

Jaarverslag 2018

Stichting Sint Martinus voor
Onderwijs op Katholieke
Grondslag,

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen bestuursverslag	4
Kengetallen	16
Financieel beleid	20
Continuïteitsparagraaf	24
Verslag toezichthoudend orgaan	28

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	31
Balans per 31 december 2018	35
Staat van baten en lasten 2018	36
Kasstroomoverzicht 2018	37
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	38
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	41
Bestemming van het resultaat	45
Gebeurtenissen na balansdatum	46
Verbonden partijen	47
Verantwoording subsidies	48
WNT-Verantwoording 2018	49
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	52
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	53

Overige gegevens:

Gegevens over de rechtspersoon	55
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	56

Bijlagen:

OCW-bijlage	62
-------------	----

BESTUURSVERSLAG

Voorwoord

Hierbij wordt u aangeboden het bestuursverslag 2018 van de Stichting St. Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag te Venlo. Dit bestuursverslag is opgesteld naar aanleiding van het Elektronisch Financieel Jaarverslag 2018 (verder EFJ) dat is samengesteld door Dyade Zuid-West Nederland. Bij het EFJ 2018 is door accountantsorganisatie PwC Accountants N.V. een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

De vergelijkende balanscijfers die over 2017 zijn opgenomen, zijn de financiële gegevens uit de Jaarrekening 2017. De vergelijkende exploitatiecijfers 2017 zijn conform de vastgestelde jaarrekening 2017.

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

Venlo, juni 2019

Dhr. M. Timmermans
Voorzitter

De heer M. Faassen
secretaris

Bestuurlijke kenmerken

□□ **organisatiestructuur**

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

De verdeling van taken en bevoegdheden tussen bestuur en de directie wordt in de maandelijkse vergaderingen nader uitgewerkt. In het afgelopen jaar zijn alle relevante stukken voor de scheiding van bestuur en toezicht opgesteld. Ook de statuten van de stichting zijn aangepast. Daarmee is alles klaar om vanaf 1-8-2019 de scheiding conform het 1-tiermodel formeel te laten ingaan. Het bestuur wordt daartoe dan uitgebreid met drie toezichthouders (zie voor verdere details paragrafen “Code goed bestuur” en “Rapportage van het toezichthoudend orgaan”).

Op 31 december 2018 zag de samenstelling van het bestuur er als volgt uit:

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

Daarnaast fungeert een medezeggenschapsraad. De medezeggenschapsraad bestaat per 31 december 2018 uit de volgende personen:

Personeelsdeel

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

Ouderdeel

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

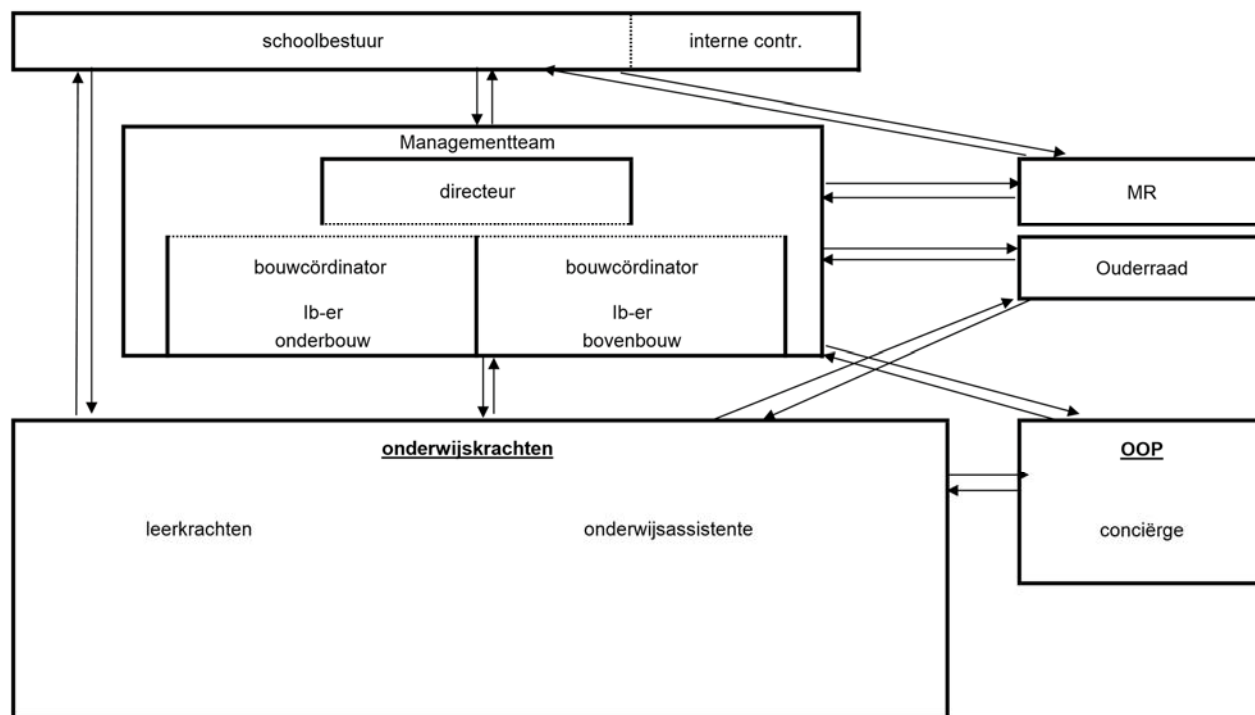
Voor het organiseren van diverse niet schoolgebonden activiteiten is een ouderraad actief. De ouderraad bestaat per 31 december 2018 uit de volgende personen:

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

Mevr. F. Korsten, secretaris
Mevr. C. Dassen
Mevr. M. Beurskens
Mevr. L. Noldus
Mevr. I. Repping
Mevr. M. Swaghoven
Mevr. E. Schobbers

□ □ **organogram**

Organogram Bs. Sint Martinus Venlo



□ □ **kernactiviteiten**

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

St. Martinusschool te Venlo Brinnummer: 07IK

□ □ **samenwerking**

Het bestuur is aangesloten bij:

- PO-Raad
- Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Noord Limburg

Instellingsbeleid

□ □ **algemeen**

Het bestuur vergadert minimaal 10 maal per jaar. Bij de bestuursvergaderingen is de directie aanwezig. De directie wordt ondersteund door de twee IB-ers met managementtaken. De directeur is integraal schoolleider, hetgeen inhoudt dat deze een brede verantwoordelijkheid draagt. Dit betekent een grote verantwoordelijkheid ten aanzien van de volgende aangelegenheden op schoolniveau:

- onderwijsinhoudelijk
- identiteit
- personeel
- financiën
- ICT

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

□ □ **visie**

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

□ □ **beleidsplan**

Het bestuur stelt deze maand (juni 2019) het schoolplan voor de periode 2019-2023 vast. Hierin wordt ook de toekomstvisie op lange(re) termijn weergegeven.

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

Voor wat betreft ontwikkelingen op onderwijskundig gebied zijn in 2018, conform de planning uit het schoolplan, de volgende onderwerpen aan de orde geweest: sociaal veilige school (teamscholing voor de methode “de vreedzame school”), taalonderwijs (borging aanschaf spelling op maat en taal op maat, verkennen van mogelijkheden bibliotheek op school), rekenonderwijs (vervanging methode), het opleiden en aanstellen van een gedragspecialist en het verder versterken van de professionele cultuur.

□ □ **medezeggenschap**

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

□ □ **kwaliteitsbeleid**

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

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

Uit het inspectierapport blijkt ook dat er noodzakelijke verbeterpunten liggen. Het monitoren of hetgeen door het bestuur als gewenste kwaliteit omschreven wordt ook geleverd wordt, dient te worden verbeterd. Daarnaast moet het bestuur werk maken van de invoering van scheiding van bestuur en toezichthouder. Met het laatste punt is het bestuur als eerste voortvarend aan de slag gegaan. Wij verwijzen naar de paragrafen ‘Code goed bestuur’ en het ‘Verslag van het toezichthoudend orgaan’ hierna.

Daarnaast heeft de inspecteur enkele aanbevelingen gedaan. De wijze waarop de evaluatie van de kwaliteit plaats gaat vinden alsmede de jaaractiviteiten-kalender zouden mede richting moeten geven en ondersteunend moeten zijn aan het omschrijven van de kwaliteitsdoelen. Tot slot zou het jaarverslag meer benut kunnen worden als een wijze van verantwoording op behaalde resultaten, ontwikkelingen in het onderwijs en risicoduidingen.

Het verslag van het inspectiebezoek worden door het bestuur en de directie onderschreven. De evaluatiegesprekken met de inspecteur zijn met belangstelling bijgewoond door de directie en het bestuur. Het bestuur en de directie zijn blij met de uitkomst van het rapport en zullen, zoals geconstateerd door de inspectie, in hun constante ambitie tot verbetering aan de slag gaan met de door de inspecteur aangedragen voor verbetering vatbare punten.

Prestatiebox

In 2018 heeft de Martinus op grond van de prestatieboxregeling ongeveer €35k ontvangen. Gelden die bedoeld zijn om de 4 actielijnen uit het Nationaal Onderwijsakkoord te bekostigen:

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

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

- Verdere investering in digitaal onderwijs met de uitbreiding van het aantal beschikbare tablets en investering in de digitale rekenmethode.
- Vervanging van de digitale schoolborden
- Scholing leerkrachten in het algemeen bij het gebruik van de rekenmethode en scholing van een leerkracht voor taalopleiding en gedragsspecialist (post HBO) in het bijzonder.

□ □ **huisvestingsbeleid**

Ten behoeve van het planmatig onderhoud is in samenwerking met gemeente Venlo het onderhoudsplan geactualiseerd.

Doordecentralisatie

Na jarenlang overleg heeft de gemeente Venlo samen met de schoolbesturen voor primair onderwijs in 2018 een integraal huisvestingsplan opgesteld waarin de besteding van middelen voor onderwijshuisvesting is geregeld. In de bij het plan ondertekende budgetovereenkomst spreken schoolbestuur en gemeente de intentie uit het schoolgebouw duurzaam en levensduur-verlengend voor tenminste 25 jaar te renoveren. Voor ons schoolgebouw zal daartoe in 2020 budget ter beschikking worden gesteld.

De kwaliteit en continuïteit van het onderhoud is geborgd door het actuele meer jaren-onderhoudsplan.

□ □ **Aannamebeleid**

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

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

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

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

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

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

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

□□ **Code goed bestuur**

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

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

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

Interne risicobeheersings- en controlesystemen

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

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

1. Organisatorische maatregelen
 - a. Functiescheiding.
 - b. Inspraak door de MR.
 - c. Protocollen/afspraken/beleid zoals financieel beleid, managemensstatuut, treasurystatuut, gesprekkencyclus, aannamebeleid.

2. Risico's van algemene aard
 - a. Waarbij door interne verantwoordelijkheid risicoreductie wordt nagestreefd.
 - b. Verzekerde risico's.
3. Specifieke controles:
 - a. Kwartaalafsluitingen, visuele controles, kwaliteitsrapportages, begrotingsproces
 - b. Externe controles: Schoolinspectie, administratiekantoor, controlerend accountant.

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

Zijn er toekomstige ontwikkelingen? Het bestuur is van mening dat de huidige interne risicobeheersingssytemen voldoende functioneren gelet op de aard en omvang van de organisatie. De belangrijkste wijziging die doorgevoerd wordt is de feitelijke scheiding van uitvoerend en toezichthoudend bestuur. Vanaf schooljaar 2019-2020 wordt er, ondanks de one-tier structuur, een extra toezichthoudende laag ingevoerd die ziet op het functioneren van de school als organisatie en het bestuur als zodanig. Wij verwijzen naar de rapportage van het toezichthoudend orgaan voor nadere uiteenzetting.

Personeel

Personeelsbestand

Het personeelsbestand blijft in omvang jaarlijks redelijk constant, omdat het aantal groepen op acht blijft.

Verzuim

Over 2018 is het verzuim voor het eerst in jaren gestegen. Over 2018 bedraagt het verzuimpercentage 6,31%. In 2017 was het percentage extreem laag met 0,99%, in 2016 was het 2,6% en in 2015 4,5%. De stijging in 2018 is met name veroorzaakt door twee langdurige verzuimen die beide niet werk gerelateerd waren. Het verzuim wordt begeleid door de Arbodienst. Het verzuim kan sterk fluctueren als een gevolg is van de beperkte omvang van het personeelsbestand.

Het verzuim is regelmatig hoger dan het landelijk gemiddelde. De oorzaken van verzuim zijn door het Vervangingsfonds onderzocht. De werkdruk wordt door veel leerkrachten als hoog ervaren, omdat de taken slechts over een beperkt aantal personen kan worden verdeeld. Ondanks de ervaren werkdruk kan het "gewone verzuim" gemiddeld als laag worden bestempeld.

Vervanging

De school maakt gebruik van het Vervangingsfonds.

Ontslagvergoedingen

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

Leerlingenprognoses

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

Aantal leerlingen op schooljaarbasis (ongewogen)

Teldatum	Schooljaar	Aantal
Per 01-10-2018	2019-2020	190
Per 01-10-2017	2018-2019	196
Per 01-10-2016	2017-2018	201
Per 01-10-2015	2016-2017	198
Per 01-10-2014	2015-2016	199

Aantal leerlingen op kalenderjaarbasis (gewogen)

Kalenderjaar	Berekeningswijze	Aantal
2018	$7/12 * \text{schooljaar } 17/18 + 5/12 * \text{schooljaar } 18/19$	194
2017	$7/12 * \text{schooljaar } 16/17 + 5/12 * \text{schooljaar } 17/18$	199
2016	$7/12 * \text{schooljaar } 15/16 + 5/12 * \text{schooljaar } 16/17$	199
2015	$7/12 * \text{schooljaar } 14/15 + 5/12 * \text{schooljaar } 15/16$	199
2014	$7/12 * \text{schooljaar } 13/14 + 5/12 * \text{schooljaar } 14/15$	192

De school laat een stabiele lijn in leerlingenaantallen zien. Het bestuur signaleert dat door de groei de fysieke grenzen van de school spoedig worden bereikt.

De prognose voor de leerlingenaantallen voor de komende jaren ziet er als volgt uit:

2019	226
2020	239
2021	242
2022	225

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

Onderwijsprestaties

De school nam tot 2015 deel aan de eindtoets basisonderwijs van Cito, kortweg de citotoets genoemd. Sinds 2015 nemen we deel aan de Centrale Eindtoets Basisonderwijs.

De resultaten van deze toets zijn als volgt weer te geven:

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

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

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

Het percentage juiste adviezen bedraagt:

2016-2017	schoolverlaters 2017	88%
2015/2016	schoolverlaters 2016	88%
2014/2015	schoolverlaters 2015	89%
2013/2014	schoolverlaters 2014	93%

Afhandeling van klachten

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

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

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

Gedurende 2018 heeft het schoolbestuur één klacht ontvangen, welke conform de richtlijnen van het modelreglement is behandeld.

Toekomst

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

□□ **Leerlingenaantallen**

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

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

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

□□ **Omvang team**

Het team van de Martinusschool heeft een beperkte omvang. Het verzuim fluctueert sterk als gevolg van de beperkte omvang. De werkdruk wordt door veel leerkrachten als hoog ervaren, omdat de taken slechts over een beperkt aantal personen kan worden verdeeld. Het verzuim, hoewel over de laatste jaren lager dan het landelijk gemiddelde, lag dit jaar hoger dan het landelijk gemiddelde.

De ontwikkelingen van de modernisering van het Vervangingsfonds worden door het bestuur dan ook nauwlettend in de gaten gehouden. In het geval de ontwikkelingen van het Vervangingsfonds steeds meer het risico naar de school verleggen zal dat voor de Martinusschool een potentieel financieel risico kunnen betekenen indien de verzuimcijfers structureel hoger zouden blijven dan het landelijk gemiddelde.

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

□ □ **Doordecentralisatie**

De ontwikkelingen op het gebied van doordecentralisatie van in eerste aanleg het buitenonderhoud en de recente ontwikkelingen inzake de huisvesting worden door het bestuur als positief ervaren. Wij verwijzen naar de paragraaf "huisvestingsbeleid".

□ □ **Schaalgrootte**

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

Dit maakt het voor de Martinusschool een continue uitdaging om haar positie te behouden en in te nemen in deze gesprekken. Gelet op de financiële situatie, de stabiele leerlingenaantallen en de kwaliteit en inzet van team en alle betrokkenen slaagt de Martinusschool tot op heden er goed in om zich telkens als volwaardige partij haar plek in te nemen en ziet het bestuur dit voor de toekomst ook met meer dan vertrouwen tegemoet. 'Men' kan niet om de Martinusschool heen.

Rapportage van het toezichthoudend orgaan

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

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

Uitvoerend bestuur

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

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

Taken uitvoerend bestuur

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

Toezichthoudend bestuur

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

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

Taken toezichthoudend bestuur

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

Taakverdeling

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

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

Feitelijke uitoefening

Bestuursvergaderingen

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

In deze vergaderingen:

- Worden alle relevante en ingebrachte agendapunten besproken doch altijd de onderwerpen personeel, financiën, onderwijs identiek & cultuur alsmede gebouw en veiligheid.
- Bij het onderdeel financiën worden:
 - relevante interne/externe wijzigingen en beslissingen met financiële impact besproken;
 - na iedere kwartaalafsluiting de actuele kwartaalcijfers, zoals voorbereid door de externe financiële administratie, besproken en vergeleken met de jaarbegroting;
 - In voorbereiding op de jaarrekening de opgestelde jaar- en meerjarenbegroting besproken en goedgekeurd;
 - na gereedkomen van de jaarrekening, de jaarcijfers besproken en vergeleken met de jaarbegroting.

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

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

MR-vergaderingen

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

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

Leerkrachten

Door de korte lijnen kan een leerkracht te allen tijde in overleg met een van de leden van het bestuur. Daarnaast is er jaarlijks tijd voor één op één overleg met het bestuur en de leerkrachten. Tot en met schooljaar 2013/2014 werd dit vormgegeven in een dagdeel 'uur met het bestuur' en vanaf schooljaar 2014/2015 is het bestuur overgegaan op 10-minutengesprekken. Deze gesprekken worden in de bestuursvergadering geëvalueerd en indien nodig worden er actiepunten op geformuleerd. Tevens neemt met ingang van het schooljaar 2018/2019 één bestuurslid zitting bij de functioneringsgesprekken zoals gevoerd door de directeur en leerkracht.

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

Venlo, 28 juni 2019

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

KENGETALLEN

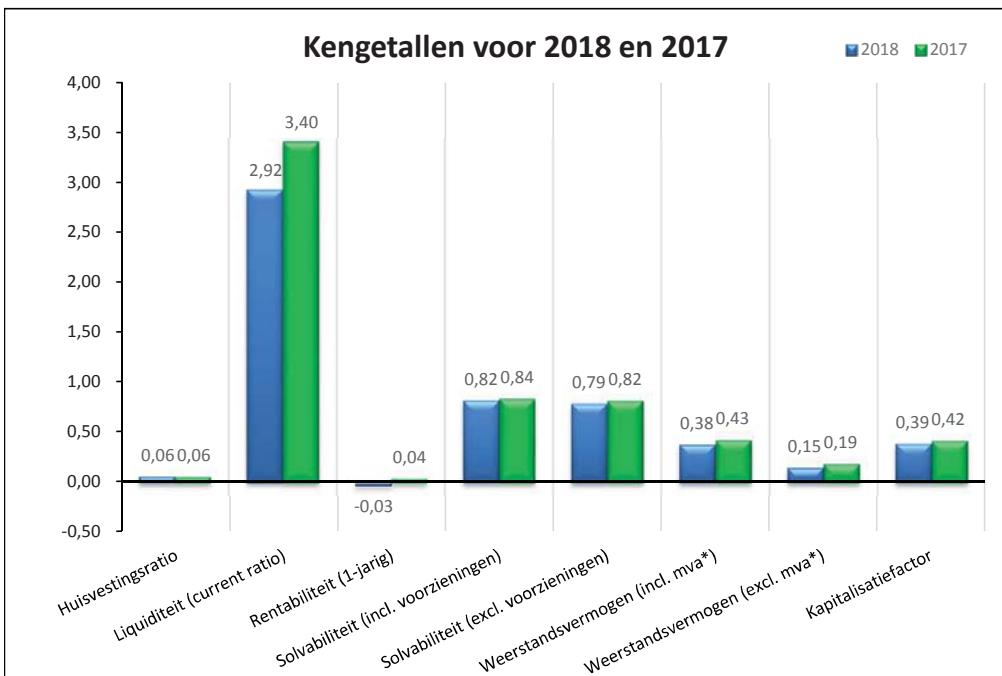
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel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

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,06	0,06	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	2,92	3,40	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,03	0,04	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,82	0,84	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,79	0,82	geen
Weerstandsvormogen (incl. mva*)	0,38	0,43	kleiner dan 0,05
Weerstandsvormogen (excl. mva*)	0,15	0,19	geen
Kapitalisatiefactor	0,39	0,42	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



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

Huisvestingsratio

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	49.679		47.467	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	15.233		15.318	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		64.912		62.785
- Totale lasten	1.129.587		995.192	
- Financiële lasten	291		358	
Som totale lasten en financiële lasten		1.129.878		995.550
Kengetal:		0,06		0,06

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

De huisvestingsratio is voor 2018 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is de huisvestingsratio gelijk gebleven.

Liquiditeit (current ratio)

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	215.275		231.003	
- Vorderingen	59.186		61.313	
Vlottende activa		274.461		292.316
Kortlopende schulden		93.896		85.957
Kengetal:		2,92		3,40

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,92 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2018 de beschikking over € 215.275 aan liquide middelen en daarnaast € 59.186 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 93.896.

De liquiditeit is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is de liquiditeitspositie gedaald.

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

Rentabiliteit

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Resultaat		-31.736		37.708
- Totaal baten	1.098.118		1.033.072	
- Financiële baten	24		186	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.098.142		1.033.258
Kengetal 1-jarig:		-0,03		0,04

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

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

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 1.098.142, een resultaat behaald van -€ 31.736. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,03 wordt ingeteerd op de reserves.

De rentabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is de rentabiliteitspositie gedaald.

Solvabiliteit

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	415.904		447.640	
- Voorzieningen	16.201		13.364	
Som eigen vermogen en voorzieningen		432.105		461.004
Totaal vermogen		526.001		547.077
Kengetal:		0,82		0,84

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 82% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 18% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is de solvabiliteitspositie gedaald.

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		415.904		447.640
Totaal vermogen		526.001		547.077
Kengetal:		0,79		0,82

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		415.904		447.640
- Totaal baten	1.098.118		1.033.072	
- Financiële baten	24		186	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.098.142		1.033.258
Kengetal:		0,38		0,43

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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

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

Het weerstandsvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandsvermogen gedaald.

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	415.904		447.640	
- Materiële vaste activa	251.540		254.761	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		164.364		192.879
- Totaal baten	1.098.118		1.033.072	
- Financiële baten	24		186	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.098.142		1.033.258
Kengetal:		0,15		0,19

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

Kapitalisatiefactor

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Balans totaal	526.001		547.077	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	98.840		112.518	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		427.161		434.559
- Totaal baten	1.098.118		1.033.072	
- Financiële baten	24		186	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.098.142		1.033.258
Kengetal:		0,39		0,42

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

FINANCIËEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2018 in vergelijking met 31 december 2017. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	251.540	254.761	Eigen vermogen	415.904	447.640
Vorderingen	59.186	61.313	Voorzieningen	16.201	13.364
Liquide middelen	215.275	231.003	Langlopende schulden	-	116
			Kortlopende schulden	93.896	85.957
Totaal activa	526.001	547.077	Totaal passiva	526.001	547.077

- Toelichting op de activa zijde van de balans:

Vorderingen

In 2018 is voor een bedrag van € 46.000 geïnvesteerd. De grootste investeringen hebben betrekking op ICT (€ 39.000). De afschrijvingslasten bedragen in 2018 € 49.000. Omdat er meer wordt afgeschreven dan is geïnvesteerd, is de waarde van de materiele vaste activa met € 3.000 gedaald.

Vorderingen

De belangrijkste vordering betreft OCW in verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel. Deze vordering ontstaat in de periode augustus tot en met december omdat maandelijks minder dan 1/12 van de rijksbijdrage wordt betaald. In de periode januari tot en met juli loopt de vordering op nul. Deze vordering bedraagt per balansdatum € 47.000 en is daarmee € 1.000 lager dan het vorige verslagjaar.

De overige vorderingen en overlopende activa zijn ultimo 2018 € 1.000 lager dan eind 2017. Er zijn geen verdere bijzonderheden te melden.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2018 met € 16.000 afgenomen. De voornaamste oorzaak van deze afname is het negatieve resultaat 2018 van € 32.000. In het kasstroomoverzicht opgenomen in de jaarrekening is het verloop van de geldmiddelen in 2018 weergegeven.

- Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het eigen vermogen ad € 416.000 ultimo 2018 bestaat uit een algemene reserve en een reserve nulmeting.

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsum bekostiging. De toen aanwezige inventaris is geïnventariseerd en geactiveerd. Hiertegenover is de reserve nulmeting gevormd. Jaarlijks valt een bedrag vrij ter grootte van de afschrijving op de betreffende activa. Ultimo 2018 bedraagt de reserve nulmeting nog € 5.000.

Het negatieve resultaat 2018 ad € 32.000 is in mindering gebracht op het eigen vermogen.

Voorzieningen

Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag heeft een voorziening gevormd voor jubilea. Deze voorziening is bestemd voor de kosten voortvloeiend uit 25- of 40-jarige dienstjubilea. Deze voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijfkans. In 2018 is een bedrag van € 3.000 gedoteerd aan de voorziening. Ultimo 2018 bedraagt de voorziening jubileumuitkeringen € 16.000.

Langlopende schulden

De langlopende schulden bestaan uit vooruitontvangen investeringssubsidies. Aanschaffingen gedaan vanuit subsidies worden geactiveerd onder de materiele vaste activa. De investeringssubsidies maken onderdeel uit van de langlopende schulden. De aflossing op de langlopende schulden is gelijk aan de afschrijving van de met subsidie aangeschafte activa. Ultimo 2018 is de vooruitontvangen investeringssubsidie nihil.

Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden betreffen de salarisgebonden schulden zoals belastingen en premies sociale verzekeringen, schulden ter zake van pensioenen en vakantiegeld en vakantiedagen. Ultimo 2018 bedragen de salarisgebonden schulden € 81.000. Dit is € 9.000 hoger dan ultimo 2017. De kortlopende overige schulden en overige overlopende passiva zijn in 2018 met € 2.000 afgenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door de afname van de overige overlopende passiva.

Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een positief resultaat zien van € 5.438. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2018 van € 31.736: een verschil van € 37.174 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 37.708.

Analyse realisatie 2018 versus realisatie 2017 en realisatie 2018 versus begroting 2018

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2017.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.069.651	1.005.000	64.651	1.005.752	63.899
Overige overheidsbijdragen	116	1.138	-1.022	1.138	-1.022
Overige baten	28.351	29.500	-1.149	26.182	2.169
Totaal baten	1.098.118	1.035.638	62.480	1.033.072	65.046
Lasten					
Personele lasten	905.790	790.000	115.790	765.257	140.533
Afschrijvingen	48.838	45.000	3.838	43.597	5.241
Huisvestingslasten	49.679	55.000	-5.321	47.467	2.212
Overige lasten	125.280	140.000	-14.720	138.871	-13.591
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	1.129.587	1.030.000	99.587	995.192	134.395
Saldo baten en lasten	-31.469	5.638	-37.107	37.880	-69.349
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	24	150	-126	186	-162
Financiële lasten	291	350	-59	358	-67
Totaal financiële baten en lasten	-267	-200	-67	-172	-95
Totaal resultaat	-31.736	5.438	-37.174	37.708	-69.444

- Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2017 gedaald met € 69.444. De belangrijkste oorzaken van deze daling zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen OCenW zijn in 2018 gestegen met € 64.000. Onderdeel hiervan zijn de reguliere rijksbijdragen OCenW (personele bekostiging, personeels- en arbeidsmarktbeleid en materiele bekostiging). De reguliere rijksbijdrage is in 2018 € 58.000 hoger dan in 2017. Er zijn diverse ontwikkelingen die invloed hebben op de hoogte van de rijksbijdragen. Ondanks een lichte daling van het aantal leerlingen (196 per 1 oktober 2017) is de totale rijksbijdrage hoger. Dit wordt veroorzaakt doordat de tarieven zijn verhoogd. Voor de personele bekostiging en de subsidie personeels- en arbeidsmarktbeleid zijn de tarieven aangepast op basis van de nieuwe CAO PO 2018-2019. Deze tariefsverhoging geldt ter compensatie van de verhoging van de salariskosten.

Voor het schooljaar 2018-2019 is de subsidie personeels- en arbeidsmarktbeleid verhoogd met € 155,55 per leerling ter vermindering van de werkdruk. Voor het jaar 2018 betekent dit voor Sint Martinus een extra bedrag van € 13.000.

De ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage samenwerkingsverbanden is in 2018 € 6.000 hoger dan in 2017.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen bestaan in 2018 volledig uit de vrijval van de investeringssubsidies.

Overige baten

De overige baten 2018 zijn € 2.000 hoger dan in 2017. De ouderbijdragen zijn met € 3.000 gestegen terwijl de sponsoring met € 2.000 zijn gedaald. Er zijn geen bijzonderheden te melden.

Personele lasten

De personele lasten zijn in 2018 € 141.000 hoger dan in 2017. De kosten van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten zijn € 107.000 gestegen. Deze stijging wordt veroorzaakt door een toename van het aantal medewerkers en de sterke stijging van de salarissen vanwege de nieuwe CAO PO 2018-2019. Dit wordt deels gecompenseerd door de hogere tarieven van de rijksbijdrage. De overige personele lasten zijn gestegen met € 18.000. Voor een bedrag van € 4.000 wordt dit veroorzaakt door de dotatie aan de voorziening jubilea. Daarnaast zijn de scholingskosten in 2018 hoger dan vorig jaar. Er is met name geïnvesteerd in een teamscholing voor de implementatie van een vreedzame school.

De uitkeringen van het Vervangingsfonds zijn in 2018 € 18.000 lager dan in 2017. De uitkeringen 2017 waren incidenteel hoger vanwege een nabetaling uit 2016.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn in 2018 gestegen met € 5.000 ten opzichte van 2017 vanwege de in 2018 en 2017 gepleegde investeringen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2018 € 2.000 hoger dan in 2017. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere kosten voor energie en water (+ € 4.000).

Overige lasten

De overige lasten zijn in 2018 € 14.000 lager dan in 2017. De meest opvallende posten zijn reproductiekosten, drukwerk, schoolgids en leerlingbegeleiding. De reproductiekosten, drukwerk, schoolgids zijn in 2018 € 5.000 lager dan in 2017 en zijn hiermee weer op het niveau van 2016. Aan leerlingbegeleiding (onderdeel 4.4.5.13 overige kosten) is in 2018 € 7.000 minder besteed dan in het vorige verslagjaar. In de begroting 2018 was uitgegaan van het kostenniveau 2017.

Totaal resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2018 wijkt af van het begrote resultaat over 2018. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn deels hetzelfde als de afwijkingen tussen realisatie 2018 en 2017:

De begroting wordt opgesteld op basis van de op dat moment geldende tarieven en bekende informatie. Daarnaast zijn er een aantal afwijkingen die te maken hebben met de methodiek van begroten. In de begroting worden bijvoorbeeld geen overige uitkeringen personeel opgenomen. Deze bedragen in 2018 € 20.000.

Investerings en financieringsbeleid

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

Treasuryverslag

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

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

De stichting heeft op 27 juni 2017 een treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016'. In 2018 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de stichting zijn ondergebracht bij de Rabobank. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

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

Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen per 1 oktober	196	190	195	195	195
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	10,80	11,12	11,12	11,12	11,12
Ondersteunend personeel	0,86	0,86	0,86	0,86	0,86
Totale personele bezetting	12,66	12,98	12,98	12,98	12,98

Overige kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	15,48	14,64	15,02	15,02	15,02
Aantal leerlingen / Onderwizend personeel	18,15	17,09	17,54	17,54	17,54

- Toelichting op de kengetallen

de verwachte leerlingaantallen

Het leerlingaantal is de afgelopen twee jaar licht gedaald: van 201 op 1 oktober 2016 naar 190 op 1 oktober 2018. De verwachting is dat het leerlingaantal weer iets zal stijgen naar 195 en zich op dit niveau zal handhaven.

de personele bezetting

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

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Materiële vaste activa	254.761	251.540	254.761	254.761	254.761
Totaal vaste activa	254.761	251.540	254.761	254.761	254.761
Vorderingen	61.313	59.186	53.488	53.488	53.488
Liquide middelen	231.003	215.275	206.476	216.064	225.652
Totaal vlottende activa	292.316	274.461	259.964	269.552	279.140
Totaal activa	547.077	526.001	514.725	524.313	533.901

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Algemene reserve	442.303	411.263	411.458	421.741	432.024
Bestemmingsreserves	5.337	4.641	3.946	3.251	2.556
Eigen vermogen	447.640	415.904	415.404	424.992	434.580
Voorzieningen	13.364	16.201	13.364	13.364	13.364
Langlopende schulden	116	-	-	-	-
Kortlopende schulden	85.957	93.896	85.957	85.957	85.957
Totaal passiva	547.077	526.001	514.725	524.313	533.901

- Toelichting op de balans

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

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

De liquide middelen zijn de sluitpost van de balans. In 2019 wordt een klein verlies voorzien, hierdoor en door de terugloop van de kortlopende schulden en de vorderingen, dalen de liquide middelen per balansdatum 2019. In de jaren 2020 en 2021 wordt een positief resultaat verwacht waardoor het saldo liquide middelen toeneemt.

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

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen	196	190	195	195	195
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.005.752	1.069.651	1.015.000	1.015.000	1.015.000
Overige overheidsbijdragen	1.138	116	1.150	1.138	1.138
Overige baten	26.182	28.351	29.400	29.500	29.500
Totaal baten	1.033.072	1.098.118	1.045.550	1.045.638	1.045.638
Lasten					
Personeelslasten	765.257	905.790	799.000	799.000	799.000
Afschrijvingen	43.597	48.838	45.000	45.000	45.000
Huisvestingslasten	47.467	49.679	49.850	49.850	49.850
Overige lasten	138.871	125.280	152.000	142.000	142.000
Totaal lasten	995.192	1.129.587	1.045.850	1.035.850	1.035.850
Saldo baten en lasten	37.880	-31.469	-300	9.788	9.788
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	186	24	150	150	150
Financiële lasten	358	291	350	350	350
Totaal financiële baten en lasten	-172	-267	-200	-200	-200
Totaal resultaat	37.708	-31.736	-500	9.588	9.588

- Toelichting op de staat van baten en lasten

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

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

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

De overige materiele lasten zullen de komende jaren nagenoeg gelijk blijven. Posten die gerelateerd zijn aan het aantal leerlingen, zijn naar beneden bijgesteld ten opzichte van de realisatie 2016.

Overige rapportages

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

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

In 2018 is wederom een meerjarenbegroting opgesteld teneinde de risico's op langere termijn in kaart te brengen. Deze begroting bevat naast een overzicht van de baten en lasten ook een opstelling van de verwachte balansposities. Aan de hand hiervan kan het bestuur zien wat de effecten van de geprognosticeerde resultaten zijn op liquiditeit en vermogenspositie op langere termijn.

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

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

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

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

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

Ondertekening namens het bestuur

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

Rapportage van het toezichhoudend orgaan

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

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

Uitvoerend bestuur

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

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

Taken uitvoerend bestuur

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

Toezichhoudend bestuur

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

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

Taken toezichhoudend bestuur

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

Taakverdeling

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

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

Feitelijke uitoefening

Bestuursvergaderingen

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

In deze vergaderingen:

- Worden alle relevante en ingebrachte agendapunten besproken doch altijd de onderwerpen personeel, financiën, onderwijs identiek & cultuur alsmede gebouw en veiligheid.
- Bij het onderdeel financiën worden:
 - relevante interne/externe wijzigingen en beslissingen met financiële impact besproken;
 - na iedere kwartaalafsluiting de actuele kwartaalcijfers, zoals voorbereid door de externe financiële administratie, besproken en vergeleken met de jaarbegroting;
 - In voorbereiding op de jaarrekening de opgestelde jaar- en meerjarenbegroting besproken en goedgekeurd;
 - na gereedkomen van de jaarrekening, de jaarcijfers besproken en vergeleken met de jaarbegroting.

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

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

MR-vergaderingen

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

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

Leerkrachten

Door de korte lijnen kan een leerkracht te allen tijde in overleg met een van de leden van het bestuur. Daarnaast is er jaarlijks tijd voor één op één overleg met het bestuur en de leerkrachten. Tot en met schooljaar 2013/2014 werd dit vormgegeven in een dagdeel 'uur met het bestuur' en vanaf schooljaar 2014/2015 is het bestuur overgegaan op 10-minutengesprekken. Deze gesprekken worden in de bestuursvergadering geëvalueerd en indien nodig worden er actiepunten op geformuleerd. Tevens neemt met ingang van het schooljaar 2018/2019 één bestuurslid zitting bij de functioneringsgesprekken zoals gevoerd door de directeur en leerkracht.

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

Venlo, 28 juni 2019

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

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

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

De gebouwen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting.

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

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	afdekken van de toekomstige afschrijvingslasten	afschrijvingslasten nulmeting	4.641

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2018 wordt bepaald. De berekening is als volgt:
Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2018 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,10%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,10% is.

Voorziening jubilea

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

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2018 97,00%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Kredietrisico

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	251.540		254.761	
	<i>Totaal vaste activa</i>		251.540		254.761
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	59.186		61.313	
1.2.4	Liquide middelen	215.275		231.003	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		274.461		292.316
	TOTAAL ACTIVA		526.001		547.077
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	415.904		447.640	
2.2	Voorzieningen	16.201		13.364	
2.3	Langlopende schulden	-		116	
2.4	Kortlopende schulden	93.896		85.957	
	TOTAAL PASSIVA		526.001		547.077

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.069.651		1.005.000		1.005.752	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	116		1.138		1.138	
3.5 Overige baten	28.351		29.500		26.182	
<i>Totaal baten</i>		<u>1.098.118</u>		<u>1.035.638</u>		<u>1.033.072</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	905.790		790.000		765.257	
4.2 Afschrijvingen	48.838		45.000		43.597	
4.3 Huisvestingslasten	49.679		55.000		47.467	
4.4 Overige lasten	125.280		140.000		138.871	
<i>Totaal lasten</i>		<u>1.129.587</u>		<u>1.030.000</u>		<u>995.192</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-31.469</u>		<u>5.638</u>		<u>37.880</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	24		150		186	
6.2 Financiële lasten	291		350		358	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>-267</u>		<u>-200</u>		<u>-172</u>
Totaal resultaat *		<u><u>-31.736</u></u>		<u><u>5.438</u></u>		<u><u>37.708</u></u>

*(- is negatief)

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2018				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	206.932	312.047	128.280	647.259
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	94.414	196.259	101.825	392.498
Materiële vaste activa per 01-01-2018	112.518	115.789	26.454	254.761
Verloop gedurende 2018				
Investerings	1.555	43.371	690	45.617
Afschrijvingen	15.233	27.632	5.973	48.838
Mutatie gedurende 2018	13.678-	15.740	5.283-	3.222-
Stand per 31-12-2018				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	208.487	355.419	128.970	692.876
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	109.647	223.890	107.799	441.336
Materiële vaste activa per 31-12-2018	98.840	131.529	21.171	251.540

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	47.352		48.538	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	7.905		7.825	
1.2.2.10	Overige vorderingen	-		2.138	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		55.257		58.501
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	3.195		1.939	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	24		186	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	710		687	
	<i>Overlopende activa</i>		3.929		2.812
	Totaal Vorderingen		59.186		61.313

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

1.2.4 Liquide middelen

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	23		112	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	215.252		230.891	
	Totaal liquide middelen		215.275		231.003

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	442.303	-31.040	-	411.263
2.1.1.2 Reserve nulmeting	5.337	-696	-	4.641
Totaal Eigen vermogen	447.640	-31.736	-	415.904

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Onttrek-king 2018	Vrijval 2018	mutatie	Stand per 31-12-2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Voorziening jubilea	13.364	2.837	-	-	-	16.201	3.986	3.239	8.976
Totaal Voorzieningen	13.364	2.837	-	-	-	16.201	3.986	3.239	8.976

2.3 Langlopende schulden

	Stand per 01-01-2018	Aangege- lening in 2018	Aflossing in 2018	Stand per 31-12-2018	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
	€	€	€	€	€	€	
2.3.7 Vooruitontvangen investeringssubsidies	116	-	116	-	-	-	-
Totaal Langlopende schulden	116	-	116	-	-	-	-

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	41.227	35.849
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	10.194	9.432
2.4.12 Kortlopende overige schulden	57	-957
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<i>51.478</i>	<i>44.324</i>
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	29.335	25.994
2.4.19 Overige overlopende passiva	13.083	15.639
<i>Overlopende passiva</i>	<i>42.418</i>	<i>41.633</i>
Totaal Kortlopende schulden	93.896	85.957

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

3 Baten

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW		955.379		895.000		897.851
Totaal Rijksbijdragen		<u>955.379</u>		<u>895.000</u>		<u>897.851</u>
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW		44.727		45.000		44.231
Totaal Rijksbijdragen		<u>44.727</u>		<u>45.000</u>		<u>44.231</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		69.545		65.000		63.670
Totaal Rijksbijdragen		<u><u>1.069.651</u></u>		<u><u>1.005.000</u></u>		<u><u>1.005.752</u></u>
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen -bijdragen en -subsidies						
		116		1.138		1.138
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		<u><u>116</u></u>		<u><u>1.138</u></u>		<u><u>1.138</u></u>
3.5 Overige baten						
3.5.1 Verhuur		8.478		8.600		8.361
3.5.4 Sponsoring		824		2.000		2.326
3.5.5 Ouderbijdragen		8.541		11.150		5.641
3.5.10 Overige		10.508		7.750		9.854
Totaal overige baten		<u><u>28.351</u></u>		<u><u>29.500</u></u>		<u><u>26.182</u></u>
Totaal baten		<u><u>1.098.118</u></u>		<u><u>1.035.638</u></u>		<u><u>1.033.072</u></u>

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	650.782		760.500		579.432	
4.1.1.2	Sociale lasten	92.181		-		79.906	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	28.296		-		20.058	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	32.850		-		25.493	
4.1.1.5	Pensioenpremies	85.223		-		77.179	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		889.332		760.500		782.068
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	2.837		3.000		-1.192	
4.1.2.3	Overige	40.977		39.500		26.624	
	Totaal overige personele lasten		43.814		42.500		25.432
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	7.349		13.000		25.362	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	20.007		-		16.881	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		27.356		13.000		42.243
	Totaal personele lasten		905.790		790.000		765.257

Lonen en salarissen

Ten opzichte van 2017 is er een toename van het gemiddeld aantal werknemers wat hogere loonkosten met zich meebrengt.

Overige

De overige personele lasten zijn met € 14.000 gestegen ten opzicht van 2017. Dit komt voornamelijk door extra investeringen in het personeel in de vorm van scholing.

Uitkeringen van het Vervangingsfonds

In 2017 is een nabetaling ontvangen van het Vervangingsfonds over 2016 van € 18.000.

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 20 in 2018 (2017: 19). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	17	16
Ondersteunend personeel	2	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>20</u>	<u>19</u>

4.2	Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	15.233		16.500		15.318	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	27.632		22.500		22.935	
4.2.2.4	Leermiddelen	5.973		6.000		5.344	
	Totaal afschrijvingen		48.838		45.000		43.597

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.3 Klein onderhoud		3.765		6.500		3.403
4.3.4 Energie en water		14.540		19.000		10.731
4.3.5 Schoonmaakkosten		27.761		26.650		27.649
4.3.6 Belastingen en heffingen		2.184		1.500		2.360
4.3.8.1 Tuinonderhoud		776		350		2.654
4.3.8.2 Bewaking/beveiliging		654		1.000		670
Totaal huisvestingslasten		49.680		55.000		47.467
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie en beheerlasten		32.746		36.500		34.500
4.4.2 Inventaris en apparatuur		743		1.500		1.853
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen		47.119		42.000		47.936
4.4.5 Overige		44.672		60.000		54.582
Totaal overige lasten		125.280		140.000		138.871
4.4.1.1 Administratie en beheerslasten		26.155		30.000		28.828
4.4.1.2 (Bijdrage) parkeerkosten/dienstreizen		-73		-		46
4.4.1.3 Telefoon- en portokosten		6.664		6.500		5.626
Totaal administratie- en beheerslasten		32.746		36.500		34.500
4.4.2.1 Onderhoud/aanschaf kleine inventaris		743		1.500		1.853
4.4.3.1 Leermiddelen		32.927		31.000		32.309
4.4.3.2 ICT		14.192		11.000		15.627
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		47.862		43.500		49.789
4.4.5.2 Representatiekosten		3.074		2.500		1.850
4.4.5.6 Contributies		686		1.500		939
4.4.5.7 Abonnementen		1.846		1.000		803
4.4.5.8 Medezeggenschapsraad		-		-		40
4.4.5.9 Verzekeringen		1.313		1.500		1.502
4.4.5.10 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		6.838		12.000		11.752
4.4.5.11 Toetsen en testen		1.378		2.000		1.312
4.4.5.12 Culturele vorming		6.378		7.500		6.768
4.4.5.13 Overige		23.159		32.000		29.616
Totaal overige		44.672		60.000		54.582
Totaal overige lasten		125.280		140.000		138.871

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening		5.264		4.000		3.985
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3 Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten		-		-		-
		<u>5.264</u>		<u>4.000</u>		<u>3.985</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidige en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

Totaal lasten	<u>1.129.588</u>	<u>1.030.000</u>	<u>995.192</u>
Saldo baten en lasten *	<u>-31.470</u>	<u>5.638</u>	<u>37.880</u>

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		24		150		186
Totaal financiële baten		<u>24</u>		<u>150</u>		<u>186</u>

6.2 Financiële lasten

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten		291		350		358
Totaal financiële lasten		<u>291</u>		<u>350</u>		<u>358</u>

Nettoresultaat *

	<u>-31.737</u>	<u>5.438</u>	<u>37.708</u>
--	-----------------------	---------------------	----------------------

* - is negatief

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-31.040
2.1.2	Reserve nulmeting		-696
	Totaal resultaat		-31.736

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activi- teiten
Stichting SWV Primair Onderwijs Noord-Limburg	Stichting	Venlo	4

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

WNT-VERANTWOORDING 2018

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

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2018
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 111.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2018.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder.

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven

WNT-VERANTWOORDING 2018

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

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

Leidinggevende topfunctionaris	
Dienstbetrekking	Ja
Aanhef	De heer
Voorletters	F.J.J.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Giesen

Functievervulling in verslagjaar (2018)	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.

Bezoldiging in verslagjaar (2018)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	69.886
Beloningen betaalbaar op termijn	10.361
Subtotaal bezoldiging	80.247
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	80.247
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)	
Dienstbetrekking	Ja
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	68.187
Beloningen betaalbaar op termijn	10.055
Totale bezoldiging	78.242
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris heeft geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2018

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	M.	M.	M.P.J.S.	E.
Tussenvoegsel				van
Achternaam	Timmermans	Faasen	Mertens	Rensch

Funcievervulling in verslagjaar (2018)

Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Bezoldiging	-	-	-	-
Subtotaal bezoldiging	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Totale bezoldiging	-	-	-	-
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.650	11.100	11.100	11.100
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging in 2017	-	-	-	-
Totale bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.050	10.700	10.700	10.700

Toelichting

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionarissen hebben geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

Toezichthouder	
Aanhef	Mevrouw
Voorletters	E.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Aerts

Functieervulling in verslagjaar (2018)	
Functiecategorie	Lid
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2018)	
Bezoldiging	-
Subtotaal bezoldiging	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	-
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.100
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)	
Functiecategorie	Lid
Aanvang functie	01-07
Afloop functie	31-12
Bezoldiging in 2017	-
Totale bezoldiging	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.394

Toelichting

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionaris heeft geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijkende rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag-jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Stichting Dikkertje Dap	1-10-2008 1-10-2013 (stilzwijgende verlenging)	60	707	8.479	8.479	-	-	8.479

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag-jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Oce Finance Nederland contract 31013369	1-7-2013 30-6-2019	72	362	4.344	2.172	-	-	2.172
2	Oce Finance Nederland contract 31050084	8-12-2015 8-12-2020	60	29	348	348	320	-	668

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Venlo, 28 juni 2019

Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag

Bestuurder

M. Timmermans,

M. Faassen,

M. Mertens,

E. van Rensch,

E. Aerts,

Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag
Prinses Beatrixstraat 2
Venlo

OVERIGE GEGEVENS

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag
Adres: Prinses Beatrixstraat 2, 5911 BM Venlo
Telefoon: 077-3200681
E-mailadres: directie@martinus-venlo.nl
Internetsite: www.martinus-venlo.nl
Bestuursnummer: 24207
Contactpersoon: F.J.J. Giesen
Telefoon: 077-3200681
E-mailadres: f.giesen@martinus-venlo.nl
BRIN-nummers: 07IK St. Martinus basisschool

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag te Venlo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarverslaggeving 2018 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag op 31 december 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:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

ZUMKSH3PRKFH-1469049211-14

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

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

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.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving 2018 andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

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



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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Rotterdam, 28 juni 2019
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. J.F. Vermeulen RA

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan 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.

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking	Toegerekend t/m jaar 2018	Ontvangen t/m jaar 2018	Te vorderen 31-12-2018
			€	€	€	€
Personele bekostiging	2018-2019	894245 08-09-2018	671.208	279.670	231.902	47.768
Prestatiebox	2018-2019	892664 08-09-2018	37.558	15.648	17.051	-1.403
Totaal OCW			708.766	295.318	248.953	46.365