

Jaarverslag 2017

*Montessori Stichting Vreugd en Rust
Voorburg*



Inhoudsopgave

A Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag

Gegevens rechtspersoon en kerngegevens	3
Bestuursverslag	4

B Jaarrekening

B1 Balans per 31 december 2017	17
B2 Staat van baten en lasten 2017	19
B3 Kasstroomoverzicht 2017	20
B4 Grondslagen	21
B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	23
B6 Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen	28
B7 Overzicht verbonden partijen	30
B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	31

C Overige Gegevens

C1 Gebeurtenissen na balansdatum	34
C2 Controleverklaring	35

A Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 41081
Naam instelling Montessori Stichting Vreugd en Rust
Adres Cicerostraat 1
Postcode / Plaats 2493 ZL Den Haag
Telefoon 070-3271123
Internet-site www.mvvr.nl
Contactpersoon Kevin Seelbach
Telefoon 015-2511450

Brin	Naam	Sector
04SR	Montessorischool Nieuw Vreugd en Rust	PO
26PZ	Montessorischool Leidschenveen	PO

Kerngegevens

De Montessori Stichting Vreugd en Rust bestaat ruim 80 jaar en bestuurt een gemeenschap van 2 scholen voor primair onderwijs in de gemeenten Leidschendam-Voorburg en Den Haag. Binnen de Montessori Stichting Vreugd en Rust krijgen ca. 900 leerlingen basisonderwijs, verzorgd door 79 medewerkers.

Kernactiviteiten

De stichting stelt zich ten doel onderwijs te verzorgen op algemeen bijzondere grondslag. De vorming en opvoeding van kinderen is gebaseerd op de beginselen van Maria Montessori. De stichting tracht haar doel te bereiken door het oprichten in stand houden van één of meer scholen, met gebruikmaking van alle wettige middelen. De scholen zijn vrij toegankelijk voor mensen die geloven in de vorming en opvoeding conform de beginselen van Maria Montessori. Er kan eventueel sprake zijn van een wachtlijst, omdat de scholen volgens dit soort onderwijs maar een X-aantal groepen kunnen huisvesten. Ook het gebouw kent een maximaal aantal groepen dat kan worden geplaatst.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van de Montessori Stichting Vreugd en Rust is een stichting. Bij oprichting op 27 januari 1931 betrof de rechtsvorm een Vereniging. Per 31 januari 2017 heeft een omzetting van de rechtsvorm plaatsgevonden en betreft sindsdien een stichting.

Organisatiestructuur

De Stichting kent een Uitvoerend Bestuur en een Algemeen (Toezichthoudend) Bestuur. Het Uitvoerend Bestuur, ook wel Dagelijks Bestuur genoemd, bestaat uit twee bestuursleden. Het Toezichthoudend Bestuur bestaat momenteel uit vier bestuursleden. Het Toezichthoudend Bestuur houdt toezicht op het Dagelijks Bestuur.

Horizontale verantwoording

Scholen leggen verantwoording af aan hun omgeving. Het doel van deze inspanningen is dat scholen het vertrouwen bij de omgeving vergroten, het beleid afstemmen op de maatschappelijke behoeften en hun keuzes legitimeren.

Bij horizontale verantwoording staat centraal dat er een relatie is met de ander, de belanghebbende of stakeholder. Verantwoording afleggen inclusief tekst en uitleg.

De meervoudige publieke horizontale verantwoording is een voortdurend groeiend proces. Het is een belangrijke waarde in het democratisch controleren. Het publieke aspect van de publieke verantwoording gaat om de volgende middelen;

- de verantwoording is gerelateerd aan de besteding van publieke middelen;
- de verantwoording is gerelateerd aan de uitoefening van publieke taken en bevoegdheden;
- de verantwoording is openbaar;
- de verantwoording wordt geplaatst in het perspectief van de publieke zaak.

De stichting heeft dit op meerdere wijze ingericht. Op de website valt veel informatie te vinden, evenals in de schoolgids en de jaarcijfers. Verder heeft de Stichting een GMR die als voornaamste taak het uitoefenen van de medezeggenschapsrechten heeft. De GMR heeft in de afgelopen periode kennis gemaakt met het Algemeen (Toezichthoudend) Bestuur. Het functioneren en samenwerking tussen beide partijen zal in 2018 verder worden uitgewerkt.

Bestuursverslag

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid

Uitgangspunt binnen het financiële beleid is het leerlingenaantal dat bij jumpsum financiering centraal staat bij de vaststelling van formatie en uitgaven aan leermiddelen en het opbouwen van een voldoende weerstandsvermogen per school.

In eerdere jaren heeft het bestuur samen met de directeuren een risico-inventarisatie opgesteld ten behoeve van het weerstandsvermogen. Deze risicoanalyse wordt periodiek geactualiseerd, zo ook in 2017. Het risicoprofiel voor beide scholen en de stichting is niet significant gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. Tevens maakt het bestuur al een aantal jaren gebruik van de methodiek van meerjarenbegrotingen om zo beter risico's in de operationele uitvoering inzichtelijk te krijgen en ermee te kunnen sturen.

De omvang van het weerstandsvermogen is in het beleid afhankelijk gesteld van de organisatiestructuur (twee scholen in één stichting) en de omvang van de totale exploitatie.

Tijdens de laatste algemene ledenvergadering in december 2016 is het weerstandsvermogen (eigen vermogen t.o.v. de totale baten) vastgesteld op een minimum 15%. Beide scholen zitten boven deze 15%. Afgesproken is dat de huidige begrotingsdiscipline blijft gehandhaafd, dat wil zeggen dat jaarlijks minimaal een sluitende begroting wordt goedgekeurd. Indien één van de scholen in een jaar onder het weerstandsvermogen komt van 15% zal deze school dit op korte termijn middels positieve resultaten met als basis een stringenter begroting moeten aanvullen.

Het weerstandsvermogen ultimo 2017 bedraagt 21% ten opzichte van 2016 20% en is hiermee gestegen.

Naar aanleiding van het "Herfstakkoord" heeft de stichting in 2013 besloten een bestemmingsreserve te vormen. Deze bestemmingsreserve heeft ten doel het stimuleren van innovatieve projecten en ideeën. Beide scholen geven hier invulling aan.

In het boekjaar 2017 is een positief resultaat van € 48.333 gerealiseerd. Dit is aanzienlijk beter dan het tekort van - € 115.000 dat is begroot. De voornaamste redenen hiervan zijn lagere kosten voor bestuursondersteuning dan begroot en anderzijds zijn de huisvestingslasten lager dan begroot, doordat de dotatie aan de onderhoudsvoorziening lager is dan begroot.

Binnen de begroting is voldoende ruimte geweest voor investeringen in de beide scholen. Investeringen zijn voornamelijk gedaan in ICT, leermiddelen en het onderwijzend personeel.

Toelichting beloning bestuurders

Het algemeen bestuur van de stichting wordt ingevuld door bezoldigde vrijwilligers. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door de directeuren, die beiden in de bestuurdersschaal zijn aangesteld.

Visie MSVR

Het bestuur staat voor het instandhouden van Montessorionderwijs op algemeen bijzondere grondslag in Voorburg, Den Haag en omgeving. Het bestuur stelt zich onder andere ten doel om op een moderne manier invulling geven aan de principes van Maria Montessori, en heeft daartoe een visie geformuleerd op het Montessori onderwijs in de 21ste eeuw. Visie en missie van de stichting zijn gepubliceerd op de website www.mvvr.nl.

Klachtenregeling en vertrouwenspersoon

In 2017 is geen gebruik gemaakt van de klachtenprocedure.

Beleidsvoornemens 2017

Bestuur

De stichting heeft na een turbulent jaar 2016 een rustig jaar achter de rug. Op verzoek van de leden is het bestuur in de tweede helft van 2015 gestart met het onderzoeken van een toekomst bestendige juridische structuur voor beide scholen en bijbehorend bestuursmodel. Na de zomervakantie van 2016 is na stemming gekozen voor de omzetting van de stichting naar een Stichting, waarbij in de loop van 2017/2018 het vrijwilligersbestuur is vervangen door een professioneel bestuur. De feitelijke juridische omzetting heeft eind januari 2017 plaatsgevonden.

Het bestuur werkt volgens 'de code goed bestuur', zoals deze in 2010 door de leden van de PO-Raad is vastgelegd.

Personeel & organisatie

De stichting is werkgever van 79 mensen verdeeld over twee scholen.

Het personeelsbeleid van de stichting is in 2017 conform de in de begroting aangegeven beleidsvoornemens uitgevoerd.

Met ingang van 1 maart 2017 is de interim directeur op Nieuw Vreugd en Rust vervangen door Rob van der Veer. De heer van der Veer is verder gaan werken aan de planning om de kwaliteit van onderwijs en de daarvoor benodigde randvoorwaarden te scheppen. Daarnaast is de zorgstructuur onderzocht en zijn er verbeterpunten geformuleerd.

De uitwerkingen van de cao heeft op vrijwel alle punten zijn beslag gekregen in het integraal personeelsbeleid. Een volledige uitwerking van het overlegmodel wordt in 2018 voorgelegd aan de beide MR-en en de GMR. Het percentage leerkrachten in de LB schaal wordt in de Stichting ruimschoots behaald. Ook is er geïnvesteerd in het behalen van het Montessoridiploma. In 2017 heeft een aantal medewerkers de Montessori-omscholing met succes afgerond.

Het beleid van de stichting is erop gericht om personeel zoveel mogelijk op natuurlijke wijze uit te laten vloeien. Hierdoor wordt de kans op uitkeringen na ontslag geminimaliseerd. In 2017 hebben geen gedwongen ontslagen plaats gevonden. Wel is er een overeenkomst tot beëindiging van het dienstverband (met wederzijds goedvinden) gesloten met een medewerker. Hiervoor heeft de Stichting een vergoeding betaald aan de betrokken medewerker. De overeenkomst is akkoord bevonden door het participatiefonds.

Huisvesting van de scholen

De stichting is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van twee schoolgebouwen, te weten Montessorischool Nieuw Vreugd en Rust te Voorburg en Montessorischool Leidschenveen te Den Haag. De rijksoverheid stelt via de lumpsum jaarlijks middelen ter beschikking voor het binnenonderhoud, en - sinds 1 januari 2015 - het buitenonderhoud van de scholen. Voor de school in Voorburg heeft het bestuur met succes een beroep gedaan op een overgangsregeling in verband met de levensduur van een deel van het gebouw.

Het onderhoud aan beide schoolgebouwen wordt planmatig aangepakt door middel van een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP).

In het gebouw van Montessorischool Nieuw Vreugd en Rust zijn in 2017 een tweetal projecten afgerond. De personeelskamer is opnieuw ingericht en er zijn brandwerende maatregelen uitgevoerd op last van de brandweer. Verder hebben er veelal wat kleinere werkzaamheden plaatsgevonden in het kader van onderhoud of gebreken.

Voor Leidschenveen is in 2017 een groot deel van het gebouw van nieuwe (LED)verlichting voorzien.

In 2018 heeft de stichting voor beide scholen een nieuw MJOP laten opstellen. Dit zal de komende jaren de leidraad zijn voor de onderhoudswerkzaamheden. Wat betreft de huisvesting zijn er komende jaren geen wijzigingen te verwachten. De school in Leidschenveen is gebouwd in 2005 en is een relatief jong gebouw. De school in Voorburg is voor het grootste gedeelte in 1970 gebouwd en is in 2007 gerenoveerd. Momenteel zijn er geen gesprekken met de gemeente gaande over eventuele nieuwbouw in de toekomst.

Onderwijs & Kwaliteit

Montessorischool Leidschenveen heeft het schoolplan 2015-2019 als basis voor de beleidsdoelstellingen 2017 gebruikt. Deze beleidsdoelstellingen zijn grotendeels behaald en voor zo ver deze niet zijn behaald opgenomen in het schoolplan 2018. Voor leerlingen met interesse, aanleg en ambitie zijn voldoende uitdagingen aanwezig, o.a. in de vorm van langlopende projecten (boerderijschool, Lekker in je Vel) en in de speciale verrijkingslessen.

Montessorischool Nieuw Vreugd en Rust heeft, net als Leidschenveen, het schoolplan als basis gebruikt voor het jaarplan. Ook hier zijn de beleidsdoelstellingen grotendeels behaald. Doelstellingen die nog niet behaald zijn, worden opgenomen in het jaarplan van 2018. De school werkt met een leerplein voor leerlingen die extra aandacht nodig hebben of remedial teaching. Ook worden op het leerplein de verrijkingslessen gegeven aan de hoogbegaafde leerlingen.

De middelen die vanuit de overheid zijn ontvangen in het kader van de 'prestatiebox' zijn aangewend voor opbrengstgericht werken. Hierbij valt te denken aan scholing voor de leerkrachten, maar ook methodes en ondersteuning voor de leerlingen. Eveneens is een deel van dit geld uitgegeven aan Interne Begeleiding op de scholen.

Het jaar 2016 heeft in het teken gestaan van onderzoeken naar een toekomst bestendige bestuursorganisatie met een professioneel bestuur. In 2017 is daadwerkelijk van vereniging naar stichting overgegaan. Een professioneel schoolbestuur, gevormd door de twee directeuren die tevens dagelijks bestuur vormen van de stichting en vier toezichthoudend bestuurders (algemeen bestuur) zijn in de plaats gekomen van het ouderbestuur.

Passend Onderwijs

Ook voor 2017 is binnen de scholen verdere invulling gegeven aan de invoering van Passend Onderwijs. Veel procedures rondom de Passend Onderwijs zijn veranderd. Binnen het samenwerkingsverband Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden (SPPOH) vindt voor alle scholen in de regio afstemming plaats over het passend onderwijs. Het onderzoek dat eind 2015 is uitgezet heeft o.a. als resultaat gehad dat de normen en het aanvraagproces voor het inzetten van de middelen vanuit het SPPOH per 1 augustus 2017 zijn vereenvoudigd. De gelden voor basisondersteuning worden op beide scholen ingezet voor interne begeleiding en onderwijsondersteunende activiteiten waaronder verrijking, remedial teaching en individuele ondersteuning.

Toekomstige investeringen

In de begroting 2018 zijn de toekomstige investeringen opgenomen. Dit zijn voornamelijk investeringen op het gebied van ICT en leermiddelen. De inventaris zal op langere termijn aan vervanging toe zijn. De komende jaren zullen er onderhoudswerkzaamheden aan het gebouw worden verricht conform het nieuwe MJOP. De investeringen en onderhoudswerkzaamheden zullen middels de afschrijvingslasten en de onderhoudsvoorziening in de exploitatie van de stichting worden opgenomen.

De komende jaren zullen geen majeure investeringen plaatsvinden.

Montessorischool Leidschenveen

Onderwijs

Elk jaar hebben wij weer bijzondere projecten. Het is bijna traditie geworden om door leerlingen georganiseerde activiteiten te ontplooiën, waarbij de "winst" steeds gaat naar een door de leerlingen uitgekozen goed doel. Dit jaar waren dat KIKa en War Child.

Voor een groep leerlingen, die bijzonder door de natuur en het buitenleven gemotiveerd wordt, is er het project boerderijschool. Een heel seizoen werken zij een dagdeel per week op een boerderij en leren hier alles wat te maken heeft met zaaien en oogsten, dieren verzorgen en gezonde voeding.

Voor alle leerlingen van groep 8 organiseren wij elk jaar in de maanden maart t/m mei het project "Lekker in je Vel", waarbij zij worden voorbereid op de puberteit, de veranderingen in hun lichaam en de sociaal- emotionele veranderingen die samenhangen met de overgang naar de scholen voor voortgezet onderwijs.

De verrijkingsgroepen, die onder de deskundige leiding van twee speciaal daarvoor opgeleide docenten worden geleid, waren door hoogbegaafde leerlingen uit onder- midden- en bovenbouw bezet en waren gericht op verschillende "leren leren" theorieën. Er werd o.a. gewerkt aan metacognitie, onderzoekend leren, waaronder een project waarin filosofie en poëzie aan bod kwamen. Alle leerlingen hebben de matrix Rubrics ingevuld om zicht te krijgen op hun sterke en zwakke ontwikkelde kenmerken. Activiteiten als voorloper op wetenschappelijk onderzoek zijn aan de orde geweest.

Met drie andere Montessorischolen kregen wij voor het hele schooljaar subsidie voor het ontwikkelen van Wetenschap en Technologie. Door interne scholing en leren van elkaar ontwikkelen we een manier om onderzoek als middel tot actief, betekenisvol en betrokken leren terug te brengen in de dagelijkse praktijk. We willen het eigenaarschap van leren en daarmee motivatie en autonomie zoveel mogelijk realiseren. In het kader van cultuur zijn er voor alle groepen vele activiteiten georganiseerd: w.o. museumbezoek, muzieklessen, bezoek aan concerten, bezoek aan dansvoorstellingen.

Leerervaringen buiten de school in het kader van techniek vinden voor alle bouwen plaats. Zo hebben we weer geparticipeerd in de Lego League en het Techniektoernooi. Alle leerlingen hebben met heel veel plezier meegedaan aan de Grote Rekendag. Er zijn prijzen gewonnen met het Schaaktoernooi en het Techniektoernooi, waarvoor leerlingen ook landelijk zijn uitgekomen.

Er is nog steeds samenwerking met de Missing Chapter Foundation, o.a. in het kader van het project Waterspaarders. Wij participeren in het Cultuurmenu. Dit betreft een 4-jarige cyclus van lessen en voorstellingen met de verbindende factor communicatie, probleemoplossend vermogen, samenwerken en kritisch denken. Wij maken deel uit van de klankbordgroep Cultureel erfgoed en hebben in dat kader wederom een subsidie ontvangen voor de bijdrage van onze leerkrachten.

Het jaar werd afgesloten met een mooie voorstelling van middenbouwleerlingen voor hun ouders en een feestelijke maaltijd voor onder- en bovenbouwleerlingen.

Kwaliteitszorg

Montessorischool Leidschenveen onderscheidt kwaliteit en kwaliteitszorg.

Op basis van onze missie en visie hebben we beleidsterreinen vastgesteld die de focus vormen voor onze kwaliteitszorg. We streven kwaliteit na door bij de verschillende beleidsterreinen ambities vast te stellen.

Jaarlijks beoordelen we een aantal beleidsterreinen. Doordat we de ambities systematisch en cyclisch verbeteren of borgen zorgen we ervoor dat de kwaliteit op peil blijft.

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

Ook in de toekomst willen we de kwaliteit blijven bewaken. Hiertoe is een kwaliteits coördinator aangesteld die de processen registreert en monitort.

Het Oudertevredenheidsonderzoek

Het oudertevredenheidsonderzoek zal plaatsvinden in het schooljaar 2017-2018.

Scholing

De studiedagen waren gericht op de thema's versterking van het pedagogisch klimaat en de praktische toepassing van wetenschap en technologie, met als thema: "Wat als je onderwijs de ruimte geeft."

Er was een speciale tweedaagse voor het hele team in Rotterdam, waarbij een oriëntatie op de samenleving in de vorm van bezoeken aan vernieuwende bedrijven de vraag: wat heeft het onderwijs nodig in een veranderende maatschappij? De nascholing van personeel was gericht op het Montessoridiploma, leerproblemen als dyslexie en dyscalculie en er waren lerarenbeurzen voor de Master Leren en Innoveren en Special Educational Needs. Nu twee teamleden gekwalificeerd zijn voor het schoolleiderschap is er uitzicht op de opvolging van de huidige directeur, die in 2018 met pensioen gaat. De wet Passend Onderwijs vroeg opnieuw in toenemende mate onze aandacht.

Er zijn 7 arrangementen aangevraagd en toegewezen. In het kader van de collegiale samenwerking en uitwisseling brengen regelmatig collega's van montessorischolen een bezoek aan onze school, waarbij de belangstelling vooral uitging naar onze voorhoedefunctie op het gebied van rekenonderwijs en onze ervaringen met een digitale leeromgeving in de bovenbouw.

Uitstroom

In 2017 hebben 51 leerlingen van groep 8 de school verlaten.

Vervolgonderwijs	Aantal	%
VWO	11	22%
HAVO / VWO	9	18%
HAVO	10	20%
VMBO-T / HAVO	8	16%
VMBO-T	9	18%
VMBO-T / K	2	4%
VMBO-K	1	2%
VMBO-K+LWOO	1	2%
Totaal	51	100%

Twee maal per jaar hebben onze bovenbouwleraren overleg met de diverse scholen voor voortgezet onderwijs (in de BOVO) en horen daar hoe onze leerlingen het doen. In het algemeen doen zij het heel goed en behalen het verwachte diploma of zelfs dat van een hogere vorm dan verwacht werd.

Nieuw Vreugd en Rust

Algemeen

De eerste twee maanden van kalenderjaar 2017 heeft de school een interim-directeur gehad in de persoon van Raymond van der Kleijn. Vanaf 1 maart 2017 is de nieuwe directeur-bestuurder in dienst getreden, de heer Rob van der Veer.

Onderwijs

1. Werkgroep Montessori 2.0

Binnen de school wordt zowel met methodes gewerkt als met montessorimaterialen. Dit leidt binnen het team tot verwarring. De werkgroep is op zoek gegaan naar een manier om meer lijn in het onderwijs te brengen die recht doet aan de Montessori-visie en ook houvast biedt aan de leraren. Dit is gevonden in de leerlijnen, zoals ontwikkeld door een collega Montessorischool uit Delft. Deze lijnen zijn opgenomen in het leerlingvolgsysteem van Pamassys. Vanuit de werkgroep is een pilot opgestart. De eerste resultaten van het werken met leerlijnen zijn gematigd positief. De lijnen bieden houvast voor de docenten, maar maakt ook duidelijk dat het werken met methodelijnen daarmee conflicteert. Er is dan ook besloten om de montessorilijnen te ondersteunen met nieuwe taalmaterialen en aandacht te geven aan het klassenmanagement. De werkgroep heeft zich vervolgens gericht op het uitwerken van het rondemodel, waarbij de docent volgens een vast model rondes loopt in de klas. De rondes worden afgewisseld met observatiemomenten op pedagogisch en didactisch vlak. In 2018 zal dit beleid geborgd gaan worden.

2. Werken met tablets

In 2016 heeft de werkgroep een onderzoek verricht naar het gebruik van tablets in de school. Er is gekozen voor een schoolbrede pilot met Snappet. De pilot is positief afgerond en de school is gestart met de implementatie van dit instrument. Deze implementatie heeft verder vorm gekregen in 2017. De snappet wordt ingezet op de gebieden taal en rekenen.

3. Leerplein

Vanuit de kernwaarde 'Toekomstgericht Montessorionderwijs' is in 2016 gewerkt aan het opzetten en faciliteren van een expertiseteam binnen de school. Na onderzoek is gekozen voor het opzetten van een 'Leerplein'. Het leerplein heeft als doel antwoord te geven aan de hulpvraag vanuit de klassen. Leerkrachten met specifieke expertise binnen de domeinen taal, rekenen en sociale vaardigheden hebben de opdracht gekregen programma's uit te werken die ondersteuning bieden aan kinderen met bijzondere onderwijsbehoeften. Het dient antwoord te geven op hulpvragen van zowel meer en minder begaafde leerlingen. In 2017 heeft het leerplein volledig gefunctioneerd. In 2018 volgt een evaluatie en wordt besloten of het leerplein wordt geborgd in de schoolorganisatie.

4. Leerteams

Onder begeleiding van externe trainers is gewerkt aan het opzetten van leerteams. Deze 5 teams werken volgens de methodiek van Hattie aan de kwaliteitsverbetering van het onderwijs. 4 teams zijn tevens de bouwteams in de school. Het vijfde team is het managementteam. Vanuit de leerteams wordt invloed uitgeoefend op de verbeterplannen voor de gehele school. Het eerste thema is behandeld in 2017. Dit thema was de implementatie van het rondemodell in de groepen. De school heeft ook in 2017 deelgenomen aan het landelijke project Cultuur met Kwaliteit. Vanuit dit project wordt middels subsidie een extra impuls gegeven aan cultuureducatie binnen de scholen.

De school heeft een kunstmenu afgenomen. Twee leerkrachten zijn gestart met de opleiding tot intern cultuurcoördinator. Vanuit hun opleiding schrijven zij een beleidsplan voor cultuureducatie binnen de school.

Kwaliteitszorg

Montessorischool Nieuw Vreugd en Rust onderscheidt kwaliteit en kwaliteitszorg.

Op basis van onze missie en visie hebben we beleidsterreinen vastgesteld die de focus vormen voor onze kwaliteitszorg. We streven kwaliteit na door bij de verschillende beleidsterreinen ambities vast te stellen.

Jaarlijks beoordelen we een aantal beleidsterreinen. Doordat we de ambities systematisch en cyclisch verbeteren of borgen zorgen we ervoor dat de kwaliteit op peil blijft.

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

Oudertevredenheidsonderzoek

Het oudertevredenheidsonderzoek zal worden afgenomen in de tweede helft van het schooljaar 2017-2018.

Scholing

In 2017 hebben enkele leerkrachten hun Montessori-opleiding positief afgesloten. Daarmee is nu het grootste deel van het leerkrachtenteam in het bezit van hun Montessori-bevoegdheid. Naast de Montessorischoling hebben enkele collega's individuele coaching ontvangen van een externe coach. De coaching was gericht op klassenmanagement en op het verkrijgen van meer zicht op de onderwijsbehoeften van kinderen. Ook hebben enkele leerkrachten, op individuele basis en in het belang van de school, scholing genoten op gebieden als hoogbegaafdheid en het aanvankelijk leesproces. De teamscholing, middels de studiedagen, was gericht op handelingsgericht werken en op het opzetten van leerteams binnen de school. De leerteams hebben als doel de didactische vaardigheden van de leerkrachten te verhogen.

Managementstructuur

De school heeft er voor gekozen te werken met een één-hoofdige schoolleiding, de directeur. Daarnaast is er een middenkader geformeerd. Dit middenkader bestaat uit 4 bouwcoördinatoren die in lijn leiding geven aan hun eigen bouw, 2 intern begeleiders die de zorg coördineren en de ict-coördinator. Het middenkader en de directie vormen tezamen het managementteam. Onder begeleiding een externe deskundige is gewerkt aan het professionaliseren van deze structuur.

Uitstroom

In 2017 hebben 49 leerlingen uit het 8e leerjaar de school verlaten naar het voortgezet onderwijs volgens de volgende verdeling:

Onderwijs	Aantal	
VWO	17	35%
HAVO / VWO	11	22%
HAVO	11	22%
VMBO-T / HAVO	4	8%
VMBO-T / VMBO KL / T	6	12%
Totaal	49	100%

Tweemaal per jaar hebben de leerkrachten uit de bovenbouw overleg met de scholen van voortgezet onderwijs waar onze leerlingen naar toe gaan. Enerzijds worden hier de nieuwe leerlingen besproken en anderzijds wordt gesproken over hoe het met onze ex-leerlingen gaat. Uit deze gesprekken en uit de rapporten die wij nog meerdere jaren ontvangen kunnen wij opmaken dat onze advisering over het algemeen passend is bij de mogelijkheden van het kind.

Kerncijfers Financieel	2017	2016	2015	2014	2013
Baten					
Rijksbijdragen	4.139.367	4.085.883	4.113.545	3.749.169	3.686.101
Overige overheidsbijdragen	19.492	15.217	32.887	32.460	31.565
Overige baten	518.242	504.482	574.213	467.208	575.681
Totaal baten	4.677.101	4.605.582	4.720.645	4.248.837	4.293.347
Lasten					
Personele lasten	3.707.025	3.654.073	3.565.423	3.393.763	3.246.552
Afschrijvingen	146.592	134.699	124.568	109.002	123.208
Huisvestingslasten	327.440	325.603	394.746	302.918	288.243
Overige instellingslasten	269.372	330.594	332.510	239.989	293.936
Leermiddelen (PO)	179.794	209.240	186.352	188.741	159.515
Totaal lasten	4.630.223	4.654.209	4.603.599	4.234.413	4.111.454
Saldo baten en lasten	46.878	-48.627	117.046	14.424	181.893
Financiële baten en lasten	1.455	4.988	8.622	9.547	9.589
Resultaat	48.333	-43.639	125.668	23.971	191.482
Eigen vermogen	1.127.118	1.078.785	1.122.424	996.756	972.785
Voorzieningen	491.622	492.857	439.753	404.882	378.482
Solvabiliteitsratio	0,76	0,76	0,53	0,55	0,53
Liquiditeit	2,93	2,91	2,72	2,95	2,68
Weerstandsvermogen/totale baten	0,21	0,20	0,20	0,18	0,13
Rentabiliteit	0,01	-0,01	0,03	0,01	0,04
Huisvestingsratio	0,07	0,07	0,09	0,07	0,07
Personeel in dienst	2017	2016	2015	2014	2013
Totaal fte	58,06	57,94	56,99	56,3	54,14
Totaal aantal personen	79	74	75	76	74
Totaal man	10	9	10	10	9
Totaal vrouw	69	65	65	66	65

Financiële analyse balans

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

Op korte termijn beschikbaar	31-12-2017	31-12-2016
Liquide middelen	1.115.828	1.127.433
Vorderingen	361.124	311.287
Kortlopende schulden	-504.663	-494.404
Werkkapitaal	972.289	944.316
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	646.451	627.326
Langlopende schulden	-	-
	646.451	627.326
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	1.618.740	1.571.642
Deze financiering vond plaats met		
Eigen vermogen	1.127.118	1.078.785
Voorzieningen	491.622	492.857
	1.618.740	1.571.642

Balans

Activa

Materiële vaste activa
Vorderingen
Liquide middelen

31-12-2017

646.451

361.124

1.115.828

2.123.403

31-12-2016

627.326

311.287

1.127.433

2.066.046

Passiva

Eigen vermogen
Voorzieningen
Kortlopende schulden

1.127.118

491.622

504.663

2.123.403

1.078.785

492.857

494.404

2.066.046

Toelichting balans

Materiële vaste activa

In 2017 is voor € 165.717 geïnvesteerd in de materiële vaste activa. De investeringen zijn met name gericht op ICT hardware op beide locaties. In Voorburg heeft een investering plaatsgevonden in de verbouwing van een leerplein. Door genoemde investeringen is de waarde van de activa per balansdatum toegenomen. Dit geldt eveneens voor de afschrijvingslasten gedurende het boekjaar.

Vorderingen

De vorderingen zijn in 2017 toegenomen ten opzichte van voorgaand boekjaar. Ultimo 2017 staan er minder vorderingen open inzake de ouderbijdrage. Dit heeft tot gevolg dat ook de voorziening dubieuze debiteuren afneemt. Tevens is het saldo aan vooruitbetaalde kosten hoger dan in 2016. Hier ligt geen specifieke oorzaak aan ten grondslag. De overige vorderingen zijn over het algemeen toegenomen, waardoor het totale saldo eveneens toeneemt.

Liquide middelen

Als gevolg van een negatieve kasstroom in 2017 is het saldo aan liquide middelen afgenomen. In het kasstroomoverzicht is een specificatie van de kasstromen weergegeven.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gewijzigd ten hoogte van het exploitatieresultaat. In de resultaatbestemming heeft conform afspraak een verdeling plaatsgevonden. Ten laste van de Bestemmingsreserve 'verdere versterking onderwijskwaliteit' zijn de afschrijvingslasten van de betreffende investeringen gebracht. Ten gunste van de private reserve is een deel van het exploitatieresultaat gebracht. Dit deel bestaat uit de verhouding van de ouderbijdrage ten opzichte van de totale baten en het exploitatieresultaat. Het resterende deel is ten gunste gebracht van de algemene reserve.

Voorzieningen

De voorziening is op balansdatum 31-12-2017 nauwelijks gemuteerd in vergelijking met voorgaand boekjaar. De dotatie en onttrekking zijn nagenoeg gelijk aan elkaar.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden / overlopende activa zijn toegenomen in 2017. Dit komt voornamelijk voort uit een tweetal vooruitontvangen subsidies vanuit het ministerie van onderwijs. Er zijn middelen vooruitontvangen in het kader van de lerarenbeurs en voor een zij-instroomer traject. Deze projecten zullen worden voortgezet in 2018.

Financiële analyse exploitatieresultaat

Het jaar 2017 sluit met een positief resultaat van € 48.333.

Baten	2017	Begroting 2017	Vershil
Rijksbijdragen	4.139.367	3.976.000	163.367
Overige overheidsbijdragen	19.492	15.300	4.192
Overige baten	518.242	452.800	65.442
Totaal baten	4.677.101	4.444.100	233.001
Lasten			
Personele lasten	3.707.025	3.524.800	182.225
Afschrijvingen	146.592	135.000	11.592
Huisvestingslasten	327.440	375.800	-48.360
Overige instellingslasten	269.372	304.600	-35.228
Leermiddelen (PO)	179.794	174.900	4.894
Totaal lasten	4.630.223	4.515.100	115.123
Saldo baten en lasten	46.878	-71.000	117.878
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	1.455	4.000	-2.545
Saldo fin. baten en lasten	1.455	4.000	-2.545
Resultaat	48.333	-67.000	115.333

Toelichting verschillen werkelijk-begroting

Het boekjaar 2017 is afgesloten met een positief resultaat van € 48.333. Hiermee is het resultaat € 115.333 hoger dan begroot.

Rijksbijdragen

Vanwege een CAO loonstijging die in 2017 heeft plaatsgevonden is de bekostiging omhoog bijgesteld (€ 100.000) om de schoolbesturen te compenseren voor de toename van de loonkosten. Tevens zijn er inkomsten ontvangen in het kader van de tussentijdse groeiregeling (€ 11.000). Deze inkomsten waren niet begroot. De inkomsten vanuit de prestatiebox zijn in 2017 hoger dan begroot, omdat het bedrag per leerling omhoog is bijgesteld (totaal € 17.000). Vanuit het samenwerkingsverband Haaglanden zijn er inzake de begeleiding voor zorgleerlingen (arrangementen) meer middelen ontvangen (€ 18.000). Echter staan hier ook kosten tegenover, omdat deze kinderen de begeleiding nodig hebben.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn hoger dan begroot. Een tegemoetkoming in de kosten voor een conciërge vanuit de Gemeente Den Haag zorgt voor lichte toename ten opzichte van de begroting.

Overige baten

De overige baten zijn over de gehele linie hoger dan begroot. Enkele bijzonderheden zijn een toename van de baten uit de ouderbijdrage (€ 10.000), omdat er in 2017 veel openstaande posten zijn ontvangen en hierdoor minder afboeking nodig was. De opbrengst verhuur was € 6.500 hoger dan begroot. Voorts is er € 14.000 ontvangen uit de bonus-regeling vanuit het vervangingsfonds, omdat er meer premie is betaald, dan dat er kosten zijn gedeclareerd.

Personele lasten

Vanwege de bovengenoemde loonstijging zijn de loonkosten toegenomen ten opzichte van de begroting. Hier is een indexatie op de bekostiging voor ontvangen. In 2017 heeft er een overschrijding op de nascholingslasten plaatsgevonden van € 60.000. In 2017 zijn er wervingskosten gemaakt voor het aanstellen van een nieuwe directeur in Voorburg. Deze kosten waren niet begroot, uiteindelijk is hier voor € 11.000 lasten voor gemaakt.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk voort uit investeringen die eind 2016 hebben plaatsgevonden, kort na het afronden van de begroting 2017.

Huisvestingslasten

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening heeft in 2017 plaatsgevonden conform het voorgaande boekjaar. In de begroting was een hogere dotatie opgenomen. Reden hiervoor is dat huidige voorziening te hoog is voor het geplande onderhoud. In 2018 zal een nieuw meerjarenonderhoudsplan worden opgesteld en kan de dotatie aan de onderhoudsvoorziening de komende maanden plaatsvinden conform het nieuwe plan. In de overige huisvestingslasten zitten onder- en overbestedingen, maar deze heffen elkaar grotendeels op.

Overige instellingslasten

De voornaamste reden dat er minder kosten zijn gemaakt dan begroot voor de overige instellingskosten, is dat er minder kosten zijn gemaakt voor bestuursondersteuning. In de begroting was voor € 50.000 begroot om het bestuur te ondersteunen in de transitie van Vereniging naar Stichting. Deze kosten bleken met een saldo van € 4.100 aanzienlijk lager dan begroot.

Leermiddelen

In de individuele posten van de leermiddelen zitten onderling verschillen, maar op totaalniveau is de overschrijding van circa € 5.000 zeer beperkt.

Financiële kengetallen

De kengetallen zijn als volgt :

	2017	2016	Signaleringswaarde
Weerstandsvermogen	0,21	0,20	< 0,05
Solvabiliteit	0,76	0,76	< 0,3
Liquiditeit	2,93	2,91	< 0,75
Rentabiliteit	0,01	-0,01	< 0
Huisvestingsratio	0,07	0,07	> 0,1

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de scholengemeenschap financieel in staat is haar lopende bedrijfsactiviteit voort te kunnen zetten en aan haar verplichtingen, het verzorgen van onderwijs, te voldoen. Het weerstandsvermogen 1 wordt berekend door het vrije deel van het eigen vermogen te delen door de exploitatie opbrengsten.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een organisatie op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Liquiditeit

De liquiditeit van een organisatie wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden.

Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de organisatie in gevaar wordt gebracht.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen de winst en het eigen vermogen. De ratio geeft aan in welke mate het vermogen winst oplevert.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten (inclusief afschrijving gebouwen en terreinen) en de totale lasten. Een ratio van 0,1 wordt aangehouden als norm.

Continuïteitsparagraaf

De ontwikkelingen in de toekomst zijn financieel verwerkt in de begroting 2018 t/m 2020. Deze gegevens zijn verwerkt in de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag.

Leerlingaantallen	01-10-2017	Prognose 01-10-2018	Prognose 01-10-2019	Prognose 01-10-2020
Leerlingen <8 jaar	425	427	432	432
Leerlingen >8 jaar	437	439	436	433
Totaal	862	866	868	865
Toename + / afname -		4	2	-3

	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019	01-10-2020
Aantal FTE's	54,90	54,70	54,70	54,70
Aantal FTE's Directie	2,00	2,80	2,80	2,80
Aantal FTE's OP	47,40	46,40	46,40	46,40
Aantal FTE's OOP	5,50	5,50	5,50	5,50

De verwachting is dat het leerlingaantal de komende jaren licht zal toenemen. Het afgelopen jaar heeft er in het leerlingaantal van de locatie in Voorburg een kleine afname plaatsgevonden. De komende jaren is de verwachting dat het leerlingaantal op deze locatie weer zal toenemen. Op de locatie in Leidschenveen verwacht men al jaren dat het leerlingaantal, vanwege geografische ontwikkelingen in de wijk, zal afnemen. Deze afname heeft zich vooralsnog niet duidelijk laten blijken in het leerlingaantal. Beide scholen beschikken over een prima imago en naamsbekendheid en trekken hierdoor ook leerlingen aan van buiten de wijk waarin de school gevestigd is.

Het aantal FTE zal de komende jaren eveneens stabiel blijven.

Balans	2017 Werkelijk	2018 Begroting	2019 Begroting	2020 Begroting
Activa				
Materiële vaste activa (-/- egalisatie)	646.451	695.251	614.451	543.051
Kortlopende vorderingen	361.124	361.124	361.124	361.124
Liquide middelen	1.115.828	1.143.028	1.304.128	1.449.728
	2.123.403	2.199.403	2.279.703	2.353.903
Passiva				
Algemene reserve	886.391	930.939	979.787	1.022.535
Bestemmingsreserves	135.504	96.956	58.408	19.860
Overige reserves (privaat)	105.223	105.223	105.223	105.223
Voorzieningen	491.622	561.622	631.622	701.622
Kortlopende schulden	504.663	504.663	504.663	504.663
	2.123.403	2.199.403	2.279.703	2.353.903

De mutatie op de materiële vaste activa is afhankelijk van de jaarlijkse investeringen en de jaarlijkse afschrijving. De overige vorderingen en kortlopende schulden blijven gelijk aan elkaar. De mutatie in de liquide middelen komt voort uit het kasstroomoverzicht. Het vermogen muteert o.b.v. het resultaat dat is begroot voor het betreffende jaar.

Exploitatie	2017 Werkelijk	2018 Begroting	2019 Begroting	2020 Begroting
Baten				
Rijksbijdragen	4.139.367	4.113.100	4.093.700	4.111.500
Overige overheidsbijdragen	19.492	19.700	19.700	19.700
Overige baten	518.242	381.100	388.300	364.300
	4.677.101	4.513.900	4.501.700	4.495.500
Lasten				
Personele lasten	3.707.025	3.625.500	3.607.400	3.643.200
Afschrijvingen	146.592	141.200	133.800	124.400
Huisvestingslasten	327.440	322.600	322.600	322.600
Overige instellingslasten	269.372	241.300	250.300	226.300
Leermiddelen (PO)	179.794	178.700	178.700	176.200
	4.630.223	4.509.300	4.492.800	4.492.700
Saldo baten en lasten	46.878	4.600	8.900	2.800
Financiële baten en lasten	1.455	1.400	1.400	1.400
Resultaat	48.333	6.000	10.300	4.200

De komende jaren is een positieve begroting vastgesteld. Een sluitende begroting is het uitgangspunt van de Stichting. Gezien het stabiele aantal leerlingen blijven ook de inkomsten stabiel. Dit zorgt ervoor dat het aantal in te zetten FTE eveneens gelijk blijft. De overige lasten zullen richting de toekomst gelijk blijven als er zich in de situatie van beide scholen geen wijzigingen voordoen.

Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	2017 Werkelijk	2018 Begroting	2019 Begroting	2020 Begroting
Saldo baten en lasten	48.333	6.000	10.300	4.200
Afschrijvingen	146.592	141.200	133.800	124.400
<u>Mutaties werkkapitaal</u>				
- Vorderingen	-49.837	-	-	-
- Kortlopende schulden	10.259	-	-	-
	-39.578	-	-	-
Mutaties voorzieningen	-1.235	70.000	70.000	70.000
	-1.235	70.000	70.000	70.000
	154.112	217.200	214.100	198.600
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Materiële vaste activa	-165.717	-190.000	-53.000	-53.000
Financiële vaste activa	-	-	-	-
	-165.717	-190.000	-53.000	-53.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie overige langlopende schulden	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	-11.605	27.200	161.100	145.600

Kengetallen		2017 Werkelijk	2018 Begroting	2019 Begroting	2020 Begroting
Weerstandsvermogen	Signaleringswaarde				
Vrije deel van het vermogen / totale baten	< 0,05	0,21	0,01	0,02	0,03
Solvabiliteit	< 0,3	0,42	0,42	0,43	0,43
Eigen vermogen/ totaal vermogen					
Liquiditeit	< 0,75	2,93	2,98	3,30	3,59
Vlootende activa/kortlopende schulden					
Rentabiliteit	< 0	0,01	0,00	0,00	0,00
Exploitatieresultaat/baten					
Huisvestingsratio	> 0,1	0,07	0,07	0,07	0,07
Huisvestingslasten / totale lasten					

Risicoparagraaf

Onderstaand een overzicht van de risico's verdeeld over de verschillende beleidsterreinen die de komende jaren de nodige aandacht zullen krijgen.

Bestuur en organisatie

Passend Onderwijs

De effecten van de invoer van Passend Onderwijs zijn zichtbaar vanaf 1 augustus 2014 en lopen door in de komende jaren. Deze liggen op het vlak van teruglopende leerlingaantallen in het SBO, verminderde baten door het opheffen van de RECs, instromend personeel na beëindiging van detachering (herplaatsen medewerkers oud-WSNS) en het verleggen van geldstromen.

Personeel

Wet Werk en Zekerheid

De invoering van deze wet heeft onder meer gevolgen voor de uitstroom van het personeel (transitiekosten) en tijdelijke benoemingen bij vervanging. Als stichting moeten wij ons beraden hoe, al dan niet in samenhang met een andere onderwijsorganisatie, deze effecten te weren of aan te kunnen.

Financiën

Kabinetbeleid

De verborgen bezuinigingen in de Rijksbijdrage (primaire geldstroom) vormen een algemene onzekerheid. Van de extra gelden die in het zogeheten Herfstakkoord aan het onderwijs zijn toebedeeld, is nog niet bekend in hoeverre die een structureel karakter hebben.

Onzekerheden met een negatief effect op de exploitatiebegroting:

- Nieuwe CAO met mogelijke collectieve loonsverhoging en andere meerkosten
- Hogere tarieven voor premies Participatiefonds

Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT

Decentralisatie huisvesting

Als gevolg van de decentralisatie huisvesting zullen de totale kosten van het groot onderhoud (binnen- en buitenkant) ten laste van de scholen komen. Onzeker is of er voldoende middelen beschikbaar worden gesteld om dit als stichting te dragen. Eén van de scholen valt binnen de kaders van de 'éénmalige bijzondere bekostiging overheveling buitenonderhoud'. De kaders van deze bekostiging zijn gesteld op het bouwjaar van de betreffende school. Vandaar dat de ene school wel in aanmerking komt voor deze bekostiging en de andere niet.

De stichting heeft de afgelopen periode de bovenstaande risico's in kaart gebracht. De vervolgstap is het definiëren van de impact als deze risico's zich voordoen. De stichting is hierbij bezig met het opzetten van risicomanagement.

Beheersing en monitoring van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Bovengenoemde risico's worden jaarlijks besproken. Hierbij wordt gekeken of het risico nog steeds actueel is en of er eventueel acties noodzakelijk zijn om de risico's te beperken. Bepaalde risico's kunnen in de meerjarenbegroting worden opgenomen.

Zonder aan de risico's een specifiek bedrag te koppelen, beschikt de stichting over voldoende vermogen om tegenvallers op te vangen als bepaalde risico's zich voordoen. In sommige gevallen heeft de stichting zich verzekerd tegen een aantal risico's.

De risico analyse zal tijdens de transitieperiode worden besproken door het transitie bestuur met het nieuwe bestuur en de personen die toezicht zullen houden.

Treasury verslag

In 2017 is er een concept Treasurystatuut voorgelegd aan het toenmalige bestuur, het nieuwe statuut is goedgekeurd en ondertekend op 13-12-2016. Het vastgestelde treasurystatuut voldoet aan de nieuwe regeling beleggen, belenen en derivaten die per 6 juni 2016 van kracht is.

De stichting heeft in het boekjaar 2017 gehandeld conform het thans geldende treasury statuut. De stichting beschikt niet over obligaties, aandelen of andere financiële vaste activa. De overtoelinge liquide middelen zijn vast gezet op een spaarrekening. Deze gelden zijn vrij opneembaar. De mutatie van de liquide middelen over 2016 en 2017 staat vermeld in het kasstroomoverzicht.

Verslag 2017 Algemeen (Toezichthoudend) Bestuur

Het jaar 2017 is voor de Montessori Stichting Vreugd en Rust belangrijk geweest.

Op 31 januari 2017 heeft de omzetting van de rechtsvorm van de Montessori Vereniging Vreugd en Rust plaatsgevonden. Sinds deze datum is de rechtsvorm omgezet in een Stichting en draagt de instelling de naam "Montessori Stichting Vreugd en Rust".

Op het moment van omzetting heeft de directeur van de school in Leidschenveen plaats genomen in het Dagelijks Bestuur samen met de interim directeur van de school in Voorburg. Laatstgenoemde heeft daar echter (conform afspraak), maar één maand deel van uitgemaakt. Daarna is deze positie ingevuld door de huidige bestuurder en tevens directeur van de school in Voorburg.

Als toezichthouders en dienend als transitie van de bestuurszaken hebben drie afgevaardigden uit het vorige Bestuur deze functie tot 1 november uitgevoerd.

In de vergadering van 26 oktober heeft er een overdracht plaatsgevonden van het "oude" naar het "nieuwe" bestuur. In deze vergadering zijn een aantal belangrijke punten besproken en heeft het nieuwe bestuur het oude bestuur décharge verleent voor gedane zaken. Het nieuwe bestuur fungeert als niet uitvoerend bestuur; het is belast met het houden van toezicht op het beleid van het dagelijks bestuur en op de algemene gang zaken in de Stichting. Het algemeen bestuur bestaat uit ten minste drie en ten hoogste vijf niet-uitvoerend bestuurders. De benoeming als bestuurslid geldt voor een periode van ten hoogste drie jaar. Daaropvolgend mag tweemaal een herbenoeming plaatsvinden, telkens voor een periode van ten hoogste drie jaar.

In de opvolgende periode heeft het Algemeen Bestuur de begroting 2018 besproken en goedgekeurd. Het Bestuur heeft een taakverdeling gemaakt binnen het Bestuur, die er als volgt uitziet:

Voorzitter : dhr. H. Luyendijk
Financiën : mevr. E. Drlessen
Juridische zaken : dhr. B. Kocken
HR : mevr. C. Gijzen

Op 17 januari 2018 heeft er een kennismakingsgesprek tussen de GMR en het Algemeen Bestuur plaatsgevonden. Dit gesprek is door beide partijen als prettig ervaren. De intentie wordt uitgesproken tweemaal per jaar een vergadering tussen het Algemeen Bestuur en de GMR in te plannen.

De komende periode zal het Algemeen Bestuur zich onder meer buigen over de Code Goed Bestuur, de bezoldiging van het Algemeen Bestuur, wellicht zal de benoeming van de accountant worden besproken. Uitgangspunten van het huidige beleid zijn grotendeels gebaseerd op het ingezette beleid van het vorige bestuur en gelden als richtsnoer voor de nabije toekomst.

Voorzitter van het Algemeen (Toezichthoudend) Bestuur

H. Luyendijk, 11 juni 2018

B1 Balans per 31 december 2017

1 Activa	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	17.472	21.112
1.2.2 Inventaris en apparatuur	519.792	451.897
1.2.3 Leermiddelen	109.187	124.317
	646.451	627.326
Totaal vaste activa	646.451	627.326
Viottende activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	206.941	178.502
1.5.5 Overige vorderingen	154.183	132.785
	361.124	311.287
1.7 Liquide middelen	1.115.828	1.127.433
Totaal viottende activa	1.476.952	1.438.720
Totaal activa	2.123.403	2.066.046

2 Passiva

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.2.1 Algemene reserve privaat	105.223	102.968
2.1.2.2 Algemene reserve publiek	886.391	801.765
2.1.3 Bestemmingsreserves	135.504	174.052
Totaal vermogen	1.127.118	1.078.785
2.2 <u>Voorzieningen</u>		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	34.487	32.490
2.2.3 Overige voorzieningen	457.135	460.367
	491.622	492.857
2.4 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3 Crediteuren	60.327	102.807
2.4.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen	189.560	168.781
2.4.9 Overlopende passiva en kortlopende schulden	254.776	222.816
	504.663	494.404
Totaal passiva	2.123.403	2.066.046

B2 Staat van baten en lasten 2017

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	4.139.367	3.976.000	4.085.883
3.2 Overige overheidsbijdragen	19.492	15.300	15.217
3.5 Overige baten	518.242	452.800	504.482
Totaal baten	4.677.101	4.444.100	4.605.582
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	3.707.025	3.524.800	3.654.073
4.2 Afschrijvingen	146.592	135.000	134.699
4.3 Huisvestingslasten	327.440	375.800	325.603
4.4 Overige instellingslasten	269.372	304.600	330.594
4.5 Leermiddelen (PO)	179.794	174.900	209.240
Totaal lasten	4.630.223	4.515.100	4.654.209
Saldo baten en lasten	46.878	-71.000	-48.627
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	1.455	4.000	4.988
Saldo fin. baten en lasten	1.455	4.000	4.988
Resultaat	48.333	-67.000	-43.639

B3 Kasstroomoverzicht 2017

	2017 EUR	2016 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	48.333	-43.639
Overige mutaties EV	-	-
	<u>48.333</u>	<u>-43.639</u>
Afschrijvingen	146.592	134.699
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Vorderingen	-49.837	51.829
- Kortlopende schulden	<u>10.259</u>	<u>-77.322</u>
	<u>-39.578</u>	<u>-25.493</u>
Mutaties voorzieningen	-1.235	53.104
	<u>-1.235</u>	<u>53.104</u>
	<u>154.112</u>	<u>118.671</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Materiële vaste activa	<u>-165.717</u>	<u>-183.479</u>
	<u>-165.717</u>	<u>-183.479</u>
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Mutatie overige langlopende schulden	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-11.605</u>	<u>-64.808</u>
Beginstand liquide middelen	1.127.433	1.192.241
Mutatie liquide middelen	<u>-11.605</u>	<u>-64.808</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>1.115.828</u>	<u>1.127.433</u>

B4 Grondslagen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Materiele vaste activa

De gebouwen en inventaris en apparatuur worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Financiële vaste activa

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Deposito's

De deposito's worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

• Gebouwen	5%
• Inventaris en apparatuur (ICT)	8%-33%
• Leermiddelen	12,50%

Aanschaffingen met een waarde lager dan EUR 500 worden verantwoord in de staat van baten en lasten onder overige instellingslasten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen en de overige voorzieningen (waaronder onderhoud) gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Op basis van de CAO verplichting en het beleid van de stichting krijgen medewerkers een jubileumuitkering bij het bereiken van een dienstverband van meerdere jaren. De voorziening jubileumuitkeringen dekt deze toekomstige verplichtingen om de uitkeringen te kunnen doen aan personeelsleden. De toevoegingen aan de voorziening jubilea zijn bepaald op basis van het personeelbestand met een verwacht 25- (helft maandloon) en/of 40-jarig (heel maandloon) dienstjubileum.

Er is geen voorziening voor ouderschapsverlof opgenomen. De kosten worden verantwoord in het jaar van opname in de staat van baten en lasten.

De toevoegingen aan de voorziening onderhoud zijn bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt, gebaseerd op een meerjarig-onderhoudsplan.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. Het aflossingsbedrag van het lopende jaar wordt onder de kortlopende schulden opgenomen. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt – overeenkomstig de in de RJ aangereikte vereenvoudiging – in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

Opbrengstwaardering

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1.2 Materiële vaste activa

	Verkrijgings- prijs 1-1-2017	Afschrijvingen t/m 1-1-2017	Boekwaarde 1-1-2017	Mutaties 2017		Boekwaarde 31-12-2017	Verkrijgings- prijs 31-12-2017	Afschrijvingen t/m 31- 12-2017
				Investerings 2017	Afschrijvingen 2017			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1 Gebouwen en terreinen	158.044	-136.932	21.112	-	-3.640	17.472	158.044	-140.572
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.077.580	-595.683	481.897	147.600	-109.705	519.792	1.225.180	-705.388
1.2.3 Leermiddelen	357.421	-233.104	124.317	18.117	-33.247	109.187	375.538	-266.351
Totaal materiële vaste activa	1.593.045	-965.719	627.326	165.717	-146.592	646.451	1.758.762	-1.112.311

1.5 Vorderingen

	31-12-2017 EUR		31-12-2016 EUR	
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW		206.941		178.502
1.5.5 Overige vorderingen				
Gemeente			8.087	
Verhuur			5.525	
Ouderbijdragen				
Openstaande ouderbijdragen	42.560		60.433	
Voorziening dubieuze debiteuren	-42.560		-60.433	
Debiteuren		5.524		
Diversen (overlopende activa, VVF)		148.859	119.173	
		154.183		132.785
Totaal vorderingen		361.124		311.287

1.7 Liquide middelen

	31-12-2017 EUR		31-12-2016 EUR	
1.7.1 Kasmiddelen		425		142
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		186.937		145.979
1.7.3 Spaarrekeningen		928.466		981.312
Totaal liquide middelen		1.115.828		1.127.433

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. De stichting heeft één Private Banking Spaarrekening bij ABN AMRO, waarvan het saldo vrij opneembaar is.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2016 EUR	Mutaties 2017		Saldo 31-12-2017 EUR
		Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.2.0 Algemene reserve				
2.1.2.1 Algemene reserve privaat	102.968	2.255	-	105.223
2.1.2.2 Algemene reserve publiek voor 1-8-2006	149.236	-	-	149.236
2.1.2.2 Algemene reserve publiek na 1-8-2006	652.529	84.626	-	737.155
	904.733	86.881	-	991.614
2.1.3.2 Bestemmingsreserve 'verdere versterking onderwijskwaliteit'	174.052	-38.548	-	135.504
	174.052	-38.548	-	135.504
Totaal eigen vermogen	1.078.785	48.333	-	1.127.118

Bestemming van het exploitatiesaldo

De bestemming van het resultaat 2017 is als volgt

Algemene reserve publiek na 01-08-2006	84.626
Algemene reserve privaat	2.255
Verdere versterking onderwijskwaliteit	-38.548
Totaal	48.333

2.2 Voorzieningen

	Saldo 31-12-2016 EUR	Mutaties			Saldo 31-12-2017 EUR	Kortlopende deel < 1 jaar EUR	Langlopende deel > 1 jaar
		Dataties 2017 EUR	Onttrekkingen 2017 EUR	Vrijval 2017 EUR			
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	32.490	5.303	-3.306	-	34.487	5.454	29.033
2.2.3 Overige voorzieningen Onderhoud	460.367	70.000	-73.232	-	457.135	112.655	344.480
Totaal voorzieningen	492.857	75.303	-76.538	-	491.622	118.109	373.513

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.4.3 Crediteuren	60.327	102.807
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	148.843	137.507
2.4.8 Pensioenen	40.717	31.274
2.4.9 Overlopende passiva en kortlopende schulden		
Geoordeelde subsidies OCW	25.054	-
Egallatie investeringssubsidie	5.821	7.511
Af te dragen ZW-gelden	-	19.698
Vakantiegeld	112.978	108.705
Vooruitontvangen Ouderbijdrage	45.017	44.591
Overige	65.906	42.311
	254.776	222.816
Totaal kortlopende schulden	504.663	494.404

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW (model G)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS. Art. 13 lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing datum	Kenmerk	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	De prestatie is ultimo verslag conform de subsidiebeschikking	
					Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie voor studieverlof 2016		Diverse	40.886	40.886	x	
Subsidie voor studieverlof 2017		7 / 593 / 11095 24 juli 2017	12.093	12.093		x
Totaal			52.779	52.779		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS. Art. 13 lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

G2.A aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Totale kosten €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €
Geen subsidies					
Totaal		-	-	-	-

G2.B doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk datum	Bedrag van de toewijzing €	Saldo 01-01- 2017 €	Ontvangen in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten 31- 12-2017 €	Saldo nog te besteden ultimo verslag jaar €
Geen subsidies							
Totaal		-	-	-	-	-	-

Overzicht subsidies

Overzicht geormerkte doelsubsidies gemeente Den Haag

Geormerkt en aflopend op 31-12-2017

	Jaar en kenmerk	Ontvangen in 2017 €	T.b.v. exploitatie 2017 €	T.b.v. Invest. 2017 €	Te verrekenen €
Conciërgeregelling	ABBA / 6030204 /VOS-1221	3.870	-3.870	-	-
Totaal aflopend		3.870	-3.870	-	-

B6 Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Op de locatie Leidschenveen geldt een meerjarig contract met de Haagse Scholen voor het gebruik van een aantal lokalen. Deze lokalen zijn benodigd om het totale aantal leerlingen conform het genormeerde aantal groepen te huisvesten.

Hiervoor wordt een materiele vergoeding betaald aan de Haagse Scholen. De vergoeding staat gelijk aan de genormeerde vergoeding voor water, gas, elektra en onderhoud (vanuit het ministerie) voor het genormeerde aantal groepen die gebruik maken van deze lokalen. Deze lokalen worden toegewezen door de gemeente Den Haag om de leegstand van lokalen zoveel mogelijk te beperken.

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

	Van Ree 2017	Van Ree 2016
Onderzoek van de jaarrekening	€ 5.815	€ 7.673
Andere controleopdrachten		€ 1.029
Fiscale adviezen	€ -	€ -
Andere niet-controledienst	€ -	€ -
	€ 5.815	€ 8.702

WNT-verantwoording 2017 Montessori Stichting Vreugd en Rust

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Montessori Stichting Vreugd en Rust. Het voor de Montessori Stichting Vreugd en Rust toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 107.000, bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse A.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen x € 1	E.J. de Korte	R.C.P. van der Veer
Functiegegevens	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/2 - 31/12	1/3 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.681	63.045
Beloningen betaalbaar op termijn	11.948	9.595
Subtotaal	91.629	72.640
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	97.912	89.704
-/- onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	91.629	72.640
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1,0	N.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totale bezoldiging 2016	-	-

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen x € 1 R. van der Kleijn

Functiegegevens Lid Dagelijks Bestuur
Kalenderjaar 2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde) 1/2 - 28-2
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar 1

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum
Maximum uurtarief in het kalenderjaar 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand 24.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 24.500

Bezoldiging
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? 100
Bezoldiging in de betreffende periode 14.200
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 14.200

-/- Onverschuldigd betaald bedrag
Totale bezoldiging, exclusief BTW 14.200

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

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

Naam topfunctionaris	Functie
Huidig bestuur (vanaf 1-11-2017)	
H. Luijendijk	Voorzitter algemeen Bestuur
E.M. Pool-Driessen	Lid algemeen Bestuur
B.M. Kocken	Lid algemeen Bestuur
C.H.M. Gijzen-Ravensbergen	Lid algemeen Bestuur
Vorig bestuur (2016 & 2017 t/m 1-11-2017)	
R. Bohlmeijer	Voorzitter Bestuur
A.J. Hoekstra	Voorzitter Bestuur
B.N. de Jager - van der Pant	Secretaris Bestuur
E.H.C. Toet	Penningmeester Bestuur
M. Ouwerkerk - Stegeman	Lid Bestuur
M.M. Schouten	Lid Bestuur
A.M. Augsteyn	Lid Bestuur
T. Stoltz	Lid Bestuur
W. Jansen	Voorzitter CVT
V. Cramer	Lid CVT
A. Hertsberg - Cheung	Lid CVT
A. Yu	Lid CVT
J. Struijs	Lid CVT

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen zijn niet van toepassing

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dient te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

B7 Overzicht verbonden partijen

Statutaire Naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2017	Resultaat jaar 2017	Omzet 2017	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname percentage	Consolidatie ja/nee
Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden	Stichting	Den Haag	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	nee

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

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW Rijksbijdrage OCW (PO)	<u>3.816.177</u> 3.816.177	<u>3.696.800</u> 3.696.800	<u>3.802.208</u> 3.802.208
3.1.2 Overige subsidies OCW Overige subsidies OCW	<u>160.572</u> 160.572	<u>140.300</u> 140.300	<u>140.616</u> 140.616
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen SWV PO Ontvangen zorgmiddelen Arrangementen zorgkinderen	<u>105.996</u> <u>56.622</u> 162.618	<u>100.900</u> <u>38.000</u> 138.900	<u>86.855</u> <u>56.204</u> 143.059
Totaal rijksbijdragen OCW	<u>4.139.367</u>	<u>3.976.000</u>	<u>4.085.883</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
3.2.1.3 Overige gemeentelijke bijdragen Subsidie conciërge Overige	<u>3.870</u> <u>15.622</u> 19.492	<u>-</u> <u>15.300</u> 15.300	<u>-</u> <u>15.217</u> 15.217
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>19.492</u>	<u>15.300</u>	<u>15.217</u>

3.5 Overige baten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3.5.1 Opbrengst verhuur	12.017	5.500	5.975
3.5.2 Detachering personeel	28.693	26.900	26.726
3.5.5 Ouderbijdragen	367.962	357.000	358.067
3.5.5 Schoolkamp	58.567	57.000	32.857
3.5.10 Overige	<u>51.003</u>	<u>6.400</u>	<u>80.857</u>
Totaal overige baten	<u>518.242</u>	<u>452.800</u>	<u>504.482</u>

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	2.639.738	3.384.800	2.556.642
4.1.2.1 Sociale lasten	570.944		565.886
4.1.2.2 Pensioen lasten	355.478		286.793
4.1.3 Overige personele lasten			
4.1.3.3 Overige			
Inhuur derden	92.579	5.000	210.736
Dotatie/onttrekking Jubileumuitkering	1.997	-	-3.003
Scholing	115.040	80.000	74.607
Overige	62.182	55.000	72.489
Totaal overige	271.798	140.000	354.829
Totaal overige personele lasten	271.798	140.000	354.829
4.1.4 Uitkeringen (-/-)	-130.933	-	-110.077
Totaal personele lasten	3.707.025	3.524.800	3.654.073

Samenstelling van de formatie

Ultimo 2017 heeft de stichting voor 58,06 FTE aan personeel aangesteld (2016 : 57,94). Deze werkzaamheden worden verricht door 79 personen. Van deze personen hebben er 22 een fulltime baan en 57 een parttime baan. De stichting heeft 69 vrouwen - en 10 mannen in dienst.

Afschrijvingen

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
4.2.2 Gebouwen	3.640	3.800	4.106
4.2.3 ICT en inventaris	109.705	91.500	94.090
4.2.5 Leermiddelen PO	33.247	39.700	36.503
Totaal afschrijvingen	146.592	135.000	134.699

4.3 Huisvestingslasten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
4.3.1 Huurlasten	25.334	28.000	27.655
4.3.3 Onderhoudskosten	51.191	40.000	42.673
4.3.4 Lasten voor energie en water	51.855	56.400	59.869
4.3.5 Schoonmaakkosten	115.111	110.400	110.053
4.3.6 Belastingen en Heffingen	13.949	14.100	15.353
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	70.000	126.900	70.000
	<u>327.440</u>	<u>375.800</u>	<u>325.603</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>327.440</u>	<u>375.800</u>	<u>325.603</u>

4.4 Overige instellingslasten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	51.430	51.000	53.357
Accountantskosten	5.815	6.000	7.673
Ondersteuningskosten bestuur	491	3.000	69.375
Overige	23.690	68.800	19.285
	<u>81.426</u>	<u>128.800</u>	<u>149.690</u>
4.4.2 Inventaris en apparatuur			
Vervanging inventaris	1.422	2.300	3.917
	<u>1.422</u>	<u>2.300</u>	<u>3.917</u>
4.4.4 Culturele vorming	11.724	16.500	25.510
Schoolmaatschappelijk werk	1.080	3.000	1.148
Kosten subsidie naschoolse activiteiten	-	-	2.300
Projectgelden	26.015	21.500	33.406
Schoolkamp	50.412	62.600	40.718
Overige	97.293	69.900	73.905
	<u>186.524</u>	<u>173.500</u>	<u>176.987</u>
Totaal overige instellingslasten	<u>269.372</u>	<u>304.600</u>	<u>330.594</u>

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
4.5 Leermiddelen	78.571	93.100	98.071
Reproductie	24.575	22.000	28.362
ICT	52.531	37.400	52.352
Overige	24.118	22.400	30.455
	<u>179.794</u>	<u>174.900</u>	<u>209.240</u>

5 Financiële baten en lasten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten	1.455	4.000	4.988
5.1.2 Overige financiële baten	-	-	-
	<u>1.455</u>	<u>4.000</u>	<u>4.988</u>
Saldo fin. baten en lasten	<u>1.455</u>	<u>4.000</u>	<u>4.988</u>

C1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum 31-12-2017.

C2 Controleverklaring