

Stichting Buitenveldertse Montessorischool

30320

Jaarverslag 2018

Postbus 9853

1006AN AMSTERDAM

Inhoud

A. Bestuursverslag	3
A1. Algemene gegevens bestuur	4
A2. Code goed bestuur.....	5
A3. Kernactiviteiten en organisatiedoelen.....	5
A4. Toelatingsbeleid.....	6
A5. Personeelsbeleid.....	6
A6. Huisvesting.....	7
A7. Onderwijskundig Beleid	7
A8. Kwaliteit en resultaat.....	8
A9. Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid en de vastlegging daarvan.....	8
A10. Analyse van de financiële situatie	9
A11. Financiële Kengetallen	10
A12. Begroting 2019 op hoofdlijnen	12
A13. Continuïteitsparagraaf.....	12
B. Jaarrekening	15
B1. Grondslagen.....	16
B2. Balans per 31 december 2018 (na resultaatverdeling).....	18
B3. Staat van Baten en Lasten over 2018	19
B4. Kasstroomoverzicht	20
B5. Toelichting op de op de onderscheiden posten van de balans	21
B6. Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	27
B7. Modelmatige weergaven rapportage gegevens volgens wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	32
C. Overige gegevens	34
C1. Bestemming van het resultaat	34
C2. Gebeurtenissen na balansdatum	34
C3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	34

A. Bestuursverslag

A1. Algemene gegevens bestuur

Juridische structuur en de organisatie

Het bestuur presenteert zich naar buiten onder de naam :
Stichting de Buitenveldertse Montessorischool. De stichting is statutair opgericht op 30 juni 1987, gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Noordwest Holland te Alkmaar onder nr. 41206568
Cfi - instellingsnummer 30320

Het gebouw is volledig gesubsidieerd en dient, wanneer het niet meer conform de bestemming wordt gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

Correspondentie adres
Sandenburch 1-3 , 1082 GN Amsterdam.
Telefoonnummer : 020-6448446
e-mail : info@bms-school.nl
website : www.bms-school.nl

De Buitenveldertse Montessorischool is een Stichting, met een bestuur bestaande uit ouders van schoolgaande kinderen. Het bestuur heeft maandelijks overleg met elkaar en de directeur. De directeur is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken en veel taken zijn hiervoor door het bestuur gemandateerd.

Het bestuur is een samenwerking aangegaan met acht algemeen bijzondere scholen in Amsterdam Centrum en Zuid.

Dit zijn: de Cornelis Vrijschool, de Amsterdamse Montessorischool, de 1" en 2"Openluchtschool, de Asvo, de Willemsparkschool, De Peetersschool, Geert Groote School 1 en 2 en de Hildebrandt van Loonschool.

Deze samenwerking is bekrachtigd door het tekenen van een convenant

Op 31 december van het verslagjaar 2018 waren de volgende bestuursleden in functie :

- Voorzitter de heer G. van Moppes
- Vicevoorzitter mevrouw M. Manders
- Penningmeester de heer S. Kromjongh
- Secretaris de heer D. Haitink
- Bestuurslid mevrouw J. Gerla
- Bestuurslid mevrouw A. Slob

Het bestuur heeft één school onder haar bestuur: de Buitenveldertse Montessorischool. Daarmee is het schoolbestuur een zogenaamde éénpitter.

A2. Code goed bestuur

De code is uitdrukkelijk niet alleen bedoeld voor bestuurders en managers, maar ook voor belanghebbenden binnen en buiten de bij de stichting aangesloten school. Zoals ouders, personeel, bestuurders en ambtenaren van de gemeente of bijvoorbeeld collega's in het SWV. Het bestuur heeft de code goed bestuur vastgesteld en vastgelegd in een document. Daarbij geldt onder meer dat het bestuur haar legitimering vindt in de instandhouding van de school, waarbij het bestuurlijk handelen transparant en 'actief openbaar' is. Dat wil zeggen dat relevante inlichtingen en gegevens uit eigen beweging worden verstrekt aan de belanghebbenden.

Punten van belang uit de code zijn:

- De bestuurders handelen zó dat er geen vermenging is tussen school-bestuurlijke belangen en eigen zakelijke en/of persoonlijke belangen, en dat iedere schijn daartoe wordt vermeden.
- Het handelen van het bestuur wordt gekenmerkt door betrouwbaarheid zodat kan worden gerekend op gedane toezeggingen en gewekte verwachtingen.
- Het bestuur en individuele bestuurders handelen zo dat alle belanghebbenden met respect worden bejegend en hun belangen correct worden afgewogen.
- Het bestuur draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering gericht op het realiseren van de vooraf geformuleerde doelen.

A3. Kernactiviteiten en organisatiedoelen

Taakopvatting:

De zorg voor de kwaliteit van het montessorionderwijs op de BMS staat uitvoerig beschreven in het schoolplan en in de notitie 'Montessori: verantwoord kiezen'. Het huidige schoolplan is geldig van 2016-2020. Daarnaast geeft de Kijkwijzer als instrument van de Nederlandse Montessorivereniging (NMV) praktische richtlijnen over de inrichting van het Montessorionderwijs.

Visie en missie:

Het onderwijs op onze school is gebaseerd op de ideeën van dr. Maria Montessori. In de visie van Maria Montessori moet ieder kind zich individueel zo optimaal mogelijk ontwikkelen tot een zelfstandig persoon die verantwoordelijkheid kan en wil dragen voor zichzelf, zijn omgeving en de samenleving waarvan hij deel uit maakt. Daarom spreken we op een montessorischool van opvoeding én onderwijs. De kinderen genieten een vrijheid die bij hun mogelijkheden past: "Vrijheid in gebondenheid". Het kind volgt een individuele ontwikkelingsleerlijn en kan deze ontwikkeling ononderbroken van onderbouw naar bovenbouw volgen.

A4. Toelatingsbeleid

Wij verwachten van de ouders dat zij instemmen met de grondslag en de doelstelling van de school en dit zoveel mogelijk ondersteunen. In de kennismaking- en intakegesprekken komt dit punt nadrukkelijk aan de orde. Voor de peuterspeelzaal worden aanmeldingen verzorgd door Dynamo. De peuters zijn plaatsbaar vanaf de datum dat zij 2,5 jaar zijn. Een peuter die vier jaar wordt, heeft voorrang bij plaatsing in de onderbouw.

De BMS hanteert een aantal voorrangscriteria:

1. Een oudere broer/zus zit op de school;
2. Mijn kind heeft een VVE-indicatie én gaat minimaal 8 maanden (vóór het 4e jaar) minimaal 4 dagdelen naar de bijbehorende voorschool;
3. Mijn kind woont in het voorrangsgedebied van de school.

A5. Personeelsbeleid

Voor de school bestaat een Integraal Personeelsbeleid. Jaarlijks wordt er met alle personeelsleden een functioneringsgesprek gevoerd. Aan de binnen de wet BIO (Beroepen In het Onderwijs) gestelde eisen wordt gehoor gegeven. Het ziekteverzuim onder de werknemers wordt twee keer per jaar in de managementrapportage kenbaar gemaakt. Daarnaast vraagt het bestuur aandacht voor het Levensfasegericht personeelsbeleid dat zich richt op het langdurig gezond, inzetbaar en gemotiveerd houden van personeel, ongeacht leeftijd. Uiteraard verschillen per persoon de wensen, doelen en mogelijkheden.

De school heeft binnen het kader van de functiemix een management team gecreëerd, bestaande uit de directeur; de zorgcoördinator en drie bouwcoördinatoren. Dit team heeft maandelijks overleg, waarbij het als denktank functioneert, om de ontwikkelingen in de school te initiëren en vinger aan de pols te houden. Daarnaast wordt alles wat er in het team speelt gefilterd naar de directeur, die door deze constructie ondersteund wordt. De profielen van dit team zijn expliciet benoemd.

Ontslagbeleid

De BMS hanteert het ontslagbeleid conform de CAO-PO.

In 2018 heeft er geen uitbetaling plaatsgevonden

A6. Huisvesting

Een jaarlijks Meerjaren onderhoudsplan (MOP) is bepalend voor het bedrag dat in de begroting van het betreffende jaar wordt opgenomen. De voor 2018/2019 geplande onderhoudszaken staan in het MOP.

Het MOP heeft betrekking op het BMS schoolgebouw (inclusief gymzaal en schoolplein) en de hieraan gerelateerde onderhoud- en herstelwerkzaamheden, investeringsvraagstukken, keuringen, subsidies, leveranciers en veiligheid.

De BMS directie voert zelfstandig de regie over portefeuille Gebouw. De (gebouw)-jaaragenda geeft helder inzicht de verwachte activiteiten. Niet geplande reparaties en investeringen met bedrag tot €5.000 euro worden autonoom door de BMS directie opgepakt (offertes, inplannen en laten uitvoeren). De BMS directie volgt de jaarlijks in december opgestelde onderhoudsplanung en budget. Uitvoering door gezamenlijk aangestelde onderhoudsorganisatie.

Uitzonderingen zoals grote investeringen worden in samenspraak met het Bestuur gedaan.

A7. Onderwijskundig Beleid

Uitgangspunt bij de realisatie van het onderwijskundig beleid is de missie en visie zoals die door de school is vastgelegd in het schoolplan 2016-2020 en de daaruit voortvloeiende beleidsvoornemens. Het schoolplan is gepubliceerd op de website van de school en de onderwijsinspectie en is goedgekeurd door de MR. Over de voortgang van de realisatie van deze beleidsvoornemens wordt in een managementrapportage aan het bestuur verslag gedaan. De beleidsvoornemens worden jaarlijks door het team geëvalueerd en eventueel bijgesteld. Hiernaast zijn bijstellingen mogelijk als gevolg van nieuwe wet- en regelgeving.

Voor schooljaar 2018-2019 is er geïnvesteerd in:

Taalkasten 6 groepen voor		
Taaldoen	1	22.000,00
Montessori materiaal hele school	1	13.000,00
Meubilair bovenbouw	1	37.000,00

A8. Kwaliteit en resultaat

Onderwijsinspectie:

Sinds augustus 2007 is het toezicht van de inspectie risicogericht. Dit betekent dat de inspectie per school jaarlijks onderzoekt of er risico's zijn voor de kwaliteit van het onderwijs.

De inspectie kijkt hiervoor naar:

- Opbrengsten: zoals eindtoets basisonderwijs, examenresultaten, in-, door- en uitstroomgegevens. Signalen: onder meer klachten en (negatieve) berichtgevingen in de media.
- Jaarstukken: onder meer schoolgids en financiële stukken.

Als een school geen risico's voor de kwaliteit van het onderwijs loopt en de wet- en regelgeving wordt nagekomen, krijgt ze zogenoemd basistoezicht. Deze informatie verschijnt op de Toezichtkaart. Er verschijnt geen rapport als de inspectie geen nader onderzoek heeft uitgevoerd. Als de inspectie het nodig vond om een kort onderzoek uit te voeren, wordt een rapport opgesteld dat via de Toezichtkaart is te vinden.

De Buitenveldertse Montessorischool heeft op 12 november 2015 een basisarrangement van de inspectie toegekend gekregen.

Binnen het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Amsterdam Diemen wordt eveneens gewerkt aan de verbetering van het onderwijs van de aangesloten scholen. Wij verwijzen hierbij naar het Zorgplan van het samenwerkingsverband waar de BMS deel van uitmaakt, dat ter inzage ligt bij de directeur.

Klachtrecht

Aan het streven naar deregulering in het onderwijsbeleid ligt het beleid ten grondslag van de autonome school die verantwoordelijkheid draagt voor keuzes en kwaliteit. In het verlengde daarvan geeft het bestuur individueel of plenair tekst en uitleg over die gemaakte keuzes aan de ouders en het personeel. Een van de instrumenten voor kwaliteitsbewaking is de klachtenregeling. Het klachtrecht, vastgelegd in een reglement wordt door het bestuur gezien als aanvullend op de reeds bestaande mogelijkheden tot inspraak en medebesturen. In het verslagjaar zijn bij het bestuur geen klachten ingediend.

A9. Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid en de vastlegging daarvan

Inleiding

Met de komst van RJ 660 is een einde gekomen aan begripsverwarring tussen o.a. reserve en voorziening. Van belang is nu ook op te nemen in de jaarrekening de uitwerking en de resultaten van onze financiële plannen in vergelijking met de begroting.

De jaarrekening

De jaarrekening gaat zowel op papier als digitaal naar de DUO.

De jaarrekening 2018 van Stichting de Buitenveldertse Montessorischool is opgesteld door OOG Onderwijs en Jeugd te Amsterdam. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Horlings Accountants en Belastingadviseurs.

Treasury beleid

Het eigen vermogen van de BMS is liquide en rendeert op Nederlandse bankrekeningen met een zo gunstig mogelijke rente zonder daarbij risico's te nemen. In 2018 hebben, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, geen beleggingen plaats gevonden in risicodragend kapitaal.

Voor investeringen maken wij indien mogelijk gebruik van subsidies (bijvoorbeeld voor huisvesting of personeel). Overige investeringen worden voldaan uit onze eigen middelen.

Investeringsbeleid

In het verslagjaar is er o.a. geïnvesteerd in leermiddelen en meubilair.

De grens voor activeren is € 500, de afschrijvingstermijnen zijn vastgesteld op basis van de economische levensduur.

A10. Analyse van de financiële situatie

Onze school vraagt van de ouders een bijdrage, naast de reguliere financiering vanuit de overheid om de kwaliteit van ons specifieke onderwijs op voldoende niveau te kunnen aanbieden.

Een deel van deze bijdrage gaat naar de formatie. Hierdoor kunnen wij vooralsnog de klassengrootte binnen onze kwaliteitsnorm behouden en wordt hiervan een vakleerkracht bewegingsonderwijs voor alle leerlingen bekostigd. Een ander deel gaat naar:

Montessorimateriaal, muziek en drama lessen, extra computers, laptops en tablets en extra uren voor remedial teaching en interne begeleiding.

De kengetallen: liquiditeit, solvabiliteit, rentabiliteit en het weerstandsvermogen geven mede inzicht in de continuïteit van de organisatie. Maar ze zijn ook van belang wanneer wij als schoolbestuur plannen hebben om forse investeringen in gebouw, meubilair of leermiddelen te doen.

De kengetallen zijn direct te verkrijgen uit de balans:

ACTIVA	Verslagjaar
Vaste activa	91.782
Vlottende activa	663.923
TOTAAL ACTIVA	755.705

PASSIVA	Verslagjaar
Algemene reserve	209.064
Bestemmingsreserve publiek	8.070
Bestemmingsreserve privaat	92.739
Voorzieningen	198.899
Kortlopende schulden	246.933
TOTAAL PASSIVA	755.705

A11. Financiële Kengetallen

		Onder grens	Boven grens	2018	2019 Est.	2020 Est.	2021 Est.
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzieningen gedeeld door balanstotaal	30%	geen	67,3%	67,1%	70,4%	67,8%
Liquiditeit	Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden	0,5	1,5	2,7	2,6	2,9	2,7
Rentabiliteit	Exploitatieresultaat gedeeld door alle baten	0%	5%	-0,7%	-1,1%	-0,2%	-0,3%
Weerstandsvermogen	Eigen vermogen minus vaste activa gedeeld door rijksbijdrage	15%	geen	20,0%	16,4%	16,2%	15,9%

Solvabiliteit: een kengetal dat aangeeft in welke mate de Stichting op lange termijn aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen.

Een slechte solvabiliteit is een teken van naderend slecht weer. Normaal gesproken is er één vorm van solvabiliteit: het eigen vermogen, dat is het Stichtingskapitaal én als dat er is, alle (vrije) reserves, tezamen gedeeld door het totale vermogen, dus het totaalbedrag onder de streep op de balans. In het onderwijs wordt er ook wel gewerkt met een solvabiliteit 2: dat is het eigen vermogen plus de voorzieningen (bestemde reserves) en dat totaal dan gedeeld door het balanstotaal. Het bestuur heeft besloten uit te gaan van deze methode. Een solvabiliteit vanaf 30% wordt voor het primair onderwijs als gezond gezien. Voor 2012 44,5% in 2013 45,8% in 2014% 41,2%, in 2015 60,1%, in 2016 67,4% in 2017 66,1% en in 2018 67,3%.

Het bestuur streeft voor 2019 naar stabilisering van dit kengetal. De vermogenspositie van de Stichting is goed. De Stichting is in staat om aan haar verplichtingen op langere termijn te kunnen voldoen.

Liquiditeit: een kengetal dat aangeeft in welke mate het bestuur op korte termijn (binnen een jaar) aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen.

De gehanteerde maatstaf is een liquiditeit tussen 0,5 en 1,5. De BMS heeft in 2018 een uitkomst van 2,7. Dit wordt berekend door het totaal van de vlottende activa te delen door het totaal van de kortlopende schulden. De liquiditeitspositie van de Stichting is hierdoor ruim voldoende.

Rentabiliteit: dit heeft betrekking op het rendement en geeft, simpel gezegd, aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van, zoals dat heet, de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale opbrengsten (baten) van de bedrijfsvoering.

Rentabiliteit voor 2018 is dit kengetal -0,7% en valt net buiten de gestelde norm van 0-5%.

Weerstandsvormogen: "voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten van de restrisico's moeten de schoolbesturen een voldoende weerstandsvormogen hebben of opbouwen. Het gaat hierbij niet om risico's die buiten de normale bedrijfsvoering liggen, maar om reguliere bedrijfsrisico's". Tegen calamiteiten valt immers niet aan te reserveren. Om te bezien of er voldoende weerstandsvormogen is, hanteert men de volgende berekening: neem het eigen vormogen (het Stichtingskapitaal plus de vrije reserve), trek daarvan af het bedrag dat op balans staat voor de vaste activa (de waarde van al onze bezittingen) en deel die uitkomst door het totaal aan rijksvergoedingen dat in 2018 door het bestuur is ontvangen. Voor 2018 is het weerstandsvormogen 20,0%, (2017 25,6%, 2016 26,8%, 2015 12,9%, 2014 4,5%, 2013 4,99% en 2012 2,09%).

A12. Begroting 2019 op hoofdlijnen

	begroting 2019
Baten	
Rijksvergoedingen	1.109.864
Overige overheidsbijdragen	37.037
Overige baten	160.618
Totaal baten	1.307.518
Lasten	
Personele lasten	1.026.093
Afschrijvingen	21.805
Huisvestingslasten	118.376
Overige instellingslasten	117.923
Leermiddelen	38.240
Totaal lasten	1.322.437
Resultaat	-14.919

Het is duidelijk dat de daadwerkelijke personeelskosten hoger zijn dan de BMS op basis van de lumpsum berekening (aantal leerlingen) van het Rijk ontvangt. De ontvangsten van de ouderbijdragen zijn dan ook van essentieel belang. De materiele uitgaven zijn gebaseerd op de gegevens uit eerder jaren

A13. Continuïteitsparagraaf

Kengetallen:

Kengetal (stand 31/12)	Verslagjaar	Jaar T+1	Jaar T+2	Jaar T+3
Personele bezetting in FTE				
- Management/Directie	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
- Onderwijzend Personeel	9,5330	9,5330	9,5330	9,5330
- Overige medewerkers	1,1000	1,1000	1,1000	1,1000
Leerlingaantallen (1-10-XX)	192	200	200	200

Er zijn geen relevante mutaties te verwachten in personele bezetting of leerling aantallen. De prognose laat een stabiel beeld zien.

Meerjarenbalans

ACTIVA	Verslagjaar	Jaar T+1	Jaar T+2	Jaar T+3
Vaste activa	91.782	113.177	105.772	101.268
Vlottende activa	663.923	649.005	646.139	642.299
TOTAAL ACTIVA	755.705	762.182	751.911	743.567

PASSIVA	Verslagjaar	Jaar T+1	Jaar T+2	Jaar T+3
Algemene reserve	209.064	195.604	194.196	191.814
Bestemmingsreserve publiek	8.070	6.612	5.154	3.696
Bestemmingsreserve privaat	92.739	92.739	92.739	92.739
Voorzieningen	198.899	216.487	236.979	215.743
Kortlopende schulden	246.933	250.740	222.843	239.575
TOTAAL PASSIVA	755.705	762.182	751.911	743.567

Meerjarenbegroting

BATEN	Verslagjaar	Jaar T+1	Jaar T+2	Jaar T+3
Rijksbijdrage	1.091.672	1.109.864	1.149.595	1.173.474
Overige overheidsbijdragen	139.131	37.037	25.504	25.504
Overige baten	175.364	160.618	144.000	144.000
TOTAAL BATEN	1.406.167	1.307.519	1.319.099	1.342.978

LASTEN	Verslagjaar	Jaar T+1	Jaar T+2	Jaar T+3
Personeelslasten	990.498	1.026.093	1.025.600	1.048.600
Afschrijvingen	18.464	21.805	17.105	14.204
Huisvestingslasten	254.003	118.376	119.694	121.037
Overige Lasten	153.644	156.163	159.566	162.977
TOTAAL LASTEN	1.416.609	1.322.437	1.321.965	1.346.818

Saldo baten en lasten	(10.442)	(14.918)	(2.866)	(3.840)
Saldo financiële bedrijfsvoering	10	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	(10.432)	(14.918)	(2.866)	(3.840)

Toelichting continuïteitsparagraaf

De komende jaren zullen de afschrijvingslasten geleidelijk toenemen mede door investeringen. In 2018 t/m 2020 zal er nog ongeveer €100.000 worden geïnvesteerd in meubilair, Montessori materiaal en onderwijs zaken.

De kortlopende schulden zullen constant blijven, aangezien de positie ultimo 2018 een normaal niveau heeft.

De onderhoudsvoorziening loopt in 2018 sterk op. Momenteel wordt er bekeken of de BMS in aanmerking komt voor een vernieuw bouw subsidie. Indien dit niet het geval is zal er geïnvesteerd moeten worden in onderhoud van het gebouw. In 2018 was er minder besteed aan onderhoud dan voorzien, echter dit bedrag zal worden besteed in 2019/2020 indien de subsidie niet wordt toegekend.

Risicobeheersing en controle

Momenteel is dit voor de BMS nog geen actief beleidsinstrument. Het bestuur zal zich in 2020 hier verder in bekwamen. Het werken met een meerjarenbegroting vormt daartoe een eerste aanzet.

Toezicht bestuur

Het bestuur van de BMS heeft in 2018 10 keer vergaderd. Van iedere vergadering zijn notulen opgesteld. Toezicht werd gevoerd conform de vooraf opgestelde planning en controle cyclus waarvan de begrotingscyclus en de operationele verantwoording van de directeur per kwartaal onderdeel van uitmaakt". Zomer 2018 heeft T. Smit het bestuur verlaten, omdat hij vanaf dat moment geen schoolgaande kinderen op de BMS meer had.

Aanvullend op dit bestuurs-verslag over 2018 treft u de volledige jaarrekening 2018 aan die de goedkeuring heeft van Horlings Accountants en Belastingadviseurs.

De heer S. Kromjongh
Penningmeester bestuur BMS

Mevr. M. Manders
Voorzitter bestuur BMS

B. B. Jaarrekening

B1. Grondslagen

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (Boek 2, titel 9) en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De gegevens van dit hoofdstuk zijn ontleend aan "OCW-voorschrift Jaarverslaggeving" voor de sector Primair Onderwijs.

Waardering van de activa en de passiva

Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde tenzij hieronder anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar de vastgestelde periode plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Hiervoor worden de volgende termijnen onderscheiden:

Hard- en software: 4 jaar

Leermiddelen: 8 jaar

Meubilair: 15 jaar

Overige inventaris: 5 jaar

Voor de ondergrens van activeren wordt € 500 gehanteerd.

De eerste afschrijving vindt plaats in de maand van de investering.

Vlottende activa

Vorderingen worden tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde gewaardeerd en, indien van toepassing, opgenomen onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

De liquide middelen worden gevormd door de kas- en banksaldi en zijn vrij ter beschikking tenzij anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan de organisatie ter vrije beschikking.

Reserves

De algemene reserve wordt gevormd door de cumulatieve overschotten cq. tekorten op de exploitatierekening. Het saldo is vrij besteedbaar. Er wordt voor de Algemene reserve een ondergrens van 200.000 euro aangehouden als weerstandsreserve i.v.m. eventuele calamiteiten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden in de balans opgenomen voor concrete risico's, verplichtingen of te verwachte verliezen, die op de balansdatum bekend zijn maar waarvan de omvang onzeker is, en voor kostenegalitatie. Voorzieningen worden gedoteerd ten laste van de exploitatierekening en de werkelijke kosten worden rechtstreeks ten laste van deze voorzieningen gebracht. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud geschiedt aan de hand van de naar redelijkerwijs in te schatten verwachte kosten voor groot onderhoud.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen, die aan opvolgende perioden worden toegerekend, en nog te betalen bedragen. Waardering geschiedt tegen geamortiseerde kostprijs welke gelijk is aan de nominale waarde.

Pensioenen

De pensioenregeling van de medewerkers van Stichting De Buitenveldertse Montessorischool is ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP.

Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Stichting De Buitenveldertse Montessorischool heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Per ultimo 2018 heeft het pensioenfonds ABP een dekkinggraad van 97%.

Resultaatbepaling

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat wordt gemuteerd op de algemene reserve.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven.

B2. Balans per 31 december 2018 (na resultaatverdeling)

	2018	2017
	EUR	EUR
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	91.782	48.239
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	117.534	127.197
1.7 Liquide middelen	546.389	545.031
Totaal activa	755.705	720.468
2.1 Eigen vermogen	309.873	320.305
2.2 Voorzieningen	198.899	156.184
2.4 Kortlopende schulden	246.933	243.979
Totaal passiva	755.705	720.468

B3. Staat van Baten en Lasten over 2018

	Realisatie 2018 EUR	Begroot 2018 EUR	Realisatie 2017 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	1.091.672	1.005.328	1.063.233
3.2 Overheidsbijdragen	139.131	140.602	54.102
3.5 Overige baten	175.364	144.000	166.771
Totaal baten	1.406.167	1.289.930	1.284.106
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	990.498	939.253	1.035.102
4.2 Afschrijvingslasten	18.464	23.089	18.597
4.3 Huisvestingslasten	254.003	195.300	117.912
4.4 Overige lasten	153.644	154.150	145.206
Totaal lasten	1.416.609	1.311.792	1.316.818
Saldo baten en lasten	-10.442	-21.862	-32.712
5 Financiële baten en lasten	10	-	-
Totaal resultaat	-10.432	-21.862	-32.712

B4. Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2018	2017
	EUR	EUR
Saldo Baten en Lasten	-10.441	-32.712
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	18.464	18.597
Mutaties voorzieningen	42.714	38.901
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen (-/-)	9.664	16.325
Schulden	2.954	16.483
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	63.356	57.594
Ontvangen interest	10	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	63.366	57.594
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	62.008	1.383
Investerings in financiële vaste activa (-/-)	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-62.008	-1.383
Mutatie liquide middelen	1.358	56.211
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:		
	2018	2017
	EUR	EUR
Stand begin boekjaar	545.031	488.820
Mutatie boekjaar	1.358	56.211
Stand ultimo boekjaar	546.389	545.031

B5. Toelichting op de op de onderscheiden posten van de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 1 jan. 2018	Investerings Desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 31 dec.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gebouwen en terreinen	-	-	-	-	-	-	-	-
Inventaris en apparatuur	251.480	203.241	48.239	62.008	18.465	313.488	221.706	91.782
Totaal materiële activa	251.480	203.241	48.239	62.008	-	313.488	221.706	91.782

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017	
	EUR	EUR	
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	44.322	102.928
1.5.2	OCW	57.819	49.060
1.5.6	Overige overheden	8.470	628
1.5.7	Overige vorderingen	-	8.813
1.5.8	Overlopende activa	6.923	7.946
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid		42.178
	Vorderingen	<u>117.534</u>	<u>127.197</u>
	<i>Uitsplitsing</i>		
1.5.7.1	Personeel	-	326
1.5.7.2	Overige	8.312	8.487
	<i>Overige vorderingen</i>	<u>8.312</u>	<u>8.813</u>
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	6.923	7.946
1.5.8.3	Overige overlopende activa		-
	<i>Overlopende activa</i>	<u>6.923</u>	<u>7.946</u>
1.5.9.1	Stand per 1-1	42.178	112.060
1.5.9.2	Onttrekking	28.582	78.882
1.5.9.3	Dotatie	21.000	9.000
	Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>34.596</u>	<u>42.178</u>

Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017	
	EUR	EUR	
1.7.1	Kasmiddelen	388	372
1.7.2	Banken	546.001	544.659
	Liquide middelen	<u>546.389</u>	<u>545.031</u>

Eigen vermogen

	Stand 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1 Algemene reserve	218.038	-8.974	-	209.064
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	9.528	-1.458		8.070
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)	92.739			92.739
Eigen vermogen	320.305	-10.432	-	309.873
<u>Uitsplitsing</u>				
2.1.2 Bestemmingsreserve 1e waardering	9.528	-1.458		8.070
Bestemmingsreserve (publiek)	9.528	-1.458		8.070
<u>Uitsplitsing</u>				
2.1.5 Bestemmingsfonds privaat	92.739			92.739
Bestemmingsfonds (privaat)	92.739			92.739
Eigen vermogen	320.305	-10.432	-	309.873

Voorzoningen

	Stand 1 jan. 2018 EUR	Dotaties / trekkingen EUR		Vrijval EUR	Stand 31 dec. 2018 EUR	kortlopend < 1 jaar EUR	Langlopend > 1 jaar EUR
2.2.1 Personele voorziening	6.800			400	6.400	-	6.400
2.2.3 Overige voorziening	149.384	51.504	8.389		192.499	33.912	158.587
Totaal voorzieningen	156.184	51.504	8.389	400	198.899	33.912	164.987

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	EUR	EUR
2.4.3 Crediteuren	35.100	24.916
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	36.041	38.769
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	14.418	9.541
2.4.9 Overige kortlopende schulden	46.964	64.149
2.4.10 Overlopende passiva	114.409	106.604
	<hr/>	<hr/>
	246.933	243.979
	<hr/>	<hr/>
<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.7.1 Loonheffing	30.835	34.628
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	5.207	4.141
	<hr/>	<hr/>
	36.041	38.769
	<hr/>	<hr/>
2.4.9.2 <i>Overige</i>		
Overige kortlopende schulden	46.964	64.149
2.4.10.4 Vooruitontvangen termijnen	82.864	76.324
2.4.10.5 Vakantiegeld en -dagen	25.338	26.354
2.4.10.6 Accountants- en administratiekosten	6.207	3.926
	<hr/>	<hr/>
<i>Overlopende passiva</i>	114.409	106.604
	<hr/>	<hr/>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

De Buitenveldertse Montessorischool heeft vanuit haar overlegmodel met alle werknemers een gesprek gevoerd over de inzet van de uren behorende bij de aanstelling van de betreffende persoon. Daarin zijn alle, vanuit de cao aangegeven, onderdelen besproken in relatie tot urenopbouw, waaronder de duurzame inzetbaarheid. Voor zover deze duurzame inzetbaarheid niet wordt gebruikt als oude Bapo-regeling voor personen boven de 57 jaar, wat voor twee personeelsleden geldt, en het geen startende leerkracht betreft (die 80 uur duurzame inzetbaarheid inzet teneinde een goede start te kunnen maken), is met de betreffende werknemer afgesproken dat hij/zij in het jaarlijks gesprek met de leidinggevende aangeeft hoe de uren voor duurzame inzetbaarheid zijn, en ook worden, ingezet. Dit wordt in het dossier opgenomen.

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?
			EUR	EUR	Ja/Nee
Subsidie voor studieverlof	928407-1	28-8-2018	12.092,80	12.092,80	Nee
Totaal					

B6. Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Overheidsbijdragen

	2018	begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	970.587	949.772
3.1.2	Overige subsidies OCW/EL&I	59.291	29.927
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen SWV	61.794	83.533
	Rijksbijdragen	1.091.672	1.063.233
	Uitsplitsing		
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	970.587	949.772
	OCW		
3.1.2.1.1	Geormerkte subsidies		
3.1.2.2.1	Niet-geormerkte subsidies		
	Overige subsidies OCW		
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies		
3.2.2	Overheidsbijdragen en subsidies	139.131	54.102
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	139.131	54.102
Overige baten			
3.5	Overige baten		
3.5.1	Verhuur	29.381	25.511
3.5.5	Ouderbijdragen	117.151	140.971
3.5.6	Overige	28.832	289
	Overige baten	175.364	166.771

Lasten

		2018	begroting 2018	2017
		EUR	EUR	EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	867.108	812.993	956.392
4.1.2	Overige personele lasten	151.139	126.260	125.337
4.1.3	Af: uitkeringen (-/-)	-27.749	-	-46.627
	Personeelslasten	990.498	939.253	1.035.102
	<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	695.644	812.993	778.820
4.1.1.2	Sociale premies	86.697		89.578
4.1.1.3	Pensioenpremies	84.767		88.093
	<i>Lonen en salarissen</i>	867.108	812.993	956.491
	Gemiddeld aantal FTE	11,6330		12,3635
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen	-400	-	-1.153
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	97.973	92.060	111.675
4.1.2.3	Overig	53.567	34.200	14.815
	<i>Overige personele lasten</i>	151.139	126.260	125.337
4.2	Afschrijvingslasten			
4.2.2	Materiële vaste activa	18.464	23.089	18.597
	Afschrijvingslasten	18.464	23.089	18.597
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.3	Onderhoud	23.185	5.000	2.105
4.3.4	Energie en water	27.869	30.000	26.936
4.3.5	Schoonmaakkosten	28.786	25.100	27.873
4.3.6	Heffingen	2.288	2.000	1.788
4.3.8	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	51.504	51.500	51.500
4.3.7	Overige	120.371	81.700	7.711
	Huisvestingslasten	254.003	195.300	117.912
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie en beheerslasten	57.141	57.900	64.877
4.4.4	Overige	96.503	96.250	80.329
	Overige lasten	153.644	154.150	145.206

	<i>Specificatie honorarium</i>			
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	7.940	4.700	5.608
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	2.165	-	-
	<i>Accountantslasten</i>	<u>10.105</u>	<u>4.700</u>	<u>5.608</u>

Financiële baten en lasten

5	Financiële baten en lasten	2018	begroting 2018	2017
		EUR	EUR	EUR
5.1	Rentebaten	-10	-	-
	Financiële baten en lasten	<u>-10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden partijen

De relaties die de stichting heeft met andere organisaties zijn niet van een dergelijke aard, dat deze organisaties als verbonden partij aangemerkt dienen te worden.

Berekening bezoldigingsmaximum WNT 2018

jaar	totale baten	
2014		1.176.388
2015		1.314.315
2016		1.271.882
		<u>3.762.276</u>
Gemiddelde totale baten		1.254.092
Aantal complexiteitspunten		2

Jaar	aantal leerlingen	
2014		208
2015		208
2016		200
		<u>204</u>
Gemiddeld aantal leerlingen		204
Aantal complexiteitspunten		1

Jaar	aantal onderwijssoorten	
2018		1
Aantal complexiteitspunten		1

Aantal complexiteitspunten vraag 1	2
Aantal complexiteitspunten vraag 2	1
Aantal complexiteitspunten vraag 3	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>4</u>
Indeling klasse	A

Klasse	Aantal complexiteitspunten	Bezoldigingsmaximum Directeur		
		Directeur	Voorzitter RvT	Lid RvT
A	4	€ 111.000	€ 16.650	€ 11.100

B7. Modelmatige weergaven rapportage gegevens volgens wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Leidinggevende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

A.Kopper

	2018	2017
	Algemeen	
Functie	Directeur	
Duur dienstverband in:	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband in (fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris ?	Nee	Nee
(fictieve) dienstbetrekking ?	Ja	Ja

Bezoldiging

Beloning	68.990	26.662
Belastbare onkostenvergoedingen		80
Beloningen betaalbaar op termijn	10.322	4.237
Totaal bezoldiging	79.312	30.979
Toepasselijk WNT-maximum	111.000	44.583

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

G. van Moppes

M. Manders

	2018		2017	
Functiecategorie	Voorzitter		Vicevoorzitter	
Duur functie in:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12	1/12 - 31/12
Bezoldiging				
Beloning	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	16.650	16.050	11.100	10.700

Toezihthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

S. Kromjongh

	2018	2017
Functiecategorie	Lid	
Duur functie in:	1/1 - 31/12	Nvt
Bezoldiging		
Beloning	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totaal bezoldiging	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.100	10.700

Toezihthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

D. Haitink

	2018	2017
Functiecategorie	Lid	
Duur functie in:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Beloning	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totaal bezoldiging	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.100	10.700

Toezihthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

A. Slob

	2018	2017
Functiecategorie	Lid	
Duur functie in:	1/1 - 31/12	Nvt
Bezoldiging		
Beloning	0	Nvt
Belastbare onkostenvergoedingen	0	Nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	0	Nvt
Totaal bezoldiging	0	Nvt

Toepasselijk WNT-maximum	11.100	10.700
Toezichthoudende topfunctionarissen		

Bedragen x € 1

J.Gerla

	2018	2017
Functiecategorie		Lid
Duur functie in:	1/1 - 31/12	Nvt
Bezoldiging		
Beloning	0	Nvt
Belastbare onkostenvergoedingen	0	Nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	0	Nvt
Totaal bezoldiging	0	Nvt
Toepasselijk WNT-maximum	11.100	10.700

C. C. Overige gegevens

C1. Bestemming van het resultaat

Het jaarresultaat bedraagt € 10.432 negatief. Dit resultaat is als volgt verwerkt in de jaarrekening:

- Onttrekking aan de Bestemmingsreserve -/- € 1.458
- Onttrekking aan de Algemene reserve -/- € 8.974

C2. Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

C3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende bladzijden.