

JAARVERSLAG 2018

Vereniging voor Algemeen Bijzonder
Montessori Onderwijs te Haaksbergen

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	3
Verslag Toezichthouders	14
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	15
Kengetallen	17
Jaarrekening	
Grondslagen	19
Balans per 31 december 2018	22
Staat van baten en lasten over 2018	23
Kasstroomoverzicht 2018	24
Toelichting behorende tot de balans	25
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	30
Overzicht verbonden partijen	33
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	34
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	35
Gebeurtenissen na balansdatum	36
Ondertekening	37
Overige gegevens	
Controleverklaring	38
Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	42
Staat van baten lasten 2018 22KJ Montessori Haaksbergen	43
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 22KJ Montessori Haaksbergen	44
Kengetallen 22KJ Montessori Haaksbergen	48
Staat van baten lasten 2018 ouderbijdragen	49
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten ouderbijdragen	50

Bestuursverslag 2018

Woord vooraf

2018 was een 'druk, enerverend maar vooral mooi' jaar voor de Montessorischool Haaksbergen. De ingezette koers sinds eind 2016 is ook in 2018 verder voortgezet en werpt z'n vruchten opnieuw af:

- Een positieve terugkoppeling van de onderwijsinspectie. Juist deze bevestiging stemt ons tevreden;
- De ouderenquête laat een positief beeld zien;
- Financieel was het een prima jaar;
- De open dag werd wederom goed bezocht;
- De score bij de eindtoets was van een gewenst niveau;
- De ouderbetrokkenheid is goed.

Complimenten voor de directeur, maar vooral ook voor het hele team. De kwalitatieve groei hebben we verder voortgezet, juist die was het uitgangspunt enkele jaren geleden. Er staat een stevig fundament waardoor de Montessorischool op veel fronten klaar is voor de toekomst.

In 2018 zijn de plannen ontvouwen voor de realisatie van een Peuterspeelzaal in onze school. In 2018 is dit plan ook van de grond gekomen (feestelijke opening in januari 2019).

Het gedegen onderzoek naar de invoering van het continurooster naderde in 2018 z'n voltooiing. Dit zal per komend schooljaar 2019-2020 ingevoerd worden.

Uiteraard zitten we niet stil en hebben we ook de komende jaren nog uitdagingen, echter 2018 stemt ons erg tevreden!

De Tussen Schoolse Opvang (TSO) functioneert goed, echter het krijgen van vrijwilligers is bijzonder lastig. Desondanks lukte het om de planning altijd rond te krijgen.

Juridische structuur, organisatorische structuur en kerntaken

Juridische structuur

De Vereniging voor Algemeen Bijzonder Montessorionderwijs Haaksbergen exploiteert een school voor basisonderwijs onder de naam 'Montessorischool'. Het dagelijks bestuur van de Vereniging bestaat uit 3 personen, die door/uit de ledenvergadering zijn gekozen. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door de voorzitter, de secretaris, de penningmeester en een algemeen bestuurslid:

- Voorzitter: Gert-Jan Klanderman;
- Penningmeester: Fred van der Wal;
- Secretaris: John Vrakking;
- Algemeen bestuurslid: vacature sinds maart 2018.

Er is een raad van toezicht i.h.k.v. de 'Code Goed Bestuur' van de PO Raad. Het bestuur blijft actief om externe deskundigheid te borgen. De doelstelling om dit in 2018 te realiseren is gelukt door het aantreden van Rikky Dekkers als toezichthouder. Auatif Benayad complementeert het toezichthoudend orgaan.

De dagelijkse leiding van de school is sinds 8-2016 in handen van Barbara Keijzers.

De Algemene Leden Vergadering 2018 vond in januari 2019 plaats. We hebben teruggekeken, vooruit gekeken en eveneens stilgestaan bij actuele ontwikkelingen en ideeën. Denk hierbij onder meer aan financiën, continue rooster, kwaliteit en de bestuurssamenstelling. Daarnaast blikte zowel de MR als het toezichthoudend orgaan terug. De notulen van de ALV 2017 werden ongewijzigd goed gekeurd. De notulen van de ALV 2018 staan inmiddels op de website.

Organisatorische structuur

De populatie van de school bestaat uit kinderen uit de gemeente Haaksbergen en omliggende dorpen. De school heeft gedurende het jaar 2018 gemiddeld 77 kinderen. Haaksbergen kampt met een krimp. Het blijft hard werken voor de Montessorischool om het aantal leerlingen op peil te houden. In 2018 was er sprake van een lichte (voorziene) daling. Kwantitatieve groei blijft een belangrijk aandachtspunt voor directie en bestuur.

De school heeft één directeur (0,6 FTE), die de dagelijkse leiding over de school voert. Het personeel bestaat verder uit 6 leidsters (allen in een parttime baan) en één onderwijsassistent. Twee leidsters hebben in 2018 elders een baan gevonden en hebben na een lang dienstverband afscheid genomen.

Het huidige leerlingenaantal is feitelijk ontoereikend voor een onderwijsassistent. Voor onderwijsondersteuning zijn bij 1 teamlid extra taken toegekend: ICT-coördinator. De taak Intern Begeleider was in 2018 extern belegd.

In 2018 was ook de kindercommissie wederom erg actief. Een aantal kinderen uit groep 6-7-8 wordt gevraagd om mee te denken over verschillende ontwikkelingen op school. Deze actieve bijdrage wordt erg gewaardeerd. En is eveneens erg leerzaam.

Kerntaken

Het onderwijs op de 'Montessorischool' wordt gegeven vanuit de Montessori-principes met respect voor andere onderwijsstromingen, culturen en religies. De kinderen moet de mogelijkheid geboden worden om eigen talenten, maar ook die van anderen, te ontdekken en te ontplooien in een geborgen en veilige omgeving. Omdat elk kind uniek is zal, waar mogelijk, onderwijs op maat gegeven worden. Dit betekent dat er afstemming plaatsvindt op behoeften van het individuele kind. Er wordt in groepsverband en individueel gewerkt. Zelfstandig werken en leren omgaan met vrijheid zijn de basis van het werken. Naast deze doelen richt de school zich op de kerndoelen zoals die door het Ministerie als minimum doel worden gesteld. Aansluiting bij het voortgezet onderwijs is zo gegarandeerd.

Resultaten van het onderwijs

Het leerlingvolgsysteem is op de gebieden taal, begrijpend lezen, rekenen en sociale ontwikkeling als voldoende gekwalificeerd. Echter, zo is gebleken, heeft wel aandacht. In 2018 zijn hiertoe wederom stappen voorwaarts gezet. Groei in kwaliteit is de stip op de horizon. De directie en bestuur hebben samen, met vanzelfsprekend het team, een duidelijke heldere koers uitgezet die strak wordt gevolgd.

In 2018 hebben we een goed vervolggelsgesprek gehad met de onderwijsinspectie. De inspectie was opnieuw positief verrast. Deze uitkomst sterkt ons m.b.t. de ingezette koers en bevestigt vooral dat deze de juiste is.

De visitatiecommissie van de Nederlandse Montessorivereniging heeft in 2018 geen visitatie uitgevoerd. De Montessorischool Haaksbergen was immers in 2016 geslaagd en heeft het predikaat Montessorischool voor de komende 5 jaren ontvangen. Een resultaat dat laat zien dat de basis van de school stevig staat.

De uitstroom van de kinderen uit groep 8 lag in 2018 boven het landelijk gemiddelde.

Personeelsbeleid

Het bestuur heeft 10 personeelsleden onder haar verantwoording, verdeeld over 6,2 FP (formatieplaatsen): Er zijn 10 part timers en er is een OOP (onderwijs ondersteunend personeel) voor 0,8 FP aanwezig. De 10 personeelsleden bestaan uit 10 vrouwen. De gemiddelde leeftijd is rond de 45 jaar.

Het streven van het bestuur is meer mannen en jonge mensen te gaan benoemen, echter blijkt dit in praktijk bijzonder lastig. Alle personeelsleden hebben een PABO of gelijkwaardige opleiding. Allen hebben ook de Montessoribevoegdheid.

Het ziekteverzuimcijfer is in 2018 gedaald, echter is nog wel te hoog.

In 2018 zijn er 2 nieuwe mensen in dienst getreden. Er is een externe IB'er.

Het bestuur heeft en houdt focus op een actief (preventief) verzuimbeleid. Tijdens de ALV is aangekondigd dat er een onderzoek gericht op vitaliteit en duurzame inzetbaarheid uitgevoerd gaat worden. Vanwege andere prioriteiten, gericht op de kwaliteit, heeft dit project geen voorrang gekregen. Dit zal alsnog in 2019 gaan gebeuren (inmiddels zijn de voorbereidingen hiertoe gestart).

Voor het Integraal Personeels Beleid (IPB) zijn de competenties en ontwikkelingsdoelen van de school vastgesteld.

De directie voert periodiek voortgangsgesprekken met de teamleden. Het bestuur controleert de directie. De maandelijkse bestuursvergaderingen zijn hiertoe de

momenten. Buiten deze vergaderingen om is er vanzelfsprekend ook formeel en informeel contact tussen (de voorzitter van het) bestuur en directie. Het persoonlijk ontwikkelplan per teamlid was in 2018 van belang.

Ook in 2018 is er extra geld beschikbaar vanuit het Ministerie van Onderwijs. Dit geld kan ingezet worden om de werkdruk te verlagen. Wij hebben ervoor gekozen om het ontvangen bedrag ad € 5.444 te besteden aan OOP (onderwijs ondersteunend personeel). Dit betekent dat wij een onderwijsassistent inzetten in alle groepen. Tijdens piekmomenten hebben wij extra handen in de groep.

Onze school is aangesloten bij Personeelscluster Oost Nederland (PON). De PON-scholen zullen binnen de vernieuwde afspraken m.b.t. het werkgelegenheidsbeleid in het kader van de werkgarantie vallen. In principe zijn alle PON-medewerkers inzetbaar op alle PON-scholen. Binnen het PON is er een overplaatsingsbeleid geformuleerd.

Huisvesting

De school is gevestigd op één locatie. Het gebouw telt 6 leslokalen, een speellokaal, een hal, een personeelskamer en een directiekamer. Middels een Meerjaren Onderhouds Plan (MOP) zijn de meerjarige kosten van het onderhoud aan het gebouw in kaart gebracht. Het plan is mede gebaseerd op een rapport dat, in opdracht van de gemeente, is opgemaakt door een onafhankelijk bureau.

In 2014 is gestart met een aantal interne onderhoudswerkzaamheden en modernisering van een aantal ruimtes. Zo is het meubilair van de onderbouw vervangen, is een plan gemaakt voor het volledig schilderen van de school (binnen, uitgevoerd en afgerond in februari – maart 2015) en is een tekening gemaakt om de school (centrale ruimtes) te moderniseren (afgerond juni 2015).

In 2015 is zowel het schilderwerk (binnen) als de interne verbouwing afgerond. Dit heeft geresulteerd in een frisse uitstraling, een moderne school, een nieuwe teamkamer en een omgeving waarin prettig gewerkt kan worden.

Tevens is in de zomer van 2015 het dak volledig gerenoveerd. Asbest is verwijderd, lekkage is verholpen, dakpannen zijn vernieuwd en de isolatie is fors verbeterd en voldoet aan de huidige normen. Het geheel was een forse klus dat grotendeels in de zomervakantie is uitgevoerd. Oplevering en kwaliteit naar tevredenheid van bestuur en aannemer.

In 2016 is het plan geopperd om alle lokalen te voorzien van nieuw meubilair hetgeen in 2017 en 2018 z'n beslag heeft gekregen.

In 2016 is aan de voorzijde van de school een leslokaal in gebruik genomen zodat ook vanaf de voorzijde van de school duidelijk zichtbaar is dat er 'activiteit' is. Ook is de vloer van de gymzaal volledig vervangen door een nieuwe gietvloer.

In 2017 is er vooral in het groen rondom de school geïnvesteerd.

In 2018 is de beglazing op verschillende plekken vervangen en verduurzaamd. Is de Wifi verbeterd. En heeft er een kleine interne verhuizing/verbouwing plaatsgevonden vanwege de start van de Peuterspeelzaal.

Samen met team, ouders en leerlingen wordt een plan gemaakt m.b.t. de entree, het schoolplein en de fietsenstalling. Dit alles erop gericht om de uitstraling aan die kant verder te optimaliseren en vooral ook te moderniseren. De verwachting is dat dit in 2019 geconcretiseerd wordt. Tevens zal in 2018-2019 de dakbedekking van de platte daken vervangen worden.

Een conciërge zorgt gedurende enkele uren per week voor het klein onderhoud.

Onderwijskundig beleid

De school werkt naar de ideeën en uitgangspunten van Maria Montessori. Daarbij staat het vernieuwende onderwijs open voor hedendaagse technieken en nieuwe onderzoeksresultaten. Het afgelopen jaar is verder geïnvesteerd in een aantal programma's.

Het team is op verschillende manieren geschoold op onderwerpen die vooral de kwaliteit aangaan. Onder meer middels (extra) studiedagen.

In de themaverzamelingen is het werken met groepsplannen opnieuw verder uitgebreid. Bij de groepsplannen zijn er voor zorgleerlingen ook handelingsplannen gemaakt. In deze handelingsplannen moet o.a. een ontwikkelperspectief vermeld worden.

De oudergesprekken zijn uitgebreid en worden beter ondersteund met inzage in de toetsgegevens en het werk van de kinderen.

Profilering van de school

De school is in 2015 verder gemoderniseerd. De in 2014 ontwikkelde plannen zijn allemaal uitgevoerd. Doel van deze ontwikkelingen is het creëren van een prettige werk- en leeromgeving en de school klaar te stomen voor de toekomst. Bestuur en directie zetten in op groei van het aantal leerlingen. Naast kwaliteit van het onderwijs is uitstraling eveneens van groot belang om dit te realiseren. In 2018 is opnieuw een aantal zaken binnen de school opgepakt dat vooral bijdraagt aan een beter werkklimaat. In 2019 zullen digiborden worden aangeschaft, zal er in ICT geïnvesteerd worden en is het investeren in leermiddelen een continue proces.

De open dag heeft in februari 2018 plaatsgevonden. Tevens was er sprake van enkele inloopmiddagen. Beide om te laten zien wat we doen, hoe we werken en waar we voor staan. Belangstelling was goed, vergelijkbaar met 2017.

Erg tevreden zijn we ook met de contacten die we met het verzorgingshuis 'Het Wiedenbroek' hebben. Drie keer per jaar bezoeken we de bewoners en brengen bij hen een aangepast programma met muziek, dans en toneel. De bewoners en begeleiding reageren er heel positief op. Andere activiteiten waren o.a.: maatschappelijke stages Assink-scholieren, 'de boer op', Streetwise en meerdere voorstellingen in het theater 'de Kappen'.

De groepen 7 en 8 bezoeken 5 keer per jaar het Technieklokaal in Borculo. Hiermee beogen we kennis op gebied van techniek te verbeteren.

In 2016 zijn we gestart met een proef 'Fruit op school'. Gezondheid is immers de belangrijkste basis en het eten van fruit is goed en willen we stimuleren. In 2018 is dit niet gebeurd. In 2019 gaan we zoeken naar iets vergelijkbaars.

Klachten

In 2018 is er 1 klacht afgehandeld. Deze is uiteindelijk extern getoetst en ongegrond verklaard. De Montessorischool werd volledig in het gelijk gesteld.

Analyse van de leerlingenaantallen

Het aantal leerlingen laat een lichte daling zien. Haaksbergen kampt gemeentebreed met een lager 'aanbod'. Het feit dat er meer focus is op kwalitatieve en kwantitatieve groei werpt uiteindelijk z'n vruchten af. Dit is merkbaar op de Open Dag die beter bezocht wordt en ook daadwerkelijk leidt tot inschrijvingen. We verwachten dan ook een lichte stijging in de toekomst.

De financieringsstructuur

In de financieringsstructuur van de Montessorischool Haaksbergen (MHB) zal in de komende jaren niet veel veranderen. De MHB maakt geen gebruik van vreemd vermogen om investeringen te doen. De schulden bestaan alleen uit crediteuren en overlopende posten. Het ligt niet in de lijn der verwachting dat dit de komende tijd zal veranderen. Het eigen vermogen en vooral de liquiditeit zijn afdoende om de investeringen van de komende jaren te bekostigen.

De MSH heeft geen leningen en derivaten afgesloten en heeft geen beleggingen.

Toekomstparagraaf

Het interne risicobeheersingssysteem is voldoende. Hiervoor wordt o.a. gebruik gemaakt van het risicomanagement 2017 en het managementstatuut. Periodiek wordt getoetst en waar nodig aangepast.

In 2018 is een begin gemaakt met een sterkte -zwakte analyse van onze school. Hieruit komen als risico's en onzekerheden naar voren de grootte van de school,

een hoog ziekteverzuim en de leeftijdsopbouw van het team. Deze risico's worden in diverse overlegstructuren periodiek besproken.
De sterke financiële positie biedt de juiste basis voor een gezonde toekomst.

Personele bezetting in FTE	2018	2019	2020	2021
Management/directie	0,60	0,60	0,60	0,60
Onderwijzend personeel	4,67	4,52	4,76	4,76
Wetenschappelijk personeel				
Overige medewerkers	0,85	0,80	0,80	0,80

Leerlingen/studenten/deelnemersaantallen	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
	84	70	72	69

Balans	2018	2019	2020	2021
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	134.081	143.700	151.200	153.000
Financiële vaste activa				
Totaal vaste activa	134.081	143.700	151.200	153.000
Viottende activa				
Vorraden				
Vorderingen	40.707	40.700	40.700	40.700
Effecten				
Liquide middelen	438.867	416.100	390.700	385.900
Totaal Viottende activa	479.574	456.800	431.400	426.600
TOTAAL ACTIVA	613.655	600.500	582.600	579.600
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve	401.745	403.800	391.000	379.100
Bestemmingsreserve publiek	30.000	40.000	40.000	40.000
Bestemmingsreserve privaat	-1.581	-2.800	-5.100	-7.500
Bestemmingsfonds publiek				
Bestemmingsfonds privaat				
Totaal Eigen vermogen	430.164	441.000	425.900	411.600
Voorzieningen	126.204	102.200	99.400	110.700
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	57.287	57.300	57.300	57.300
TOTAAL PASSIVA	613.655	600.500	582.600	579.600

Staat/Raming baten en lasten	2018	2019	2020	2021
BATEN				
Rijksbijdrage	593.382	584.700	547.900	550.800
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
Overige baten	30.595	5.800	5.800	5.700
College-, cursus- en examengelden				
Baten werk in opdracht van derden				
TOTAAL BATEN	623.977	590.500	553.700	556.500

LASTEN

Personeelslasten	452.980	447.900	434.800	434.800
Afschrijvingen	13.029	13.900	16.000	18.000
Huisvestingslasten	60.110	53.700	53.700	53.700
Overige lasten	57.492	64.200	64.300	64.300
TOTAAL LASTEN	583.611	579.700	568.800	570.800
Saldo Baten en Lasten	40.366	10.800	-15.100	-14.300
Saldo financiële bedrijfsvoering	10	0	0	0
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	40.376	10.800	-15.100	-14.300
Incidentele baten en lasten				

Belangrijke gebeurtenissen inzake het gevoerde beleid*Kwaliteitszorg*

Voor de Montessorischool Haaksbergen zijn de externe beleidskaders voor kwaliteitszorg de wet primair onderwijs en het toezichtkader van de inspectie, de wet passend onderwijs, de CAO en het bestuursakkoord (akkoord ministerie OC&W met de PO-raad).

In het interne beleid zien we:

1. Strategisch beleidsplan (vierjarenplan)
2. Schoolplan (vierjarenplan)
3. Schooljaarplan (jaarlijks van januari t/m december)
4. Bestuursformatieplan (jaarlijks)
5. Begroting, inclusief meerjarenperspectief (jaarlijks)
6. HRM-beleid (meerjarenbeleid)
7. Kwaliteitsbeleid en het interne dashboard kwaliteit (tweejaarlijks)
8. Veiligheidsplan (tweejaarlijks)
9. Schoolondersteuningsprofiel (meerjarenplan)
10. Schoolgids (jaarlijks)

We gebruiken de volgende meetinstrumenten:

1. De onderzoeksresultaten van de onderwijsinspectie
2. Vensters voor PO, met daarin belangrijke ken- en stuurgetallen waaronder marktaandeel, doorstroom naar het voortgezet onderwijs en resultaten eindtoets
3. Het leerlingvolgsysteem Eduscope
4. De eindtoets PO
5. Resultaten uit (methodegebonden) toetsen en systematische observatie
6. Klassenbezoeken op basis van kijkwijzers door directeur en IB-er
7. De leerlingvragenlijst (Vensters PO)
8. De ouder vragenlijst (Vensters PO)
9. De medewerkerstevredenheidsvragenlijst (Vensters PO)
10. Scan opbrengstgericht werken (Vensters PO)
11. De rapportages i.h.k.v. RI&E en van de ARBO-dienst
12. Een externe audit

Daarnaast halen we ook informatie uit informele en formele gesprekken met leerlingen, ouders, Medezeggenschapsraad, Oudercommissie, leraren en andere betrokkenen.

Er is een set van indicatoren, die we binnen MHB belangrijk vinden om te monitoren en daarmee de kwaliteit van MHB te kunnen beoordelen. Deze indicatoren en het dashboard kwaliteit MHB zijn in ontwikkeling.

Kasstromen en financieringsbehoefte

Het exploitatieoverschot en de investeringen zijn van invloed geweest op het kasstroomoverzicht 2018. In 2018 is een positief exploitatiesaldo gerealiseerd. Het voornemen is om in 2019 te investeren in het schoolplein, meubilair voor het team en onderhoud van het gebouw. In de begroting is geen rekening gehouden met eventuele financiële baten en lasten. Gezien het eigen vermogen van MHB en de financiële buffer zal niet naar externe financiering gekeken hoeven te worden.

Horizontale verantwoording en dialoog met belanghebbenden

Naast de dialoog met de inspectie en de gemeente, zijn we ook in toenemende mate in gesprek met de andere stakeholders. Onze ledenvergadering is nadrukkelijk interactief en ouders leveren ook hun positieve bijdrage. Tevens sparren we met andere scholen en schoolbesturen. Er is sinds 2016 een leerlingenraad (kindercommissie). Er zijn kijkochtenden voor ouders, informatieochtenden voor ouders van potentiële leerlingen. Er zijn contacten met peuterspeelzalen, het vervolgonderwijs en JGZ. Onze website is actueel/vernieuwd en vensters PO is actueel aangevuld. Ook is de school actief op Social Media en informeren we ouders middels een periodieke nieuwsbrief.

Toekomstige ontwikkelingen

Juridische structuur

De Vereniging voor Algemeen Bijzonder Montessorionderwijs Haaksbergen heeft een bestuur dat opgesplitst is in een DB (dagelijks bestuur) en een Toezicht houdend bestuur (Raad van Toezicht). De code 'goed bestuur' van de PO raad dient als basis van de veranderingen.

Het bestuur is gestart met het werven van externe kandidaten voor de functie van penningmeester en het toezichthoudend orgaan. Er is bewust gekozen om e.e.a. extern te beleggen. In 2018 heeft dit geleid tot een nieuwe externe penningmeester en een nieuwe externe toezichthouder.

De samenwerking met de MR en de OC is goed. Contacten met beide organen verlopen via de directie. In 2018 startte een nieuwe voorzitter van de MR.

Organisatie

De Montessorischool Haaksbergen werkt actief samen met het PON. Samen met het PON wordt invulling gegeven aan een juist personeelsbeleid. In het kader van uitval (verzuim) van teamleden, wordt samen met PON naar passende vervanging gezocht. Dit is in 2018 verschillende keren adequaat gebeurd.

Personeel en kwaliteit

Kwaliteit is een punt waar bestuur erg veel waarde aan hecht. Qua onderwijs, maar zeker ook op het gebied van communicatie en uitstraling. We zijn een moderne Montessorischool. In 2018 is op individueel niveau als op teamniveau verdere verdieping aangebracht.

Onderwijs

Reken- en taalonderwijs blijven de komende jaren extra aandacht krijgen. Uit de onderwijsopbrengsten blijkt dat hier ook focus op moet liggen. Tevens wordt er blijvend geïnvesteerd in lesmaterialen, boeken voor de kinderen en ontwikkeling van de leidsters.

De rol van de Interne Begeleider is opnieuw bekeken en is halverwege 2017 anders ingevuld → extern belegd. In 2018 is die lijn doorgetrokken. Wel is in 2018 de keuze gemaakt om de functie van Intern Begeleider weer intern te beleggen (vacature).

Er is verder geïnvesteerd in de wijzigingen op het gebied van het Passend Onderwijs, samen met onder meer Keender en het Samenwerkingsverband wordt hier op een juiste wijze invulling aan gegeven.

Groei

Het bestuur is zich ervan bewust dat het dalende aantal leerlingen een bedreiging op de lange termijn is voor het voortbestaan van de Montessorischool Haaksbergen. Om die reden is daar op verschillende momenten (planmatig) over gesproken. Bestuur en directie spreken de verwachting uit dat de ingezette koers een positieve invloed zal hebben op de (beperkte) groei van het aantal leerlingen.

Fusie

Het bestuur heeft in 2014 met een tweetal partijen gesproken over een mogelijke samenwerking en een eventuele toekomstige fusie. Op basis van deze gesprekken, maar ook vanwege verschillende wettelijke bepalingen, heeft het bestuur ervoor gekozen om zelfstandig verder te gaan. Dit is in 2015 tijdens een separate bijeenkomst met de leden besproken en kreeg de unanieme steun. Het bestuur heeft alle vertrouwen in een gezonde toekomst van de Montessorischool Haaksbergen.

In 2015 (Q4) is het bestuur in contact gekomen met het bestuur van de Stichting VCO. Een overkoepelende organisatie van verschillende (christelijke) scholen in Twente en de Achterhoek. Deze kennismaking en gesprekken vonden in eerste instantie op initiatief van VCO plaats. Vooral omdat beide besturen in Haaksbergen verantwoordelijk zijn voor de beide kleinste scholen in Haaksbergen. De gesprekken met VCO verliepen (en verlopen) uiterst constructief en zijn erop gericht om samen onderwerpen te benoemen waarop we elkaar kunnen versterken. In 2016 en 2017

hebben deze gesprekken een vervolg gehad, echter tot op heden zonder concrete afspraken. Bestuur en directie hebben dit in 2018 opnieuw opgepakt, streven is om in kaart te brengen waar we de samenwerking kunnen concretiseren. Van een fusie of anderszins is geen sprake.

Gemeente Haaksbergen

In 2018 vond eenmaal formeel overleg plaats met de Gemeente Haaksbergen (met de wethouder Onderwijs en met de ambtenaar Onderwijs). De samenwerking met de Gemeente is uiterst goed te noemen. We informeren elkaar goed en waar nodig ondervindt de Montessorischool op de juiste momenten ook de juiste steun.

Financiën

De ALV heeft de definitieve cijfers over 2017 goedgekeurd. Omdat er in 2018 een positief exploitatieresultaat van € 40.000 is behaald zijn de liquide middelen verder toegenomen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De Montessorischool Haaksbergen is een financieel gezonde school, wij verwijzen hierover naar de continuïteitsparagraaf en het jaarverslag.

De ingezette koers om de bijdrages van ouders automatisch te incasseren is een juiste geweest (minder werk en een betere moraal).

Bestuur Montessorischool Haaksbergen

Gert-Jan Klanderman
Voorzitter

juni 2019

Verslag Toezichthouder 2018

In 2011 heeft het bestuur een besluit genomen over de invoering van de Code Goed Bestuur. De Code Goed Bestuur is erop gericht om een effectieve scheiding aan te brengen tussen uitvoering en toezicht binnen het bestuur en om daarmee de kwaliteit van bestuur te waarborgen.

Bij statutenwijziging van 23 april 2012 heeft de vereniging een eerste uitvoering gegeven aan de regelgeving omtrent toezicht in de Wet goed onderwijs en goed bestuur en de 'Code Goed Bestuur' van de PO Raad, inhoudende de scheiding van bestuur en toezicht. Hierbij is gekozen voor één bestuur, opgesplitst in een uitvoerend en een toezichthoudend deel, een organieke scheiding.

Tot het najaar 2018 bestond het toezichthoudend deel van het bestuur uit één persoon. Het bestuur heeft in het voorjaar van 2017 vacatures opengesteld om het toezichthoudend deel van het bestuur aan te vullen. We hebben in 2018 een mooie aanvulling gevonden in de persoon van Rikky Dekkers.

Tot medio 2018 vergaderde het toezichthoudend deel van het bestuur eenmaal per maand tezamen met het uitvoerend deel van het bestuur. Om het toezicht meer tot haar recht te laten komen is besloten de vergaderstructuur aan te passen in die zin dat het toezichthoudend deel afzonderlijk vergadert en meerdere keren per jaar samenkomt met het uitvoerend deel.

De toezichthouder constateert dat er, net als in 2017, aandachtspunten zijn op het gebied van onderwijskwaliteit, de gevolgen van krimp in de regio Overijssel en de continuïteit en kwaliteit van een zelfstandige eenpitter, maar ziet ook dat er door de directie en het team de afgelopen jaren slagen zijn gemaakt, met name op het gebied van onderwijskwaliteit in de ruimste zin van het woord.

In concreto heeft de toezichthouder deelgenomen aan de behandeling van de jaarstukken en de begroting. De toezichthouder heeft voor het jaarverslag 2018 geen bijzondere aandachtspunten. Het geheel overziend is de toezichthouder van mening dat, nadat de goedkeurende accountantsverklaring is afgegeven, de jaarrekening over 2018 is samengesteld in overeenstemming met de algemeen aanvaardbare grondslagen.

A. Benayad

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 afgenomen met

€
4.125

De rijksbijdragen zijn in 2018 € 37.000 hoger; nabetaaling 2017/2018 en indexering.

Detacheringsopbrengsten € 16.700 hoger.

Personeelslasten € 49.500 hoger; voornamelijk door extern personeel € 34.900 interim ib-er.

Huisvestingslasten € 9.300 lager; dotatie onderhoudsvoorziening is lager.

Verschil werkelijk exploitatiesaldo en begroot exploitatiesaldo 2018

Het werkelijke exploitatiesaldo 2018 bedraagt

40.376

Het begrote exploitatiesaldo 2018 bedroeg

24.200

16.176

Dit verschil is als volgt te verklaren:

3.1	Rijksbijdragen OCW/EZ hoger dan begroot. Nabetaaling 2017/2018 ontvangen.	20.482
3.5	Overige baten hoger dan begroot. Opbrengsten detachering ad € 24.000 niet begroot; zie ook 4.1. Ouderbijdragen € 1.600 lager dan begroot.	22.395
5.1	Rentebaten hoger dan begroot. Geen rente begroot.	10

Verschil werkelijke baten en begrote baten 2018

42.887

4.1	Personeelslasten hoger dan begroot. De loonkosten exclusief vervanging zijn € 2.100 lager dan begroot. Er zijn iets minder fte's ingezet dan begroot. Daarnaast is de werkelijke GPL per fte lager dan begroot. Dit komt doordat nieuw aangenomen personeel in een lagere salarisschaal zit, dan het personeel dat uit dienst is gegaan of minder is gaan werken. Loonkosten detachering ad € 24.000 niet begroot; zie ook 3.5. Extern personeel € 51.000 hoger dan begroot; uitgaven Zien in de klas interim IB. Externe advieskosten € 4.400 hoger dan begroot; Verus dienstverlening. Arrangementen passend onderwijs € 7.000 begroot; geen uitgaven. Bonus vervangingsfonds € 3.400 niet begroot; betreft teveel opgenomen malus 2017. Pon inzake Pool 1 € 7.600 lager dan begroot; afrekening 2016 teveel opgenomen. Overige personele lasten € 3.800 hoger dan begroot. Lasten i.v.m. instroomtoets € 1.300 niet begroot. Uitkeringen UWV ad € 19.000 niet begroot; betreft ook nog een gedeelte 2017.	35.680
4.2	Afschrijvingen lager dan begroot. Later in het jaar geïnvesteerd dan begroot.	1.371-
4.3	Huisvestingslasten lager dan begroot. Publiekrechtelijke heffingen lager dan begroot.	890-
4.4	Overige lasten lager dan begroot. Kosten musical € 1.400 hoger dan begroot. Kosten PR € 1.100 lager dan begroot. Verwijzing naar SO € 7.000 begroot; geen uitgaven.	6.708-

Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2018

26.711

Recapitulatie:

Verschil werkelijke baten en begrote baten 2018

42.887

Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2018

26.711

16.176

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Treasuryverslag

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2018 geen middelen belegd.

Investerings en financieringen

Investerings

In 2018 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 17.387

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2018 investeringen gepland voor een bedrag van € 13.000

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2018 zijn er geen langlopende leningen.

Ondertekening

Datum:

Vereniging voor Algemeen Bijzonder Montessori Onderwijs te Haaksbergen

Handtekening voorzitter:

Kengetallen

		Mont. Haaksb. 2018	Mont. Haaksb. 2017	Mont. Haaksb. 2016	Mont. Haaksb. 2015	Mont. Haaksb. 2014
Kengetallen financiële positie						
Liquiditeit (current ratio)						
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.						
Vlottende activa	€ 479.574					
Kortlopende schulden	€ 57.287	8,37	6,66	5,20	4,83	9,06
Solvabiliteit						
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.						
Eigen vermogen plus voorzieningen	€ 556.368					
Balans totaal	€ 613.655	0,91	0,88	0,85	0,85	0,90
Rentabiliteit						
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 40.376					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 623.987	0,06	0,08	0,06	-0,06	-0,03
Huisvestingsratio						
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.						
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€ 61.203					
Totale lasten	€ 583.611	0,10	0,11	0,11	0,11	0,08
Weerstandsvermogen						
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk						
Eigen vermogen	€ 430.164					
Totale baten	€ 623.987	0,69	0,68	0,62	0,55	0,61

Kengetallen

		Mont. Haaksb. 2018	Mont. Haaksb. 2017	Mont. Haaksb. 2016	Mont. Haaksb. 2015	Mont. Haaksb. 2014
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen OCW/EZ / baten * 100%	€ 593.382	95,1 %	97,2 %	95,0 %	92,7 %	91,5 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 30.595	4,9 %	2,8 %	4,9 %	7,1 %	8,0 %
Financiële baten / baten * 100%	- 10	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,2 %	0,5 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 623.987	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 452.980	77,6 %	76,4 %	76,7 %	78,5 %	80,8 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 13.029	2,2 %	2,4 %	2,7 %	1,7 %	1,3 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 60.110	10,3 %	11,2 %	10,5 %	10,6 %	8,0 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 57.492	9,9 %	9,9 %	10,1 %	9,2 %	9,9 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 583.611	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2018		<u>70</u>				
Rijksbijdragen OCW/EZ per leerling	€ 593.382	€ 8.477	€ 6.624	€ 6.493	€ 6.423	€ 6.552
Overige overheidsbijdragen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 30.595	- 437	- 192	- 338	- 489	- 570
Financiële baten per leerling	- 10	- -	- -	- 5	- 18	- 37
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 623.987	€ 8.914	€ 6.816	€ 6.836	€ 6.930	€ 7.159
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 452.980	€ 6.471	€ 4.803	€ 4.919	€ 5.775	€ 5.937
Afschrijvingen per leerling	- 13.029	- 186	- 152	- 171	- 127	- 98
Huisvestingslasten per leerling	- 60.110	- 859	- 707	- 675	- 783	- 590
Overige lasten per leerling	- 57.492	- 821	- 624	- 650	- 670	- 721
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 583.611	€ 8.337	€ 6.286	€ 6.415	€ 7.355	€ 7.346

Activiteiten

De Vereniging voor Algemeen Bijzonder Montessori Onderwijs staat bij de KvK ingeschreven onder nummer 40076656. De vereniging is gevestigd in Haaksbergen en de activiteiten bestaan uit het geven van Montessori basisonderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De bedragen zijn opgenomen in euro's.

Vergelijkende cijfers

Voorzover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de geschatte economische levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De aangewende investeringssubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Er wordt afgeschreven met ingang van de maand na de investering.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Afschrijvingspercentages:

- Gebouwen (verbouw)	10,0%	Economische levensduur:	10 jaar
- ICT	20,0%		5 jaar
- Leermiddelen	10,0%		10 jaar
- Meubilair	4,0%		25 jaar
- Overige inventaris	10,0% en 20,0%		5 en 10 jaar

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Vereniging voor Algemeen Bijzonder Montessori Onderwijs maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttreedingsleeftijd van 22 jaar, vertrekpercentage van 7% en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,98%.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoomerkte OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbaren doel-subsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoomerkte OCW/EZ-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoomerkte OCW/EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de instelling, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor de huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op de uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op het verslagjaar betrekking hebbende rentebaten op spaarrekeningen alsmede rentelasten op eventueel uitgegeven leningen.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2018 bedroeg 103,8%.

De actuele dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2018 bedroeg 97,0%.

Stelselwijzigingen

In het kalenderjaar 2018 is geen sprake geweest van een stelselwijziging.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

	2018 €	2017 €
1 Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	134.081	129.721
Viottende activa		
1.5 Vorderingen	40.707	35.748
1.7 Liquide middelen	<u>438.867</u>	<u>410.288</u>
	479.574	446.036
Totaal activa	<u><u>613.655</u></u>	<u><u>575.757</u></u>
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	430.164	389.788
2.2 Voorzeningen	126.204	119.001
2.4 Kortlopende schulden	57.287	66.968
Totaal passiva	<u><u>613.655</u></u>	<u><u>575.757</u></u>

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	593.382	572.900	556.417
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	30.595	8.200	16.094
	Totaal baten	<u>623.977</u>	<u>581.100</u>	<u>572.511</u>
Lasten				
4.1	Personeelslasten	452.980	417.300	403.454
4.2	Afschrijvingen	13.029	14.400	12.767
4.3	Huisvestingslasten	60.110	61.000	59.379
4.4	Overige lasten	57.492	64.200	52.435
	Totaal lasten	<u>583.611</u>	<u>556.900</u>	<u>528.035</u>
	Saldo baten en lasten	<u>40.366</u>	<u>24.200</u>	<u>44.476</u>
Saldo financiële baten en lasten				
5.1	Rentebaten	10	-	25
5.4	Rentelasten	-	-	-
		<u>10</u>	<u>-</u>	<u>25</u>
	Resultaat	<u>40.376</u>	<u>24.200</u>	<u>44.501</u>
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	33.374	23.800	38.431
	Bestemmingsreserve passend onderwijs	10.000	-	10.000
	Bestemmingsreserve ouderbijdragen	2.998-	400	3.930-
		<u>40.376</u>	<u>24.200</u>	<u>44.501</u>

	2018 €	2017 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	40.366	44.476
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	13.029	12.767
- mutaties voorzieningen	7.203	22.162
	20.232	34.929
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	4.959-	14.476
- kortlopende schulden	9.681-	8.551-
	14.640-	5.925
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	45.958	85.330
Ontvangen interest	10	25
Betaalde interest	-	-
	10	25
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	45.968	85.355
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	17.387-	17.852-
Mutatie liquide middelen	<u>28.581</u>	<u>67.503</u>
Beginstand liquide middelen	410.288	342.785
Mutatie liquide middelen	28.581	67.503
Eindstand liquide middelen	<u>438.867</u>	<u>410.288</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018	2018	2018	2018	2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Verbouwing	10.930	7.651	3.279	-	-	-	1.093	10.930	8.744	2.186
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	80.162	76.499	3.663	4.635	64.158	64.158	2.256	20.639	14.597	6.042
Meubilair	111.095	14.361	96.734	8.494	-	-	4.577	119.589	18.938	100.651
Overige inventaris	13.817	5.825	7.992	3.343	-	-	1.991	17.160	7.816	9.344
	205.074	96.685	108.389	16.472	64.158	64.158	8.824	157.388	41.351	116.037
1.2.3 Leermiddelen	45.767	27.712	18.053	915	2.744	2.744	3.112	43.938	28.080	15.858
Totaal materiële vaste activa	261.771	132.048	129.721	17.387	66.902	66.902	13.029	212.256	78.175	134.081

Gehanteerde afschrijvingspercentages: verbouwingen 10%; ICT 20%; meubilair 4%; overige inventaris 10% of 20%; onderwijsleerpakketten 10%.

Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
1.5 Vorderingen		
1.5.2 OCW/EZ		
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding	27.635	24.984
Eliminatie betaalritme prestatiebox	-	1.130
	<u>27.635</u>	<u>26.114</u>
1.5.7 Overige vorderingen		
Vervangingsfonds boekjaar	1.817	3.812
Rente Rabobank bedrijfstelerekening	10	25
Ouderbijdragen augustus-december	2.179	1.851
Eneco afrekening gas	-	464
Stichting SOTOG nadeclaratie detachering	1.231	-
DVEP afrekening elektra	131	-
Keender inzake APS-it	605	-
Samenwerkingsverband nabetaling	2.749	-
	<u>8.722</u>	<u>6.152</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Pci (Leferink) jan/febr	195	191
Vbs contributie	-	510
Smc ab alarm	-	223
G4s alarmopvolging	108	103
Pon contributie	1.167	1.167
Rekening-courant salaris	-	929
APS-it licentie	605	-
De Plotter periodeplannen	438	-
Keender pluspraktijk januari-juli	437	-
Opleiding genezend tekenen januari-juli	1.400	-
Meeus bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	-	359
	<u>4.350</u>	<u>3.482</u>
Totaal vorderingen	<u><u>40.707</u></u>	<u><u>35.748</u></u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen		
Kas	-	-
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Rabobank rekening-courant NL55RABO01180.26.240	73.329	43.930
Rabobank bedrijfstelerekening NL30RABO3242.201.914	347.964	347.939
Rabobank rekening-courant NL10RABO01188.52.035	2.477	1.422
Rabobank bedrijfstelerekening NL67RABO3658.513.802	13.000	14.000
Rabobank zakelijke rekening NL32RABO03210.55.802	2.097	2.997
	<u>438.867</u>	<u>410.288</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>438.867</u></u>	<u><u>410.288</u></u>

	Stand per 1-1-2018 €	Bestemming resultaat 2018 €	Overige mutaties 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve				
Algemene reserve school	368.371	33.374	-	401.745
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Passend onderwijs	20.000	10.000	-	30.000
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)				
Ouderbijdragen	1.417	2.998-	-	1.581-
Totaal eigen vermogen	389.788	40.376	-	430.164

De bestemmingsreserve passend onderwijs is gevormd ter dekking van toekomstige kosten van plaatsing van leerlingen in SO of SBO.

	Stand per 1-1-2018 €	Dotaties 2018 €	Onttrekkingen 2018 €	Vrijval 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea	6.324	1.850	1.267	-	6.907
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoud	112.677	25.000	18.380	-	119.297
Totaal voorzieningen	119.001	26.850	19.647	-	126.204

	Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel >1jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>			
Jubilea	-	6.907	6.907
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	39.000	80.297	119.297
	39.000	87.204	126.204

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken. De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering. In de berekening wordt een rekenrente van 0,98% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud. Door Nibag is een meerjarenonderhoudsplanung opgesteld voor 2017 t/m 2026.

Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	18.702	4.647
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing december	12.467	13.787
Premies sociale verzekeringen december	2.140	1.759
	<u>14.607</u>	<u>15.546</u>
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		
ABP december	3.967	4.586
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
Rabobank, kosten 4e kwartaal	32	22
Zien in de klas, interim ib december	-	4.331
St. Keender werkzaamheden oktober-december	-	700
Pon Pool 1 afrekeningen	4.833	18.303
Knol recycling	60	-
Eliminatie betaalritme prestatiebox	601	-
Dyslexie centrum orthopedagoge	760	-
Vervangingsfonds malus	2.188	5.841
	<u>8.474</u>	<u>29.197</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
Aanspraken vakantiegeld	11.537	12.992
Totaal kortlopende schulden	<u><u>57.287</u></u>	<u><u>66.968</u></u>

Opgave doelsubsidies

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum			
			totaal	-	-

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel

(Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
	Kenmerk	Datum					
			totaal	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2018 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2018 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum						
			totaal	-	-	-	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten


	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	563.085	543.400	521.743
3.1.2.1 Overige subsidies OCW/EZ geormerkt	-	-	-
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geormerkt	-	-	-
3.1.3 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	30.297	29.500	34.674
	<u>593.382</u>	<u>572.900</u>	<u>556.417</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	205	200	1.025
3.5.2 Detachering	24.013	-	7.326
3.5.4 Sponsoring	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen	5.905	7.500	3.238
3.5.6 Overige	472	500	4.505
	<u>30.595</u>	<u>8.200</u>	<u>16.094</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	411.118	423.000	406.419
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	1.850	2.200	314-
4.1.2.2 Kosten derden	67.890	19.500	34.804
4.1.2.3 Overige personele lasten	10.763	21.400	13.857
4.1.3 Uitkeringen	38.641-	48.800-	51.312-
	<u>452.980</u>	<u>417.300</u>	<u>403.454</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	302.511	311.255	301.810
Sociale lasten	69.938	71.959	63.914
Pensioenpremies	38.669	39.786	40.695
	<u>411.118</u>	<u>423.000</u>	<u>406.419</u>
Gemiddeld aantal fte inclusief vervanging	(6,12 fte)	(6,22 fte)	(6,24 fte)
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>13.029</u>	<u>14.400</u>	<u>12.767</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud	3.491	3.000	2.338
4.3.4 Energie en water	7.935	8.900	8.304
4.3.5 Schoonmaakkosten	19.695	20.000	18.608
4.3.6 Heffingen	792	1.600	1.519
4.3.7 Overige huisvestingslasten	3.197	2.500	3.610
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	25.000	25.000	25.000
	<u>60.110</u>	<u>61.000</u>	<u>59.379</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	12.248	12.300	12.598
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	21.041	20.800	17.864
4.4.4 Overige lasten	24.203	31.100	21.973
	<u>57.492</u>	<u>64.200</u>	<u>52.435</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	3.993	4.000	4.780
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium ander niet-controledienst	-	-	-
	<u>3.993</u>	<u>4.000</u>	<u>4.780</u>
5 Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
5.1 Rentebaten	10	-	25
Financiële lasten			
5.4 Rentelasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>25</u>

	22KJ Mont. Haaksb. 2018 €	Ouderbijdrage 2018 €	Totaal €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	593.382	-	593.382
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	24.690	5.905	30.595
	Totaal baten	<u>618.072</u>	<u>5.905</u>	<u>623.977</u>
Lasten				
4.1	Personeelslasten	452.980	-	452.980
4.2	Afschrijvingen	13.029	-	13.029
4.3	Huisvestingslasten	60.110	-	60.110
4.4	Overige lasten	48.589	8.903	57.492
	Totaal lasten	<u>574.708</u>	<u>8.903</u>	<u>583.611</u>
	Saldo baten en lasten	<u>43.364</u>	<u>2.998-</u>	<u>40.366</u>
Saldo financiële baten en lasten				
5.1	Rentebaten	10	-	10
5.4	Rentelasten	-	-	-
		<u>10</u>	<u>-</u>	<u>10</u>
	Resultaat	<u>43.374</u>	<u>2.998-</u>	<u>40.376</u>
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	33.374	-	33.374
	Bestemmingsreserve passend onderwijs	10.000	-	10.000
	Bestemmingsreserve ouderbijdragen	-	2.998-	2.998-
		<u>43.374</u>	<u>2.998-</u>	<u>40.376</u>

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2018 €	Resultaat jaar 2018 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
SWV 23-02	stichting	Oldenzaal	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee

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

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-ervulling	Omvang dienstverband in FTE	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedinge	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
Mevr. B. Keijzers	Directeur	2018	1/1-31/12	0,6	nee	ja	€ 35.901	€ 5.634	€ 41.535	€ 66.600	-	€ 41.535
Mevr. B. Keijzers	Directeur	2017	1/1-31/12	0,6	nee	ja	€ 35.109	€ 5.451	€ 40.560	€ 64.200	-	€ 40.560

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse A.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-ervulling in
Dhr. G.J. Klanderman	Voorzitter	2018	1/1-31/12
		2017	1/1-31/12
Mevr. A. Benayad-El Molak	Lid	2018	1/1-31/12
		2017	1/1-31/12
Dhr. J. Vrakking	Lid	2018	1/1-31/12
		2017	1/1-31/12
Dhr. G.H.M. Bouhuis	Lid	2018	1/1-30/4
		2017	1/1-31/12
Dhr. F. van der Wal	Lid	2018	1/3-31/12

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Er is een huurcontract voor de kopieermachine bij PCI. Dit is ingegaan op 1-9-2014 en de looptijd is 72 maanden. Er wordt € 292 per kwartaal betaald.

Duurzame inzetbaarheid

In de cao PO zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen.

De nieuwe cao-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenvakantie mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar.

De hoogte van de verplichting per 31 december 2018 die hiermee samenhangt is momenteel nog niet bekend.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2018 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2018 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken en vaststellen van de jaarrekening

Bestuurders:

De heer G.J. Klanderman

De heer J. Vrakking

De heer F. van der Wal

Toezichthouder:

Mevrouw A. Benayad-El Molaka

FLYNTH
adviseurs • accountants

Meander 261
Postbus 9221
6800 KB Arnhem
(088) 236 7261
e-mail Audit@Flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Vereniging voor Algemeen Bijzonder Montessorionderwijs Haaksbergen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Vereniging voor Algemeen Bijzonder Montessorionderwijs Haaksbergen te Haaksbergen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging voor Algemeen Bijzonder Montessorionderwijs Haaksbergen op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging voor Algemeen Bijzonder Montessorionderwijs Haaksbergen, 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. 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.

Flynth Audit B.V. is lid van BKR International. Bankrekeningnummer IBAN NL67 RABO 0105 6642 20 - BIC: RABONL2U.
Handelsregister 09063021 www.flynth.nl
Dienstverlening vindt plaats onder algemene voorwaarden, op aanvraag verkrijgbaar en gedeponeerd bij de KvK in Arnhem.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag.

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 2018 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 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

De interne toezichthouder binnen het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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.

FLYNTH
adviseurs • accountants

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

Arnhem, 25 juni 2019
Flynth Audit B.V.

Was getekend

M. Handeie AA

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuur

Naam bestuur: Vereniging voor Algemeen Bijzonder Montessori Onderwijs te Haaksbergen
 Bestuursnummer: 40355
 Inschrijvingsnummer KvK: V40076656

Bestuurssamenstelling

Bestuurders

Voorzitter: De heer G.J. Klanderman
 Secretaris: De heer J. Vrakking
 Penningmeester: De heer F. van der Wal
 Overige leden:

Toezichthouder

Mevrouw A. Benayad-EI Molaka

Algemene schoolgegevens

Naam school: Montessori Haaksbergen
 Directeur: Mevrouw B. Keijzers
 Brinnummer: 22KJ

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Weertseriet 19
 Postcode/plaats: 7481 BC Haaksbergen
 Aantal lokalen: 7
 Medegebruik door:

Variabele factoren

	<u>1-10-2018</u>	<u>1-10-2017</u>	<u>1-10-2016</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	30	36	33
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	40	48	49
Totaal aantal leerlingen excl. 3%	<u>70</u>	<u>84</u>	<u>82</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>650</u>	<u>650</u>	<u>650</u>

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	593.382	572.900	556.417
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	24.690	700	12.856
	Totaal baten	618.072	573.600	569.273
Lasten				
4.1	Personeelslasten	452.980	417.300	403.454
4.2	Afschrijvingen	13.029	14.400	12.767
4.3	Huisvestingslasten	60.110	61.000	59.379
4.4	Overige lasten	48.589	57.100	45.267
	Totaal lasten	574.708	549.800	520.867
	Saldo baten en lasten	43.364	23.800	48.406
Saldo financiële baten en lasten				
5.1	Rentebaten	10	-	25
5.4	Rentelasten	-	-	-
		10	-	25
	Resultaat	43.374	23.800	48.431
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	33.374	23.800	38.431
	Bestemmingsreserve passend onderwijs	10.000	-	10.000
	Bestemmingsreserve ouderbijdragen	-	-	-
		43.374	23.800	48.431

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-juli	217.846	215.700	214.646
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	161.796	159.600	146.273
800070 Prestatiebox	15.095	14.300	12.205
810000 Personeel- en arbeidsmarktbeleid	83.278	68.900	66.142
820000 Materiële instandhouding	85.070	84.900	82.477
	<u>563.085</u>	<u>543.400</u>	<u>521.743</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.1 Geoormerkt</u>	-	-	-
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>	-	-	-
3.1.3 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	30.297	29.500	34.674
Totaal Rijksbijdragen	<u>593.382</u>	<u>572.900</u>	<u>556.417</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	205	200	1.025
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	24.013	-	7.326
3.5.4 Sponsoring	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen	-	-	-
3.5.6 Overige			
862010 Mutatie schoolrekeningen	-	-	4.505
869900 Overige vergoedingen	472	500	-
	<u>472</u>	<u>500</u>	<u>4.505</u>
Totaal overige baten	<u>24.690</u>	<u>700</u>	<u>12.856</u>



	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen	-	-	325.229
408700 Loonkosten directie	53.062	53.000	-
408800 Loonkosten OP	266.923	268.200	-
408900 Loonkosten OOP	39.867	40.800	-
409500 Loonkosten 4+ pooler	-	-	38.268
	<u>359.852</u>	<u>362.000</u>	<u>363.497</u>
404000 Loonkosten detachering	24.013	-	8.355
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	5.476	8.000	-
411900 Loonkosten vervanging	17.830	27.700	4.892
411910 Loonkosten poolers	3.947	25.300	29.675
	<u>411.118</u>	<u>423.000</u>	<u>406.419</u>
4.1.2 Overige personeelslasten			
<u>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</u>			
412500 Dotatie voorziening jubilea	1.850	2.200	314-
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413100 Extern personeel	54.528	8.000	24.125
413120 Extern personeel VF	4.481	-	-
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.500	1.500
413650 Externe advieskosten	7.381	3.000	9.179
413700 Arrangementen Passend Onderwijs	-	7.000	-
	<u>67.890</u>	<u>19.500</u>	<u>34.804</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	10.630	8.000	9.530
414100 Arbodienst contract	1.100	1.100	1.018
414400 Malus vervangingsfonds	3.410-	-	18.027-
415000 Jubilea/afscheid personeel	22	-	-
415200 Kantinekosten	557	800	546
416400 Pon inzake Pool 1	7.600-	-	18.303
416900 Overige personele lasten	6.241	10.000	513
416950 Werkkostenregeling	1.934	1.500	1.974
416960 Lasten i.v.m. instroomtoets	1.289	-	-
	<u>10.763</u>	<u>21.400</u>	<u>13.857</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen vervangingsfonds	16.526-	23.500-	4.505-
419010 Uitkeringen vervangingsfonds pooler	3.112-	25.300-	22.528-
419200 Uitkeringen UWV	19.003-	-	24.279-
	<u>38.641-</u>	<u>48.800-</u>	<u>51.312-</u>
Totaal personeelslasten	<u>452.980</u>	<u>417.300</u>	<u>403.454</u>

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving gebouwen	1.093	1.100	1.002
423000 Afschrijving ICT	2.256	3.100	2.503
424000 Afschrijving meubilair	4.577	4.700	3.832
424700 Afschrijving overige inventaris	1.991	2.000	1.787
425000 Afschrijving leermiddelen	3.112	3.500	3.643
Totaal afschrijvingen	13.029	14.400	12.767
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	3.491	3.000	2.338
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	155	200	157
434600 Gas/elektra	7.780	8.700	8.147
	7.935	8.900	8.304
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	18.332	19.300	17.777
435400 Schoonmaakartikelen	359	700	489
435800 Containerkosten	1.004	-	342
	19.695	20.000	18.608
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	-	200	151
436200 Waterschapslasten	438	300	281
436400 Rioolrecht	354	400	354
436600 Reinigingsrechten	-	700	733
	792	1.600	1.519
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	3.197	2.500	3.610
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie voorziening groot onderhoud	25.000	25.000	25.000
Totaal huisvestingslasten	60.110	61.000	59.379



	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Cabo	6.769	7.100	6.714
441130 Accountantskosten	3.993	4.000	4.780
441200 Doorbelaste kosten Raet	479	600	532
441300 Contributie besturenbond	598	600	572
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	409	-	-
	<u>12.248</u>	<u>12.300</u>	<u>12.598</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	2.932	3.000	3.060
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	40	800	720
442300 Kantoorbenodigdheden	60	300	17
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	4.803	6.500	3.981
455100 Verbruiksmateriaal ICT	1.165	1.200	1.497
456200 Internet	125	200	183
456300 Licentie ICT - leermiddelen	9.847	7.600	7.994
457000 Toetsen	1.772	1.000	192
457210 Sport/spel/zwemmen	297	200	220
	<u>21.041</u>	<u>20.800</u>	<u>17.864</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	1.274	1.300	1.300
446100 Portikosten	266	400	361
446200 Contributies / abonnementen	1.913	2.500	3.152
446300 Verzekeringen	705	700	720
446900 Buma bijdrage	352	300	347
447000 Representatie	660	500	363
447050 PR	1.377	2.500	1.284
447300 Bijdrage PON	4.268	4.100	4.088
447400 Culturele vorming	866	1.100	851
449100 Vergaderkosten bestuur	661	800	1.132
449860 Lokale activiteiten	-	900	587
449850 Mutatie schoolrekeningen	845	-	-
449870 Verwijzing naar SO	-	7.000	-
449900 Overige kosten	1.820	1.500	289
472000 Kosten banken	293	400	331
	<u>15.300</u>	<u>24.000</u>	<u>14.805</u>
Totaal overige lasten	<u>48.589</u>	<u>57.100</u>	<u>45.267</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rente-opbrengst	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>25</u>
5.4 Rentelasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>25</u>

		Mont. Haaksb. 2018	Mont. Haaksb. 2017	Mont. Haaksb. 2016	Mont. Haaksb. 2015	Mont. Haaksb. 2014
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 43.374					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 618.082	7,0 %	8,5 %	6,2 %	-2,9 %	-5,5 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen OCW/EZ / baten * 100%	€ 593.382	96,0 %	97,7 %	96,2 %	92,6 %	97,0 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 24.690	4,0 %	2,3 %	3,7 %	6,9 %	1,8 %
Financiële baten / baten * 100%	- 10	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,5 %	1,2 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 618.082	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 452.980	78,8 %	77,5 %	77,7 %	81,6 %	84,5 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 13.029	2,3 %	2,5 %	2,7 %	1,3 %	1,1 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 60.110	10,5 %	11,4 %	10,7 %	8,1 %	7,1 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 48.589	8,5 %	8,5 %	8,9 %	9,0 %	7,3 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 574.708	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2018		70				
Rijksbijdragen OCW/EZ per leerling	€ 593.382	€ 8.477	€ 6.624	€ 6.493	€ 6.552	€ 5.565
Overige overheidsbijdragen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 24.690	- 353	- 153	- 251	- 487	- 106
Financiële baten per leerling	- 10	- -	- -	- 5	- 37	- 66
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 618.082	€ 8.830	€ 6.777	€ 6.749	€ 7.076	€ 5.737
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 452.980	€ 6.471	€ 4.803	€ 4.919	€ 5.937	€ 5.115
Afschrijvingen per leerling	- 13.029	- 186	- 152	- 171	- 98	- 69
Huisvestingslasten per leerling	- 60.110	- 859	- 707	- 675	- 590	- 427
Overige lasten per leerling	- 48.589	- 694	- 539	- 565	- 653	- 443
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 574.708	€ 8.210	€ 6.201	€ 6.330	€ 7.278	€ 6.054

Staat van baten lasten 2018 ouderbijdragen

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-
3.5	Overige baten	5.905	3.238
	Totaal baten	5.905	3.238
Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-
4.4	Overige lasten	8.903	7.168
	Totaal lasten	8.903	7.168
	Saldo baten en lasten	2.998-	3.930-
Saldo financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	-	-
5.4	Rentelasten	-	-
	Resultaat	2.998-	3.930-
	Resultaatbestemming		
	Bestemmingsreserve ouderbijdragen	2.998-	3.930-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten ouderbijdragen

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen	-	-	-
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdrage	5.905	7.500	3.238
3.5.6 Overige	-	-	-
Totaal overige baten	5.905	7.500	3.238
4.4 Overige lasten			
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
452000 Oudercommissie	2.469	2.400	2.400
452900 Musical	2.897	1.500	1.521
453600 Schoolreis	3.537	3.200	3.247
	8.903	7.100	7.168