gelet op ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving, positief in. Zonder daarbij potentiële risico's uit het oog te verliezen.

### **Leerlingenaantallen**

In tegenstelling tot de provinciale trend waarbij in veel gebieden sprake is van bevolkingskrimp en diensgevolge teruglopende leerlingaantallen heeft de Martinusschool een stabiele instroom van leerlingen. Geregeld dient op basis van het aannamebeleid jaarlijks een selectie te worden gemaakt uit het aantal aanmeldingen voor de groepen 1/2 zo ook in het huidige schooljaar. De leerlingaantallen zijn stabiel.

Ook op het gebied van horizontale instroom in de hogere groepen heeft de Martinusschool een grote aantrekkingskracht op leerlingen van andere scholen en stromen er jaarlijks voldoende nieuwe leerlingen horizontaal in om eventueel vertrekkende leerlingen, door bijvoorbeeld verhuizing, op te vangen.

Gelet op de demografische ontwikkelingen en de goede naam van de school en de daarbij behorende aantrekkingskracht is dit ook voor de komende jaren de positieve verwachting.

### **Omvang team**

Het team van de Martinusschool heeft een beperkte omvang. Het verzuim fluctueert sterk als gevolg van de beperkte omvang. De werkdruk wordt door veel leerkrachten als hoog ervaren, omdat de taken slechts over een beperkt aantal personen kan worden verdeeld. Het verzuim ligt dit jaar, in tegenstelling tot 2018, weer lager dan het landelijk gemiddelde.

De ontwikkelingen van de modernisering van het Vervangingsfonds worden door het bestuur dan ook nauwlettend in de gaten gehouden. In het geval de ontwikkelingen van het Vervangingsfonds steeds meer het risico naar de school verleggen zal dat voor de Martinusschool een potentieel financieel risico kunnen betekenen indien de verzuimcijfers structureel hoger zijn dan het landelijk gemiddelde. De trend over meerdere jaren laat zien dat het verzuim over het algemeen genomen (behoudens een enkel jaar) lager ligt dan dit gemiddelde. Derhalve is het bestuur dan ook actief in gesprek om te beoordelen of het eigen risico dragerschap financieel een verantwoorde optie is.

Gelet op de ambitie van de Martinusschool om een zelfstandige buurtschool te blijven zolang de kwaliteit van het onderwijs gewaarborgd is, zal dit een aandachtspunt blijven.

### □ □ **Doordecentralisatie**

De ontwikkelingen op het gebied van doordecentralisatie van in eerste aanleg het buitenonderhoud en de recente ontwikkelingen inzake de huisvesting worden door het bestuur als positief ervaren. Daarbij niet uit het oog verliezend de discrepantie tussen het ontvangen budget met de daaraan gekoppelde eisen op het gebied van energie en klimaat versus de benodigde financiële middelen na aanleiding van het haalbaarheidsonderzoek zoals recent uitgevoerd. Wij verwijzen naar de paragraaf "huisvestingsbeleid".

### □ □ **Schaalgrootte**

De trend in het onderwijs is om meerdere scholen onder één bestuur te brengen om een zekere schaalgrootte te creëren. Feit is dan ook dat stakeholders, bijvoorbeeld de gemeente, alleen met onderwijsinstellingen in gesprek gaan die een zekere schaalgrootte hebben.

Dit maakt het voor de Martinusschool een continue uitdaging om haar positie te behouden en in te nemen in deze gesprekken. Gelet op de financiële situatie, de stabiele leerlingenaantallen en de kwaliteit en inzet van team en alle betrokkenen slaagt de Martinusschool tot op heden er goed in om zich telkens als volwaardige partij haar plek in te nemen en ziet het bestuur dit voor de toekomst ook met meer dan vertrouwen tegemoet. 'Men' kan niet om de Martinusschool heen. Zo is ook wel gebleken tijdens ons jubileum jaar waarin we tijdens de diverse gepresenteerde jubileumactiviteiten enorm veel betrokkenheid en financiële ondersteuning hebben mogen ontvangen van lokale overheid, ondernemers, oud-leerlingen en ouders. De school heeft vanuit haar verleden maar zeker ook door de profilering in de laatste jaren recht een plek midden in de Venlose gemeenschap verworven.

## Rapportage van het toezichhoudend orgaan

Het bestuur onderschrijft de Code goed bestuur zoals opgemaakt door de PO-raad. Onderdeel van deze code is het scheiden van uitvoerend bestuur en toezichhoudend orgaan. In juni 2019 zijn de statuten van de St. Martinusschool aangepast en is de invoering van een toezichhoudend orgaan een feit.

Gekozen is voor het 'one-tier' model waarbij het bestuur van de school is uitgebreid van vijf naar acht bestuursleden. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen uitvoerend bestuur en toezichhoudend bestuur.

### **Uitvoerend bestuur**

Het uitvoerend bestuur van de Martinusschool bestaat uit een vijfkoppig bestuur. Een kwalificatie vereiste van een uitvoerend bestuurslid is dat zijn of haar kind een leerling is van de Martinusschool.

Bij de samenstelling van het bestuur worden de bestuursleden geselecteerd op professie, portefeuille en diversiteit. Zo heeft ieder bestuurslid vanuit zijn of haar professie affiniteit met haar portefeuille in het bestuur om zo de kwaliteit van uitvoering te borgen.

### **Taken uitvoerend bestuur**

Het bestuur is op hoofdlijnen beleidsvormend. De directie is verantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding, de uitvoering van beleid en heeft de dagelijkse leiding van de organisatie.

### **Toezichhoudend bestuur**

De Martinusschool kent met ingang van juni 2019 een driekoppig toezichhoudend bestuur. Er is geen kwalificatie vereiste dat zijn of haar kind een leerling is van de Martinusschool.

De samenstelling van het toezichhoudend orgaan gebeurt aan de hand van de daartoe opgestelde profielschetsen. Deze zijn geënt op een drietal expertises te weten: financiën, onderwijs en bestuur. Voor de eerste maal zijn als toezichhouder benoemd: de heer MPJS Mertens (voorzitter en financiën), mw. M. Bouwman (onderwijs) en mevrouw C. Leppink (bestuur).

### **Taken toezichhoudend bestuur**

Het is de taak van het toezichhoudend bestuur om toezicht te houden op het functioneren van de school als organisatie en haar bestuur. Hierbij handelen de toezichhouders conform de Code goed bestuur zoals vastgesteld door de PO-raad. Ter uitoefening van haar taken heeft het toezichhoudend orgaan een 'Bestuurlijk toetsingskader' opgesteld waaruit blijkt waar het toezicht zich op richt en langs welke criteria de uitoefening plaatsvindt.

### **Taakverdeling**

De verdeling van taken en bevoegdheden tussen uitvoerend bestuur, toezichhoudend bestuur en de directie wordt in de maandelijkse vergaderingen nader uitgewerkt aan de hand van het opgestelde document 'Taakverdeling'. De taakverdeling is een uitvloeisel van het in 2010 opgestelde en in 2019 bijgewerkte document 'Managementstatuut'. Het bijgewerkte document is in 2019 opnieuw formeel vastgesteld en afgestemd met de MR.

Door de samenstelling van de portefeuille van de toezichhouders zijn zij in staat om het bestuur op ieder beleidsvlak en financiën inhoudelijk te ondersteunen. In de taakverdeling is de betrokkenheid van de toezichhouders op alle vlakken vastgelegd. Door een actieve deling van informatie op deze vlakken, structureel overleg, kennis van zaken en mogelijkheid tot tussentijdse consultatie ondersteunen de toezichhouders het uitvoerend bestuur daar waar nodig.



Voor wat betreft het verslag van het toezichthoudend orgaan (bladzijden 14 en 15) wordt voor de taken van het toezichthoudend bestuur verwezen naar het document 'taakverdeling'. In het verslag is onvoldoende opgenomen hoe het toezicht is ingevuld en wat het toezicht heeft opgeleverd.

Het toezichthoudend bestuur zou zich voor wat betreft zijn toezicht over de volgende vragen in zijn verslag kunnen uitspreken.

- Is er voldoende financiële deskundigheid in de onderwijsinstelling?
- Is er voldoende helderheid over de financiële doelen?
- Worden de beschikbare middelen gebruikt als sturingsinstrument om de beleidsdoelen van de instelling te realiseren
- Worden de beschikbare middelen rechtmatig en doeltreffend ingezet?

## □ □ **Uitoefening Toezicht**

Na installatie hebben de toezichthouders in 2019 een drietal vergaderingen met het uitvoerend bestuur en directie bijgewoond. De frequentie van gezamenlijke vergadering ligt daarmee over 2019/2020 hoger dan voorgenomen maar bestond in 2019 vooral uit kennismaking en inventarisatie.

Op basis van de vergaderingen in 2019 is in ieder geval met het bestuur afgesproken de vergaderingen zelf beter en tijdiger voor te bereiden zodat deze ook effectief en efficiënter verlopen. Dat is een eerste begin.

De indruk die uit de gezamenlijke vergaderingen is ontstaan is dat het uitvoerend bestuur op alle expertises vertegenwoordigd is en gezien hun relatie met de Martinusschool meer dan betrokken is het besturen van de school.

Relatief nieuw in het bestuur is penningmeester Sjoerd Hasselmann. Het is de stellige indruk van het bestuur dat de nieuwe penningmeester vanuit opleiding en professie terzake zeer kundig is dat de financiële deskundigheid daarmee voldoende geborgd is.

Voor de periode na 2019 zullen de toezichthouders nadrukkelijk betrokken zijn bij de voorgenomen renovatie van het schoolgebouw en de wijze waarop de financiële middelen worden ingezet om de beleidsdoelen en de onderwijsvisie.

De renovatie zal enerzijds een grote impact hebben op het functioneren van de school en het behalen van beleids- en onderwijsdoelen en anderzijds dient de financiële kant van de renovatie de nodige bewaking, Er is weliswaar reserve/ruimte om te investeren maar het moet binnen budget blijven. De financiële gezondheid van de Martinusschool is een groot goed.

Daarnaast zal aandacht zijn voor de inzet en doeltreffendheid van de middelen om de onderwijs en beleidsdoelen te realiseren. Het inzetten van bureau Tweemonds om de onderwijsdoelen van zelfstandig leren en zelfsturing te vertalen naar de praktijk is daar een voorbeeld van. Ook is dit gelet op de functie van het gebouw op het vlak van welbevinden onlosmakelijk verbonden met het gebouw. Het is de taak van de toezichthouders om zowel aan de voorkant bij de budgettering als bij de uitvoering en evaluatie kritisch mee te kijken en het bestuur bij te staan de juiste en efficiënte keuzes te maken in het licht van de beleids- en onderwijsdoelen.

## □ □ **Feitelijke uitoefening**

### **Bestuursvergaderingen**

Tenminste iedere maand, met uitzondering van de zomervakantie, derhalve zeker tien keer per jaar, vergadert het bestuur in bijzijn van de directie.

In deze vergaderingen:

- worden alle relevante en ingebrachte agendapunten besproken doch altijd de onderwerpen personeel, financiën, onderwijs identiek & cultuur alsmede gebouw en veiligheid.

- Bij het onderdeel financiën worden:
  - relevante interne/externe wijzigingen en beslissingen met financiële impact besproken;
  - na iedere kwartaalafsluiting de actuele kwartaalcijfers, zoals voorbereid door de externe financiële administratie, besproken en vergeleken met de jaarbegroting;
  - In voorbereiding op de jaarrekening de opgestelde jaar- en meerjarenbegroting besproken en goedgekeurd;
  - na gereedkomen van de jaarrekening, de jaarcijfers besproken en vergeleken met de jaarbegroting.

Van de bestuursvergadering worden telkens notulen en een actielijst opgemaakt en vastgesteld.

De toezichthouders zullen tenminste drie keer per jaar de bestuursvergaderingen bijwonen. De frequentie en de vraag welke vergaderingen bijgewoond worden is te bepalen door de toezichthouders en is mede afhankelijk van de onderwerpen van de bestuursvergadering, de uitvoering van de bij wet, statuten en managementstatuut toegekende taken.

Daarnaast vergaderen de toezichthouders nog tenminste drie keer per schooljaar onder elkaar.

Het bestuur voert haar taken onbezoldigd uit.

### **MR-vergaderingen**

De voorzitter van het bestuur woont maandelijks de vergaderingen van de MR bij om relevante bestuurszaken met de MR te delen en relevante MR-zaken in het bestuur te delen.

De toezichthouders zullen tweemaal per jaar met de MR overleggen over het functioneren van de school als organisatie en het bestuur.

### **Leerkrachten**

Door de korte lijnen kan een leerkracht te allen tijde in overleg met een van de leden van het bestuur. Daarnaast is er jaarlijks tijd voor één op één overleg met het bestuur en de leerkrachten. Tot en met schooljaar 2013/2014 werd dit vormgegeven in een dagdeel 'uur met het bestuur' en vanaf schooljaar 2014/2015 is het bestuur overgegaan op 10-minutengesprekken. Deze gesprekken worden in de bestuursvergadering geëvalueerd en indien nodig worden er actiepunten op geformuleerd. Tevens neemt met ingang van het schooljaar 2018/2019 één bestuurslid zitting bij de functioneringsgesprekken zoals gevoerd door de directeur en leerkracht. Van deze functioneringsgesprekken wordt een uitvoerig verslag gemaakt en ter goedkeuring aan desbetreffende leerkracht voorgelegd. Dit verslag is dan ook de basis voor toekomstige functioneringsgesprekken om zo de ontwikkeling van leerkracht en ontwikkelpunten te kunnen monitoren.

Verdere kenmerken van het toezicht zijn korte lijnen, open en vlotte communicatie en daadkracht.

De onderhavige jaarrekening zal na goedkeuring door het bestuur ter inzage worden geplaatst op de website van de school.

Venlo, juni 2020

#### Toezichthoudend bestuur

De heer	M. Mertens, voorzitter
Mevrouw	C. Leppink, bestuurslid
Mevrouw	M. Bouwman, bestuurslid

#### Uitvoerend bestuur

De heer	M. Faassen, secretaris
De heer	S. Hasselmann, penningmeester
Mevrouw	E. Aerts, bestuurslid
Mevrouw	E. van Rensch, bestuurslid
De heer	M. Timmermans, bestuurslid

## KENGETALLEN

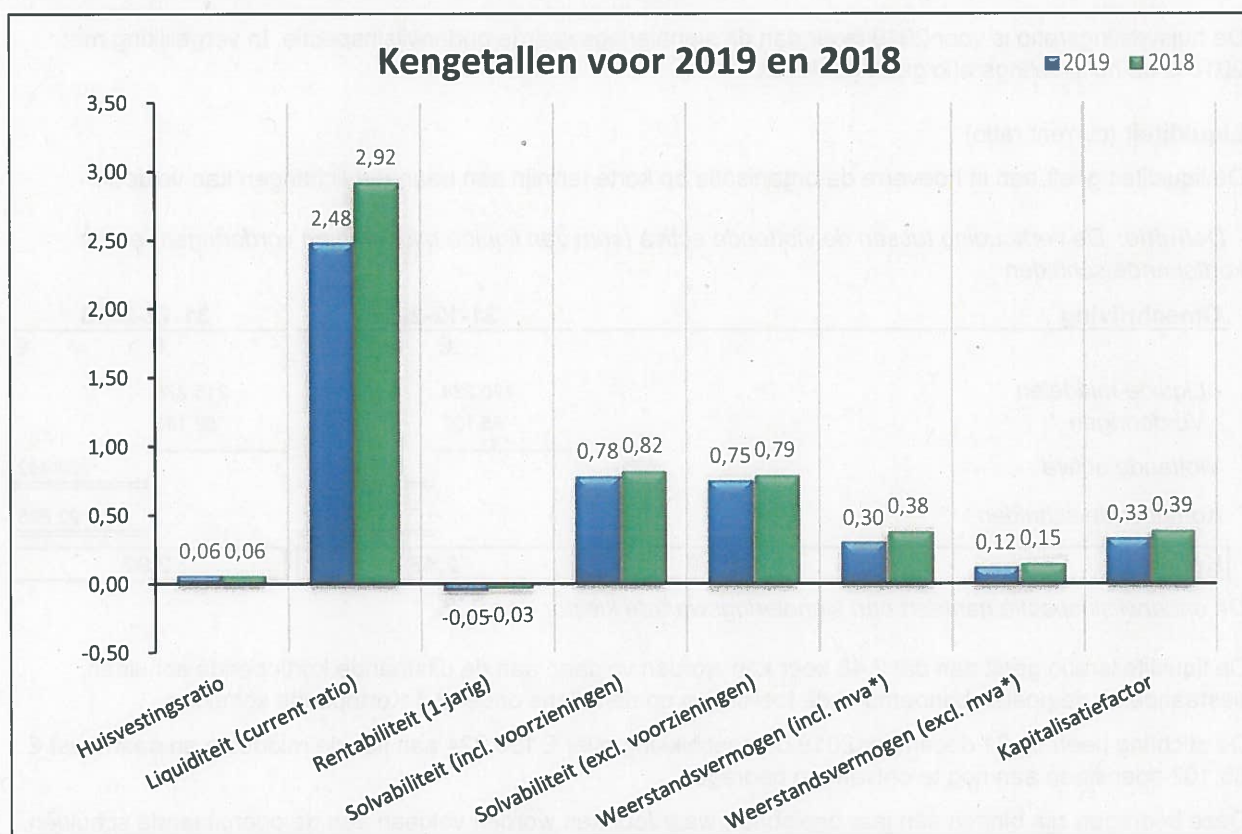
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel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

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2019	2018	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,06	0,06	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	2,48	2,92	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,05	-0,03	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,78	0,82	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,75	0,79	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,30	0,38	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,12	0,15	geen
Kapitalisatiefactor	0,33	0,39	geen

\* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



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

## Huisvestingsratio

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

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

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	56.999		49.679	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	14.876		15.233	
<i>Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen</i>		<u>71.875</u>		<u>64.912</u>
- Totale lasten	1.236.134		1.129.587	
- Financiële lasten	409		291	
<i>Som totale lasten en financiële lasten</i>		<u>1.236.543</u>		<u>1.129.878</u>
<b>Kengetal:</b>		<b>0,06</b>		<b>0,06</b>

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

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

## Liquiditeit (current ratio)

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

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

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	190.224		215.276	
- Vorderingen	65.107		59.186	
<i>Vlottende activa</i>		<u>255.331</u>		<u>274.462</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		<u>102.829</u>		<u>93.895</u>
<b>Kengetal:</b>		<b>2,48</b>		<b>2,92</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,48 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 190.224 aan liquide middelen en daarnaast € 65.107 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 € 102.829.

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

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

## Rentabiliteit

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

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

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Resultaat		-57.715		-31.736
- Totaal baten	1.178.810		1.098.118	
- Financiële baten	18		24	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.178.828		1.098.142
<b>Kengetal 1-jarig:</b>		<b>-0,05</b>		<b>-0,03</b>

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

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

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 1.178.828, een resultaat behaald van -€ 57.715. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,05 wordt ingeteerd op de reserves.

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

## Solvabiliteit

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

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

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	358.189		415.905	
- Voorzieningen	16.015		16.201	
Som eigen vermogen en voorzieningen		374.204		432.106
Totaal vermogen		477.033		526.001
<b>Kengetal:</b>		<b>0,78</b>		<b>0,82</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 78% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 22% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

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

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

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		358.189		415.905
Totaal vermogen		477.033		526.001
<b>Kengetal:</b>		<b>0,75</b>		<b>0,79</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

### Weerstandsvermogen

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

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

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		358.189		415.905
- Totaal baten	1.178.810		1.098.118	
- Financiële baten	18		24	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.178.828		1.098.142
<b>Kengetal:</b>		<b>0,30</b>		<b>0,38</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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

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

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

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

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	358.189		415.905	
- Materiële vaste activa	221.702		251.540	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		136.487		164.365
- Totaal baten	1.178.810		1.098.118	
- Financiële baten	18		24	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.178.828		1.098.142
<b>Kengetal:</b>		<b>0,12</b>		<b>0,15</b>

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

### Kapitalisatiefactor

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

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

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Balans totaal	477.033		526.001	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	83.964		98.840	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		393.069		427.161
- Totaal baten	1.178.810		1.098.118	
- Financiële baten	18		24	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.178.828		1.098.142
<b>Kengetal:</b>		<b>0,33</b>		<b>0,39</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

## FINANCIËEL BELEID

### Financiële positie op balansdatum

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

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	221.702	251.540	Eigen vermogen	358.189	415.905
Vorderingen	65.107	59.186	Voorzieningen	16.015	16.201
Liquide middelen	190.224	215.276	Kortlopende schulden	102.829	93.895
<b>Totaal activa</b>	<b>477.033</b>	<b>526.001</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>477.033</b>	<b>526.001</b>

#### - Toelichting op de activa zijde van de balans:

##### Materiële vaste activa

In 2019 is er voor een bedrag van € 20.786 geïnvesteerd. Dit had betrekking op ICT. De afschrijvingslasten bedragen in 2019 € 51.622. Omdat er meer wordt afgeschreven dan is geïnvesteerd, is de waarde van de materiële vaste activa met € 29.838 gedaald.

##### Vorderingen

De belangrijkste vordering betreft OCW in verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel. Deze vordering ontstaat in de periode augustus tot en met december omdat maandelijks minder dan 1/12 van de rijksbijdrage wordt betaald. In de periode januari tot en met juli loopt de vordering op nul. Deze vordering bedraagt per balansdatum € 49.000 en is daarmee € 2.000 hoger dan het vorige verslagjaar.

De overige vorderingen en overlopende activa zijn ultimo 2019 € 2.000 hoger dan eind 2018. Enerzijds betreft dit een vordering op de gemeente Venlo van € 11.584 inzake afrekening energie 2019 en anderzijds is de vordering op de gemeente Venlo uit 2018 ad € 7.905 in 2019 ontvangen.

##### Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2019 met € 25.000 afgenomen. De voornaamste oorzaak van deze afname is het negatieve resultaat 2019 van € 57.715. In het kasstroomoverzicht opgenomen in de jaarrekening is het verloop van de geldmiddelen in 2019 weergegeven.

#### - Toelichting op de passiva zijde van de balans:

##### Eigen vermogen

Het eigen vermogen ad € 360.000 ultimo 2019 bestaat uit een algemene reserve en een reserve nulmeting.

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsum bekostiging. De toen aanwezige inventaris is geïnventariseerd en geactiveerd. Hiertegenover is de reserve nulmeting gevormd.

Jaarlijks valt een bedrag vrij ter grootte van de afschrijving op de betreffende activa. Ultimo 2019 bedraagt de reserve nulmeting nog € 4.000.

Het negatieve resultaat 2019 ad € 57.715 is in mindering gebracht op het eigen vermogen.



## Voorzieningen

Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag heeft een voorziening gevormd voor jubilea. Deze voorziening is bestemd voor de kosten voortvloeiend uit 25- of 40- jarige dienstjubilea. Deze voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijfkans. In 2019 is een bedrag van € 169 onttrokken aan de voorziening. Ultimo 2019 bedraagt de voorziening jubileumuitkeringen € 16.000.

## Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden betreffen de salarisgebonden schulden zoals belastingen en premies sociale verzekeringen, schulden ter zake van pensioenen en vakantiegeld en vakantiedagen. Ultimo 2019 bedragen de salarisgebonden schulden € 92.000. Dit is € 11.000 hoger dan ultimo 2018. De kortlopende overige schulden en overige overlopende passiva zijn in 2019 met € 2.000 afgenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door de afname van de overige overlopende passiva.

## **Analyse resultaat**

De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 500. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2019 van € 57.715: een verschil van € 57.215 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 31.736.

## **Analyse realisatie 2019 versus realisatie 2018 en realisatie 2019 versus begroting 2019**

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

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018	Vershil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	1.133.850	1.015.000	118.850	1.069.651	64.199
Overige overheidsbijdragen	175	1.150	-975	116	59
Overige baten	44.785	29.400	15.385	28.351	16.434
<b>Totaal baten</b>	<b>1.178.810</b>	<b>1.045.550</b>	<b>133.260</b>	<b>1.098.118</b>	<b>80.692</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	971.431	799.000	172.431	905.790	65.641
Afschrijvingen	51.622	45.000	6.622	48.838	2.784
Huisvestingslasten	56.999	49.850	7.149	49.679	7.320
Overige lasten	156.082	152.000	4.082	125.280	30.802
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.236.134</b>	<b>1.045.850</b>	<b>190.284</b>	<b>1.129.587</b>	<b>106.547</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-57.324</b>	<b>-300</b>	<b>-57.024</b>	<b>-31.469</b>	<b>-25.855</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	18	150	-132	24	-6
Financiële lasten	409	350	59	291	118
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-391</b>	<b>-200</b>	<b>-191</b>	<b>-267</b>	<b>-124</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-57.715</b>	<b>-500</b>	<b>-57.215</b>	<b>-31.736</b>	<b>-25.979</b>

## - Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2018 gedaald met € 25.979. De belangrijkste oorzaken van deze daling zijn:

### Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen OC en W zijn in 2019 gestegen met € 64.000. Onderdeel hiervan zijn de reguliere rijksbijdragen OCenW (personele bekostiging, personeels- en arbeidsmarktbeleid en materiële bekostiging). De reguliere rijksbijdrage is in 2019 € 41.000 hoger dan in 2018. Er zijn diverse ontwikkelingen die invloed hebben op de hoogte van de rijksbijdragen. Ondanks een lichte daling van het aantal leerlingen (190 per 1 oktober 2018) is de totale rijksbijdrage hoger. Dit wordt veroorzaakt doordat de tarieven zijn verhoogd. Voor de personele bekostiging en de subsidie personeels- en arbeidsmarktbeleid zijn de tarieven aangepast op basis van de nieuwe cao PO 2018-2019. Deze tariefsverhoging geldt ter compensatie van de verhoging van de salariskosten. Voor het schooljaar 2018-2019 is de subsidie personeels- en arbeidsmarktbeleid verhoogd met € 155,55 per leerling ter vermindering van de werkdruk. Voor het schooljaar 2019-2020 is de subsidie verhoogd naar € 220. Voor het jaar 2019 betekent dit voor Sint Martinus een extra bedrag van € 35.000. De ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage samenwerkingsverbanden is in 2019 € 2.000 hoger dan in 2018. In december 2019 heeft het bestuur € 19.000 convenantgelden van DUO ontvangen die in 2019 dienen te worden verantwoord. Ook de prestatieboxgelden en de subsidie impuls gelden zijn € 2.000 hoger dan in 2018.

### Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen bestaan in 2019 volledig uit een bijdrage van de Provincie Limburg.

### Overige baten

De overige baten 2019 zijn € 16.000 hoger dan in 2018. De ouderbijdragen zijn met € 4.000 gestegen en de bijdrage voor de reunie was € 12.000.

### Personele lasten

De personele lasten zijn in 2019 € 66.000 hoger dan in 2018. De kosten van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten zijn met € 74.000 gestegen. Deze stijging wordt veroorzaakt door een toename van het aantal medewerkers en de sterke stijging van de salarissen vanwege de nieuwe cao PO 2018-2019. Dit wordt deels gecompenseerd door de hogere tarieven van de rijksbijdrage. De overige personele lasten zijn gestegen met € 2.000. De uitkeringen van het Vervangingsfonds en UWV zijn in 2019 € 10.000 hoger dan in 2018.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn in 2019 gestegen met € 3.000 ten opzichte van 2018. Grotendeels wordt deze stijging veroorzaakt door investeringen in ICT.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2019 € 7.000 hoger dan in 2018. Deze stijging wordt veroorzaakt door hogere kosten dagelijks onderhoud (€ 4.500), hogere kosten tuinonderhoud (€ 4.000) en hogere schoonmaakkosten (€ 4.500). Daarnaast zijn de energielasten € 5.500 lager dan in 2018.

### Overige lasten

De overige lasten zijn in 2019 € 30.500 hoger dan in 2018. De meest opvallende posten zijn reproductiekosten (€ 2.500) en de kosten van het jubileum (€ 22.000). De kosten van leerlingbegeleiding waren € 6.000 lager dan in 2018.

### Totaal resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2019 wijkt af van het begrote resultaat over 2019. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

De baten zijn ruim € 133.000 hoger dan de begroting.  
De personele lasten zijn ruim € 172.000 hoger dan de begroting.  
De andere lasten zijn ook ruim hoger dan de begroting; namelijk € 18.000.

De begroting wordt opgesteld op basis van de op dat moment geldende tarieven en bekende informatie.

### **Investerings en financieringsbeleid**

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

### **Treasuryverslag**

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

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

De stichting heeft op 27 juni 2017 een treasurystatuut 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 Rabobank. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

Ten opzichte van voorgaand boekjaar hebben zich geen wijzigingen voorgedaan met betrekking tot dit punt.

## CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

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

### Kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen per 1 oktober	190	190	195	195	195
<b>Personele bezetting in fte per 31 december</b>					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	11,12	11,21	11,21	11,21	11,21
Ondersteunend personeel	0,86	1,10	1,10	1,10	1,10
<b>Totale personele bezetting</b>	<b>12,98</b>	<b>13,31</b>	<b>13,31</b>	<b>13,31</b>	<b>13,31</b>

### Overige kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen / Totaal personeel	14,64	14,27	14,65	14,65	14,65
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	17,09	16,95	17,40	17,40	17,40

#### - Toelichting op de kengetallen

##### de verwachte leerlingaantallen

Het leerlingaantal is de afgelopen drie jaar licht gedaald: van 201 op 1 oktober 2016 naar 190 op 1 oktober 2019. De verwachting is dat het leerlingaantal weer iets zal stijgen naar 195 en zich op dit niveau zal handhaven.

##### de personele bezetting

Vanwege een relatief stabiel leerlingaantal, zijn er geen grote veranderingen te verwachten in de personele bezetting. Het beleid is ook om het aantal groepen gelijk te houden.

## 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	251.540	221.702	220.704	220.704	220.704
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>251.540</b>	<b>221.702</b>	<b>220.704</b>	<b>220.704</b>	<b>220.704</b>
Vorderingen	59.185	65.107	64.484	63.789	63.094
Liquide middelen	215.276	190.224	145.874	128.274	118.674
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>274.461</b>	<b>255.331</b>	<b>210.358</b>	<b>192.063</b>	<b>181.768</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>526.001</b>	<b>477.033</b>	<b>431.062</b>	<b>412.767</b>	<b>402.472</b>

Passiva	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Algemene reserve	411.263	354.243	309.893	292.293	282.693
Bestemmingsreserves	4.641	3.945	3.250	2.555	1.860
Eigen vermogen	415.904	358.188	313.143	294.848	284.553
Voorzieningen	16.201	16.015	16.015	16.015	16.015
Kortlopende schulden	93.896	102.830	101.904	101.904	101.904
<b>Totaal passiva</b>	<b>526.001</b>	<b>477.033</b>	<b>431.062</b>	<b>412.767</b>	<b>402.472</b>

### - Toelichting op de balans

Bij de materiële vaste activa hebben de investeringen en de afschrijvingen een vergelijkbaar niveau zodat de waarde van de materiële vaste activa gelijk blijft.

De vorderingen, voorzieningen en kortlopende schulden blijven de komende jaren op een gelijk niveau.

De liquide middelen zijn de sluitpost van de balans. In de jaren 2020, 2021 en 2022 wordt een negatief resultaat verwacht waardoor het saldo liquide middelen afneemt.

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

## Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen	190	190	195	195	195
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	1.069.651	1.133.850	1.120.000	1.120.000	1.120.000
Overige overheidsbijdragen	116	175	-	-	-
Overige baten	28.351	44.785	21.000	21.000	21.000
<b>Totaal baten</b>	<b>1.098.118</b>	<b>1.178.810</b>	<b>1.141.000</b>	<b>1.141.000</b>	<b>1.141.000</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	905.790	971.431	946.000	941.000	938.500
Afschrijvingen	48.838	51.622	45.000	45.000	45.000
Huisvestingslasten	49.679	56.999	54.000	44.250	41.250
Overige lasten	125.280	156.082	140.000	128.000	125.500
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.129.587</b>	<b>1.236.134</b>	<b>1.185.000</b>	<b>1.158.250</b>	<b>1.150.250</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-31.469</b>	<b>-57.324</b>	<b>-44.000</b>	<b>-17.250</b>	<b>-9.250</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	24	18	-	-	-
Financiële lasten	291	409	350	350	350
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-267</b>	<b>-391</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-31.736</b>	<b>-57.715</b>	<b>-44.350</b>	<b>-17.600</b>	<b>-9.600</b>

### - Toelichting op de staat van baten en lasten

In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met de stijging in leerlingenaantallen of formatie. De opzet is om er beter op in te kunnen spelen wanneer deze ontwikkelingen zich voordoen. Eventuele tariefstijgingen zijn eveneens niet meegenomen. Als uitgangspunt wordt gehanteerd dat lastenstijgingen zullen worden gecompenseerd door tariefstijging van de rijksbijdragen. De overige baten bestaan voornamelijk uit ouderbijdragen, verhuuropbrengsten en sponsoropbrengsten.

Bij de berekening van de personeelslasten is uitgegaan van de zittende formatie en de huidige cao. De personeelslasten fluctueren daarom ook niet.

De afschrijvingen blijven gelijk de komende jaren. Er zijn geen diepte- of breedte investeringen voorzien, wel vervangingsinvesteringen tegen nagenoeg hetzelfde bedrag als het te vervangen actief.

De overige materiële lasten zullen de komende jaren nagenoeg gelijk blijven. Posten die gerelateerd zijn aan het aantal leerlingen, zijn naar beneden bijgesteld ten opzichte van de realisatie 2019.

### - Effect van COVID-19

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. De effecten van deze crisis op de lange termijn ontwikkelingen op globaal en nationaal niveau zijn op dit moment nog niet duidelijk. Dit alles legt een zware druk op de organisatie en het personeel. Het in snel tempo ontwikkelen van digitale lesmethodes, digitaal lesgeven en nog tal van initiatieven die binnen de organisatie zijn uitgerold hebben veel energie en aanpassingsvermogen gevegd van het personeel. Het bestuur streeft naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van onze taak als onderwijsinstelling.

Gezien de snelheid en onduidelijkheid van de ontwikkelingen rondom deze crisis is het niet mogelijk om deze financiële gevolgen op dit moment betrouwbaar te kwantificeren. Dit is onder andere afhankelijk van de duur, de ontwikkeling van de verspreiding van het virus en maatregelen vanuit het kabinet. Op basis van de beschikbare informatie verwacht de instelling op korte termijn geen continuïteitsrisico. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg gezien de omvang van de 1e geldstroommiddelen van de totale baten.

De financiële impact van COVID-19 is derhalve voor de totale baten, het resultaat en de liquiditeit op de korte termijn zeer beperkt, daar de financieringsstromen zijn gegarandeerd. Met de hiervoor genoemde (en eventuele andere) mogelijke financiële effecten als gevolg van COVID-19 is in de voorliggende meerjarenbegroting geen rekening gehouden.

De impact van het pakket aan maatregelen dat door de diverse overheden is genomen om het virus te bestrijden hebben grote impact op de instelling. Zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering. In dit stadium zijn de financiële gevolgen voor onze bedrijfsactiviteiten beperkt. Over de eerste maanden van 2020 tot op het moment van het opstellen van deze jaarrekening is het effect op ons resultaat, als gevolg van de noodzakelijke investeringen om te kunnen voldoen aan de gestelde voorwaarden voor (gedeeltelijke) opening van de school relatief beperkt in omvang.

De ernst en duur van de coronavirus uitbraak is op dit moment erg onzeker en daarmee ook de effecten die het op de instelling zal hebben. Voorop staat dat alle mogelijke maatregelen genomen zullen worden om de medewerkers en leerlingen te beschermen en risico's zo veel mogelijk te beperken of te mitigeren. Hierbij wordt de continuïteit van de instelling zoveel als mogelijk gewaarborgd. Er zijn meerdere maatregelen getroffen om de verspreiding van het virus zoveel mogelijk te remmen. De adviezen die opgelegd worden door het RIVM en sectorraad worden hierbij gevolgd.

De belangrijkste maatregelen:

\*Sluiten scholen. Alle scholen zijn als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen vanaf 16 maart gesloten geweest tot 11 mei. Het onderwijs is in die periode op afstand verzorgd. Vanaf 11 mei zijn versoepelende maatregelen ingepast welke hebben geleid tot het gedeeltelijk openstellen van de school vanaf 11 mei 2020. Het protocol/leidraad die door de sectorraad wordt verstrekt is voor ons daarin leidend geweest in goede afstemming met de medezeggenschapsraad.

\*Digitaal onderwijs. Het onderwijs werd tot aan de meivakantie digitaal verzorgd, met alle daar aan gerelateerde aanpassingen en investeringen.

\*Schrappen eindtoets groep 8. De eindtoets wordt dit jaar niet afgenomen bij leerlingen in groep 8. Het schooladvies (gebaseerd op de ontwikkeling van het kind over de afgelopen jaren) wordt nu het definitieve advies voor de middelbare school. Het schooladvies kan niet worden heroverwogen.

\*Het doen van investeringen om de benodigde aanpassingen in de diverse ruimten in het schoolgebouw, toegangen en schoolplein te realiseren.

\*Vanaf 8 juni is het onderwijs weer volledig hervat. St. Martinus heeft daarbij de keuze gemaakt, in overeenstemming met de adviezen van de sectorraad, een continuïteitsrisico in te voeren welke zal gelden voor tenminste de periode tot de zomervakantie.

Op basis van de vandaag de dag beschikbare informatie verwacht het bestuur op korte termijn geen continuïteitsrisico. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg gezien de omvang van de eerste geldstroommiddelen van de totale baten.

## Overige rapportages

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

De planning- en controlcyclus begint met het jaarlijks opstellen van een (meerjaren)begroting en een bestuursformatieplan. In deze documenten komt tot uiting welke plannen er zijn gemaakt voor het komende jaar en wat hiervan de financiële consequenties zijn. Vier keer per jaar worden er tussentijdse financiële cijfers opgesteld door het administratiekantoor. Deze bestaan uit een overzicht van baten en lasten van de gecumuleerde perioden in vergelijking met het voorgaande jaar en de exploitatiebegroting over dezelfde periode. Verschillen worden geanalyseerd en besproken met het bestuur. Deze laatste kan wanneer daar aanleiding toe is, maatregelen treffen.

In 2019 is wederom een meerjarenbegroting opgesteld teneinde de risico's op langere termijn in kaart te brengen. Deze begroting bevat naast een overzicht van de baten en lasten ook een opstelling van de verwachte balansposities. Aan de hand hiervan kan het bestuur zien wat de effecten van de geprognosticeerde resultaten zijn op liquiditeit en vermogenspositie op langere termijn.

Het bestuur heeft afgelopen periode een nadere analyse op de meerjarenbegroting gemaakt, en is tot de conclusie gekomen dat de in 2018 ingediende prognose aanpassing behoeft. Dit is het gevolg van een daling in het te verwachten positief resultaat op de personele exploitatie. In voorgaande jaren is de begroting opgesteld eendachtig een overschot op de personele welk overschot leidend was voor de dekking van de materiële exploitatie. Deze aanpassing zal initieel tot een geprognosticeerd negatief resultaat leiden voor 2020. De kosten van de materiële exploitatie zullen komend jaar/jaren worden verminderd en in lijn worden gebracht met de gerealiseerde resultaten van de personele exploitatie. De door het bestuur onderkende zaken waar deze kostenbesparing zich zal voordoen zijn gelegen in aanpassing in de uitgaven op digitale hulpmiddelen, het eventueel aangaan van een eigenrisico-dragerschap voor verzuim, het aanpassen van diverse onderhoudscontracten en de verwachte mindering in uitgaven voor (na)scholing. Al deze kostenbeperkingen kunnen volgens het bestuur plaatsvinden zonder afbreuk te doen aan de kwaliteit van het onderwijs.

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

Het bestuur is zich er van bewust dat door de decentralisatie van het onderhoud naar de schoolbesturen, de staat van onderhoud van het gebouw een risico kan zijn. Gelet op de huidige staat van het gebouw is er geen sprake van achterstallig onderhoud en daarmee samenhangend financieel risico.

De modernisering van het vervangingsfonds is op termijn een potentieel risico. Of dit risico zich daadwerkelijk voor zal doen hangt af van de hoogte van de verzuimcijfers en hoe deze zich verhouden tot het landelijk gemiddelde. Bij een kleine school is de impact van een langdurig zieke groot.

De hoogte van het leerlingaantal is eveneens een risico. Daling van het leerlingaantal noodzaakt tot aanpassing van de kosten. Wanneer kostenposten onafhankelijk zijn van het leerlingaantal, kunnen deze niet eenvoudig worden verlaagd.

De vereenvoudiging van de bekostiging die naar verwachting in 2022 zal worden ingevoerd, brengt eveneens een risico met zich mee. Volgens de simulatie op basis van het schooljaar 2018-2019 gaat Sint Martinus er op vooruit. Het plan is echter nog niet definitief. De minister gaat onderzoeken of de systematiek zelfs nog een stapje eenvoudiger kan.

### **- De (mogelijke) gevolgen van COVID-19**

De belangrijkste risico's die voortvloeien uit de huidige onzekere situatie inzake Covid-19 zijn:

- Verzorgen onderwijs op afstand. De kernactiviteit van de instelling, het verzorgen van onderwijs, kon tot en met 7 juni niet op de reguliere wijze plaatsvinden. In versneld tempo hebben de scholen maatregelen getroffen om het leren op afstand mogelijk te maken, waarbij krachten en expertises worden gebundeld. Niet alle leerlingen beschikken over de juiste devices om digitaal onderwijs te volgen. De St. Martinus-school heeft die leerlingen die dat betreft kunnen voorzien van een leentablet. Hier zijn geen additionele investeringen van de onderwijsinstelling voor nodig geweest.

- Ten behoeve van het gereedmaken van het schoolgebouw en buitenomgeving voor het aanbieden van passens Covid-19 onderwijs conform de RIVM richtlijnen heeft St. Martinus additionele investeringen moeten maken. De verwachting is op basis van huidige kennis van zaken dat deze investeringen grotendeels eenmalig zijn geweest. De ontsmettingsmiddelen en andere toebehoren zullen naar verwachting structureel investering behoeven.



- Leerling welzijn. Leerkrachten hielden op afstand dagelijks contact met individuele leerlingen. We zijn ons ervan bewust dat dit verre van optimaal is, maar dat was voor de betreffende periode het maximaal haalbare.
- Bekostigingsonderzoek. Problematiek inzake het bekostigingsonderzoek. Onduidelijkheid over aangepaste wet- en regelgeving vanuit het Ministerie.

**Ondertekening namens het bestuur**

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

## VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

### Ondertekening namens de toezichthouder

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

BOEKSLAG VOOR WAARDERING VAN DE RESULTAATREKENING

1. Inleiding

De jaarrekening van de Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag, te Venlo (hierna te noemen de Stichting) is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002. De jaarrekening is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002. De jaarrekening is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002.

# JAARREKENING

2. Bestuur

De jaarrekening is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002. De jaarrekening is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002.

3. Verandering van de balans

De verandering van de balans is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002. De verandering van de balans is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002.

4. Verandering van de balans

De verandering van de balans is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002. De verandering van de balans is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002.

De verandering van de balans is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002. De verandering van de balans is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002.

5. Verandering van de balans

De verandering van de balans is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002. De verandering van de balans is opgesteld op grond van de jaarrekeningwet van 1984 en de jaarrekeningwet van 2002.



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

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

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

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

### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De gevolgen van COVID-19 zijn hierbij in acht genomen en nader in de jaarrekening toegelicht bij "Gebeurtenissen na balansdatum". Hierbij is naar onze mening geen sprake van materiële onzekerheid over de continuïteit.

### Vergelijking met voorgaand jaar

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

### Verbonden partijen

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

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

### Grondslagen Balans

#### Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Verbouwingen	240	5,00%	500
Verbouwingen (keuken)	120	10,00%	500
Meubilair	180	6,70%	500
Apparatuur	120	10,00%	500
ICT	72	16,70%	500
OLP	96	12,50%	500

### Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen.

Indien wordt gekozen voor de verwerking van kosten van groot onderhoud in de boekwaarde van het actief worden de kosten van groot onderhoud verwerkt in de kostprijs. De resterende boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan direct ten laste van het resultaat gebracht.

Dergelijke onderhoudskosten worden veelal aangemerkt als een belangrijk bestanddeel van een materieel vast actief en hierop wordt dan ook afzonderlijk afgeschreven. Deze 'componentenbenadering' kan ofwel vanaf het moment van aankoop van het actief worden toegepast of pas vanaf het moment dat groot onderhoud wordt gepleegd.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	afdekken van de toekomstige afschrijvingslasten	afschrijvingslasten nulmeting	3.945

## 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.

## Voorziening jubilea

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

## 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 reserve die door het bestuur is bepaald.

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

#### *Overheidssubsidies*

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

#### *Personeelsbeloningen*

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

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

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

#### *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 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](http://www.abp.nl)

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds 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 bankkosten*

Rentebaten en bankkosten 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.

### *Kredietrisico*

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

De verplichte risico's zijnde prijsrisico, valutarisico en renterisico zijn niet van toepassing.



**BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>				
<b>1.1</b>	<b>Vaste activa</b>				
1.1.2	Materiële vaste activa		221.702		251.540
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>221.702</u>		<u>251.540</u>
<b>1.2</b>	<b>Vlottende activa</b>				
1.2.2	Vorderingen		65.107		59.186
1.2.4	Liquide middelen		190.224		215.276
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>255.331</u>		<u>274.462</u>
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>477.033</b></u>		<u><b>526.001</b></u>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>				
2.1	Eigen vermogen		358.189		415.905
2.2	Voorzieningen		16.015		16.201
2.4	Kortlopende schulden		102.829		93.895
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>477.033</b></u>		<u><b>526.001</b></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**  
**En vergelijkende cijfers 2018**

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.133.850		1.015.000		1.069.651	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	175		1.150		116	
3.5 Overige baten	44.785		29.400		28.351	
<i>Totaal baten</i>		<i>1.178.810</i>		<i>1.045.550</i>		<i>1.098.118</i>
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	971.431		799.000		905.790	
4.2 Afschrijvingen	51.622		45.000		48.838	
4.3 Huisvestingslasten	56.999		49.850		49.679	
4.4 Overige lasten	156.082		152.000		125.280	
<i>Totaal lasten</i>		<i>1.236.134</i>		<i>1.045.850</i>		<i>1.129.587</i>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<i>-57.324</i>		<i>-300</i>		<i>-31.469</i>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>						
6.1 Financiële baten	18		150		24	
6.2 Financiële lasten	409		350		291	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<i>-391</i>		<i>-200</i>		<i>-267</i>
<b>Totaal resultaat *</b>		<b><u>-57.715</u></b>		<b><u>-500</u></b>		<b><u>-31.736</u></b>

\*(- 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		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		-57.324		-31.469
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	51.622	48.838	
- Mutaties voorzieningen	2.2	-186	2.837	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		51.436	51.675	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-5.927	1.965	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	8.934	7.939	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		3.007	9.904	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-2.881	30.110	
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	24	186	
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18	409	291	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-3.266	30.005	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-21.784	-45.617	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-21.784	-45.617	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing langlopende schulden	2.3	-	-116	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-	-116	
<b>Mutatie liquide middelen</b>	1.2.4	<u>-25.051</u>	<u>-15.728</u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2019	2018	
		€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		215.275	231.003	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-25.051	-15.728	
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<u>190.224</u>	<u>215.275</u>	

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN 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
	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2019</b>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	208.487	355.419	128.970	692.876
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	109.647	223.890	107.799	441.336
<b>Materiële vaste activa per 01-01-2019</b>	<b>98.840</b>	<b>131.529</b>	<b>21.171</b>	<b>251.540</b>
<b>Verloop gedurende 2019</b>				
Investeringen	-	21.784	-	21.784
Afschrijvingen	14.876	31.882	4.864	51.622
<b>Mutatie gedurende 2019</b>	<b>14.876-</b>	<b>10.098-</b>	<b>4.864-</b>	<b>29.838-</b>
<b>Stand per 31-12-2019</b>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	208.487	377.203	128.970	714.660
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	124.523	255.773	112.662	492.958
<b>Materiële vaste activa per 31-12-2019</b>	<b>83.964</b>	<b>121.430</b>	<b>16.308</b>	<b>221.702</b>

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

**1.2 Vlottende activa**

1.2.2	Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	48.619		47.352	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	-		7.905	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		48.619		55.257
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	2.246		3.195	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	18		24	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	14.223		710	
	<i>Overlopende activa</i>		16.487		3.929
	<b>Totaal Vorderingen</b>		<b>65.106</b>		<b>59.186</b>

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	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	3		23	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	190.221		215.252	
	<b>Totaal liquide middelen</b>		<b>190.224</b>		<b>215.275</b>

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	442.303	-31.040	-	411.263	411.263	-57.020	-	354.243
2.1.1.2	Reserve nulmeting	5.337	-696	-	4.641	4.641	-696	-	3.945
	<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>447.640</b>	<b>-31.736</b>	<b>-</b>	<b>415.904</b>	<b>415.904</b>	<b>-57.716</b>	<b>-</b>	<b>358.188</b>

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Correctie 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	Voorziening jubilea	16.201	-186	-	-	-	16.015	794	5.848	9.373
	<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>16.201</b>	<b>-186</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.015</b>	<b>794</b>	<b>5.848</b>	<b>9.373</b>

\* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		46.694		41.227
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		14.061		10.193
2.4.12	Kortlopende overige schulden		510		57
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			61.265	51.477
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		31.018		29.335
2.4.19	Overige overlopende passiva		10.545		13.083
	<i>Overlopende passiva</i>			41.563	42.418
	<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<b>102.828</b>		<b>93.895</b>

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

**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.011.375		905.000		955.379	
	Totaal Rijksbijdrage		1.011.375		905.000		955.379
3.1.2	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	50.958		45.000		44.727	
	Totaal Rijksbijdragen		50.958		45.000		44.727
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		71.517		65.000		69.545
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>1.133.850</b>		<b>1.015.000</b>		<b>1.069.651</b>

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2	Niet-geormerkte subsidies OCW	50.958		45.000		44.727	
	<b>Totaal overige subsidies OCW</b>		<b>50.958</b>		<b>45.000</b>		<b>44.727</b>

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	175		1.150		116	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		175		1.150		116
	<b>Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>		<b>175</b>		<b>1.150</b>		<b>116</b>

3.5	Overige baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	8.477		8.500		8.479	
3.5.4	Sponsoring	300		2.000		824	
3.5.5	Ouderbijdragen	12.837		11.150		8.541	
3.5.10	Overige	23.171		7.750		10.508	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>44.785</b>		<b>29.400</b>		<b>28.352</b>

**4 Lasten**

4.1	Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
<b>4.1.1</b>	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	690.272		763.000		650.782	
4.1.1.2	Sociale lasten	99.959		-		92.181	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	24.151		-		28.296	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	39.066		-		32.850	
4.1.1.5	Pensioenpremies	110.055		-		85.223	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		963.503		763.000		889.332
<b>4.1.2</b>	<b>Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-186		1.500		2.837	
4.1.2.3	Overige	45.698		29.500		40.978	
	Totaal overige personele lasten		45.512		31.000		43.815
<b>4.1.3</b>	<b>Ontvangen uitkeringen personeel</b>						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	11.862		20.000		7.349	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	25.721		-25.000		20.007	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		37.583		-5.000		27.356
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b>971.432</b>		<b>799.000</b>		<b>905.791</b>

Lonen en salarissen

Ten opzichte van 2018 is er een toename van het gemiddeld aantal werknemers wat hogere loonkosten met zich meebrengt.

Overige.

De overige personele lasten zijn met € 5.000 gestegen ten opzichte van 2018. Dit komt voornamelijk door extra investeringen in het personeel in de vorm van scholing en kosten Arbozorg.

**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 22 in 2019 (2018: 20). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	18	17
Ondersteunend personeel	3	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>22</u>	<u>20</u>

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	51.622		45.000		48.838	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>51.622</b>		<b>45.000</b>		<b>48.838</b>



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden



4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		8.259		3.500		3.765
4.3.4	Energie en water		8.953		12.000		14.540
4.3.5	Schoonmaakkosten		32.362		26.650		27.761
4.3.6	Belastingen en heffingen		1.891		4.000		2.184
4.3.8	Overige		5.534		3.700		1.430
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>56.999</b>		<b>49.850</b>		<b>49.680</b>

4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		37.782		36.500		32.746
4.4.2	Inventaris en apparatuur		2.237		1.500		742
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		44.747		46.000		47.119
4.4.5	Overige		71.316		68.000		44.672
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>156.082</b>		<b>152.000</b>		<b>125.279</b>

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten		30.558		30.000		26.155
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten		-2		-		-73
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten		7.227		6.500		6.664
	<b>Totaal administratie- en beheerslasten</b>		<b>37.782</b>		<b>36.500</b>		<b>32.746</b>

#### 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		6.046		4.000		5.264
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten		-		-		-
			<b>6.046</b>		<b>4.000</b>		<b>5.264</b>

### Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

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

4.4.2	Inventaris en apparatuur	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur		2.237		1.500		742
	<b>Totaal inventaris en apparatuur</b>		<b>2.237</b>		<b>1.500</b>		<b>742</b>

4.4.5	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.2	Representatiekosten		3.127		2.500		3.074
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		22.790		10.000		-
4.4.5.6	Contributies		760		1.500		686
4.4.5.7	Abonnementen		2.368		1.000		1.846
4.4.5.9	Verzekeringen		1.118		1.500		1.313
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		9.305		12.000		6.838
4.4.5.11	Toetsen en testen		640		2.000		1.378
4.4.5.12	Culturele vorming		5.942		7.500		6.378
4.4.5.13	Overige overige lasten		25.268		30.000		23.160
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>71.318</b>		<b>68.000</b>		<b>44.673</b>

### 6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		18		150		24
	<b>Totaal financiële baten</b>		<b>18</b>		<b>150</b>		<b>24</b>

6.2	Financiële lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten		409		350		291
	<b>Totaal financiële lasten</b>		<b>409</b>		<b>350</b>		<b>291</b>

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

		<b>Resultaat 2019</b>	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-57.020
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-696	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-696
	<b>Totaal resultaat</b>		<b>-57.716</b>

## GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. De effecten van deze crisis op de lange termijn ontwikkelingen op globaal en nationaal niveau zijn op dit moment nog niet duidelijk. Dit alles legt een zware druk op de organisatie en het personeel. Zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering.

Alle scholen zijn als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen vanaf 16 maart gesloten. Het onderwijs is sindsdien op afstand verzorgd en inmiddels worden versoepelende maatregelen onderzocht en eventueel ingepast. Het protocol/ leidraad die door de sectorraad wordt verstrekt is voor ons daarin leidend in goede afstemming met de medezeggenschapsraad.

Het onderwijs wordt digitaal verzorgd, met alle daar aan gerelateerde aanpassingen en investeringen.

De eindtoets wordt dit jaar niet afgenomen bij leerlingen in groep 8. Het schooladvies (gebaseerd op de ontwikkeling van het kind over de afgelopen jaren) wordt nu het definitieve advies voor de middelbare school. Het schooladvies kan niet worden heroverwogen.

We zijn ons ervan bewust dat dit verre van optimaal is, maar is op dit moment het maximaal haalbare.

De impact op de instelling is groot, zowel voor de leerlingen, ouders als medewerkers. In dit stadium zijn de financiële gevolgen voor onze bedrijfsactiviteiten beperkt (over de eerste maanden van 2020 tot het moment van het opstellen van deze jaarrekening is het effect op ons resultaat beperkt van omvang). 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 en leerlingen in gevaar te brengen.

Gezien de snelheid en onduidelijkheid van de ontwikkelingen rondom deze crisis is het niet mogelijk om de toekomstige financiële gevolgen op dit moment betrouwbaar te kwantificeren. Dit is onder andere afhankelijk van de duur, de ontwikkeling van de verspreiding van het virus en maatregelen vanuit het kabinet. Op basis van de beschikbare informatie verwacht de instelling op korte termijn geen continuïteitsrisico. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg gezien de omvang van de 1e geldstroommiddelen van de totale baten.

De financiële impact van COVID-19 is derhalve voor de totale baten, het resultaat en liquiditeit op de korte termijn zeer beperkt. Hierbij is geen sprake van een materiële onzekerheid omtrent de continuïteit.

## VERBONDEN PARTIJEN

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

### Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activi- teiten
Stichting SWV Primair Onderwijs Noord-Liëmburg	Stichting	Venlo	4
Totaal			

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

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

### Afwijkende bezoldiging

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





## 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	F.J.J.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Giesen

Functiegegevens in verslagjaar (2019)	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
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	70.052
Beloningen betaalbaar op termijn	11.949
Subtotaal bezoldiging	82.001
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	82.001
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	115.000
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	69.886
Beloningen betaalbaar op termijn	10.361
Subtotaal bezoldiging	80.247
Bezoldiging	80.247
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000

### Toelichting

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

## WNT-VERANTWOORDING 2019

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

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

Naam	Periode	Maand 1	Maand 2	Maand 3	Maand 4	Maand 5	Maand 6	Maand 7	Maand 8	Maand 9	Maand 10	Maand 11	Maand 12

WNT-VERANTWOORDING 2019

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder								
Aanhef	De heer	De heer	De heer	Mevrouw	De heer	Mevrouw	Mevrouw	De heer
Voorletters	M	M	S	E	M P J S	M J A.	C C	E
Tussenvoegsel								van
Achternaam	Timmermans	Faasen	Hasselmann	Aerts	Mertens Bouwmans-Crooijmans	Leppink-Schutema		Rensch
Funcievervulling in verslagjaar (2019)								
Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	28-06	28-06	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging in verslagjaar (2019)								
Bezoldiging	0	0	0	0	0	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-
Bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17 250	11 500	11 500	11 500	11 500	5 892	5 892	11 500
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering								
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N v t.	N v t.	N v t.	N v t.	N v t.	N v t.	N v t.	N v t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n v t.	n v t.	n v t.	n v t.	n v t.	n v t.	n v t.	n v t.
Gegevens in vorig verslagjaar (2018)								
Funcie categorie	Voorzitter	Lid		Lid	Lid			Lid
Aanvang functie	01-01	01-01		01-01	01-01			01-01
Afloop functie	31-12	31-12		31-12	31-12			31-12
Bezoldiging	-	-		-	-			-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16 650	11 100		11 100	11 100			11 100
Toelichting								
Bovenstaande toezichthoudende topfunctionarissen hebben geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.								

## 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

De volgende niet uit balans blijkende rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
						verslag- jaar €				
1	Van Harte	15-10-2019	31-7-2020	9,5	755	1.554	7.173	-	-	7.173

### Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
						verslag- jaar €				
1	Oce Finance Nederland contract	8-12-2015	8-12-2020	60	29	348	348	-	-	348
2	Canon Nederland	1-8-2019	31-7-2024	60	446	2.230	5.352	19.178	-	24.530
3	Dyade	1-1-2020	31-12-2020	12	1.919	23.023	23.023	-	-	23.023

## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag  
Rechtsvorm: Stichting  
Zetel: Venlo  
KvK nummer: 41062320

Adres: Prinses Beatrixstraat 2, 5911 BM Venlo  
Telefoon: 077-3200681  
E-mailadres: [directie@martinus-venlo.nl](mailto:directie@martinus-venlo.nl)  
Internetsite: [www.martinus-venlo.nl](http://www.martinus-venlo.nl)

Contactpersoon: F.J.J. Giesen  
Telefoon: 077-3200681  
E-mailadres: [f.giesen@martinus-venlo.nl](mailto:f.giesen@martinus-venlo.nl)

Bestuursnummer: 24207

BRIN-nummers: 07IK St. Martinus basisschool

## ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

### Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend
M. Timmermans			
M. Faassen			
S. Hasselmann			
E. van Rensch			
E. Aerts			

### Toezichthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend
M. Mertens			
C. Leppink			
M. Bouwman			



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden



# OVERIGE GEGEVENS

## STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

OVERIGE GEGEVENS



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het uitvoerend bestuur en het toezichthoudend bestuur van Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag

---

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019**

---

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag te Venlo 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 Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag 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:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019 en
- 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 Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag, 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.

*FTRUHDQ5ADHY-1230453365-14*

---

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam  
T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)*

---

### ***Benadrukking van de onzekerheid in verband met de effecten van het coronavirus (Covid-19)***

Wij wijzen op de toelichting opgenomen onder de 'gebeurtenissen na balansdatum' in de toelichting op de jaarrekening (pagina 53) waarin het uitvoerend bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van het coronavirus (Covid-19) op de organisatie en op de omgeving waarin de instelling opereert alsmede de genomen en geplande maatregelen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan heeft beschreven. In deze toelichting is ook beschreven dat er nog steeds onzekerheden bestaan en dat het daarom op dit moment redelijkerwijs niet mogelijk is om de toekomstige effecten op de financiële resultaten, de financiële positie in te schatten. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

---

### ***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.

---

### ***Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie***

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens; en
- de bijlage OCW

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 uitvoerend 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.

---

## ***Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening***

---

### ***Verantwoordelijkheden van het uitvoerend bestuur en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening***

Het uitvoerend bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het uitvoerend 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 uitvoerend bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het uitvoerend 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 uitvoerend bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het uitvoerend bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het uitvoerend bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het uitvoerend 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.



Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 25 juni 2020  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door A.P. Boonman MSc RA

---

## *Bijlage bij de controleverklaring*

---

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 uitvoerend bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het uitvoerend bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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 toezichthoudend 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.





2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
...	...	...	...	...	...	...
...	...	...	...	...	...	...
...	...	...	...	...	...	...
...	...	...	...	...	...	...

# 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	2019-2020	983222-3	673.779	280.741	232.791	47.951
Onderwijsachterstandenbeleid	2019-2020	990319-2	9.000	3.750	3.110	641
Prestatiebox	2019-2020	977546-2	37.329	15.554	16.948	-1.394
<b>Totaal OCW</b>			<b>720.109</b>	<b>300.045</b>	<b>252.848</b>	<b>47.198</b>

BIJLAGE