

Jaarverslag 2017

Jordan-Montessori Lyceum Utrecht
te Zeist

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Kengetallen	19
Financieel beleid	23
Continuïteitsparagraaf	26
Verslag toezichhoudend orgaan	30

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	32
Balans per 31 december 2017	38
Staat van baten en lasten 2017	39
Kasstroomoverzicht 2017	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	41
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	45
(Voorstel) bestemming van het resultaat	50
Gebeurtenissen na balansdatum	51
Verbonden partijen	52
Verantwoording subsidies	53
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	54
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen	60
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	61

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	63
Gegevens over de rechtspersoon	64
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	65

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Jordan-Montessori Lyceum Utrecht in het jaar 2017.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2017 van Jordan-Montessori Lyceum Utrecht is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Mazars Paardekooper Hoffman N.V.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Jordan-Montessori Lyceum Utrecht, met bevoegd gezag nummer 76753,

<u>School</u>	<u>Brinnummer</u>
Jordan-Montessori Lyceum Utrecht	02TH

Jordan-Montessori Lyceum Utrecht is een scholengemeenschap met in voltijd de volgende opleidingen: vwo en havo. Binnen de scholengemeenschap wordt geprobeerd te leven en te werken op basis van de ideeën die Maria Montessori over onderwijs en opvoeding heeft ontwikkeld.

Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

Onder het motto "help mij het zelf te doen" biedt het Jordan-Montessori Lyceum Utrecht montessorionderwijs in alle vakken en jaarlagen. Het vakonderwijs is van goede kwaliteit. Het Jordan heeft echter niet alleen een didactische, maar ook een uitgesproken pedagogische taak. Onderwijs is in de optiek van de school een essentieel onderdeel van de opvoeding. Vandaar dat het Jordan de persoonlijke ontwikkeling van leerlingen waar mogelijk stimuleert. De montessoriaanpak is herkenbaar in vier kernwaarden: zelfstandigheid, gelijkwaardige wijze van omgang, maatschappelijke bewustwording en creativiteit.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting.

Jordan-Montessori Lyceum Utrecht is op 5 september 1945 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 41178565.

Organisatiestructuur en personele bezetting

Het college van bestuur is tevens directie van de school en wordt daarbij ondersteund door vier teamleiders die ieder leiding geven aan een jaarlaagteam van docenten (klas 1 en 2; klas 3 en 4 vwo; 4 en 5 havo; 5 en 6vwo).

Kenmerkend voor de organisatiestructuur is dat in de opzet van de school rekening wordt gehouden met een systematische begeleiding van de leerlingen. Mentoren, counselor en decaan geven in hun individuele begeleiding en/of groepsbegeleiding een essentiële aanvulling op het werk van de vakdocent.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2017 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	I.E. van der Neut
Overige bestuursleden	:	J.P.C.M. van den Hoeven

Raad van Toezicht

De Raad van toezicht is ultimo 2017 als volgt samengesteld:

Voorzitter : R. Bijl
Nevenfunctie(s):
Adj.directeur, Sociaal en Cultureel Planbureau
Lid RvT, Kwintes Zeist
Vice-Voorzitter RvT, Woningcorporatie Het Gooi en Omstreken

Benoemd: september 2012. Einde eerste termijn: september 2015. Einde tweede termijn: september 2018. Vervroegd afgetreden per februari 2018

Commissies:
Renumeratiecommissie

Vice-voorzitter : C.H. Schuurmans
Nevenfunctie(s):
Directeur/bestuurder, RKWBV Zeist

Benoemd: november 2012. Einde eerste termijn: november 2015. Einde tweede termijn: november 2018.

Commissies:
Auditcommissie

Overige leden : P. Vos
Nevenfunctie(s):
Adviseur en toezichthouder, Zorg en Welzijn
Lid bestuur, Swierengafonds / Antonius ziekenhuis
Voorzitter RvT, Hematon
Voorzitter Rvt, LOC
Voorzitter Bestedingscommissie, Revalidatiefonds en Fonds verstandelijk gehandicapten
Bestuurslid, NVTZ
Lid werkveldcommissie, Hogeschool Utrecht

Benoemd: september 2015. Einde eerste termijn: september 2018. Einde tweede termijn: september 2021

Commissies:
Auditcommissie
Kwaliteitscommissie

Overige leden : A. Ottenheym
Nevenfunctie(s):
Algemeen directeur, Samenwerkingsverband primair onderwijs Noord-Kennemerland
Onderwijs advies secretaris, Netwerk samenwerkingsverbanden primair onderwijs LPO
Ottenheym Onderwijsadvies

Benoemd: april 2016. Einde eerste termijn: april 2019. Einde tweede termijn: april 2022.

Commissies:
Renumeratiecommissie

Overige leden : E. Aalsma
Nevenfunctie(s):
Directeur / oprichter, De Leermeesters
Benoemd: april 2016. Einde eerste termijn: april 2019. Einde tweede termijn: april 2022. Voorzitter per februari 2018.

Commissies:
Kwaliteitscommissie

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen (voor het totale bestuur) is toegenomen.

Er hebben gedurende het kalenderjaar 2017 geen groeitellingen plaatsgevonden en derhalve is hiervoor geen aanvullende bekostiging ontvangen.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2017 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2016, 2015 en 2014.

	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015	1-10-2014	1-10-2013
Jordan-Montessori Lyceum Utrecht	885	892	878	834	849

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

1 Naamswijziging



Eind 2017 heeft de school voor de derde keer in zijn geschiedenis een nieuwe naam gekregen: officieel 'Jordan-Montessori Lyceum Utrecht', kortweg 'Jordan MLU'. Iedereen kent de school als het Jordan en die naam blijven we voeren. Maar we voegen er wel wat aan toe. Het Jordan is de enige montessorischool voor voortgezet onderwijs in de provincie Utrecht. Met de nieuwe naam willen we duidelijk maken dat we montessorionderwijs bieden voor leerlingen in een groot verzorgingsgebied. Van oudsher komt een derde van onze leerlingen uit stad Utrecht, een derde uit Zeist en een derde uit overige gemeenten. Dat willen we graag zo houden. De nieuwe naam vertolkt, beter dan de oude, die regionale montessoriambitie.

Met de naamswijziging hebben we meteen ook een nieuw logo gekozen dat beter aansluit bij de sfeer van de school. Met de nieuwe naam en het nieuwe logo maken we zichtbaarder dan voorheen waar we als school voor staan.

2 Onderwijsbeleid

2.1 Speerpunten teams: differentiatie, samenwerken, eigen tempo en excellentie

De beleidspeerpunten differentiatie, samenwerken, eigen tempo en excellentie zijn elk ondergebracht bij een van de vier jaarlaagteams, waarin het onderwijzend personeel is opgedeeld:

- team 12: 1^e en 2^e klassen vwo en havo/vwo;
- team 34: 3^e klassen vwo en havo/vwo; 4 vwo
- team 45: 4 en 5 havo
- team 56: 5 en 6 vwo

2.1.1 Differentiatie

Ons onderwijs moet (nog) beter toegesneden worden op de individuele leerling. Streven is dat alle vakken zichtbaar differentiëren. In schooljaar 2017/2018 hebben we geconstateerd dat bij de meeste vakken gedifferentieerd wordt en dat het zichtbaar is in de pensumboekjes. Enkele vakken waren er nog mee bezig en hebben we gevraagd om dat voor het schooljaar 2018/2019 wel zichtbaar in het pensumboekje gereed te hebben.

Voorts is de in 2014 gestarte homogene vwo-klas in 2017 volledig uitgerold naar het derde leerjaar en doorgestroomd naar 4 vwo. Het uitdagende onderbouwprogramma in de vorm van samenwerkingsprojecten tussen reguliere vakken in het kader van een extra vak onderzoeksvaardigheden is positief geëvalueerd.

Ook de door team 12 ontwikkelde havo-leerweg tweede klas is definitief ingeburgerd op het Jordan. In het schooljaar 2016/2017 en het schooljaar 2017/2018 heeft een significant aantal leerlingen de havo-leerweg gekozen. De voor 2017 geplande evaluatie heeft echter nog niet plaats gevonden. Deze is doorgeschoven naar 2018.

2.1.2 Samenwerken

Team 34 heeft in de eerste helft van 2017 een advies opgesteld voor de schoolleiding over de vraag hoe samenwerkend leren verder gestimuleerd kan worden. De schoolleiding heeft de adviezen van het team overgenomen en het team gevraagd een begin te maken met de uitvoering ervan. Dat staat in 2018 te gebeuren.

2.1.3 Eigen tempo

Om eigen tempo beter te beheersen is in 4 havo een pilot uitgevoerd en geëvalueerd in 2016 en 2017. De pilot bevatte twee elementen. Enerzijds mentoraatshandelingsdelen, daarnaast een flexdeel in het pensumwerk.

Tijdens de pilot bleek dat de doelen van de mentoraatshandelingsdelen niet allemaal bereikt werden. In plaats van het stimuleren tot een hoger tempo, werd de peildatum vaak door leerlingen uitgesteld tot de mentoraatshandelingsdelendeadline of ervoeren leerlingen een extra stressmoment. Het nut van herkansingen werd door leerlingen nog niet ingezien. Op het moment van verdienen waren ze er nog niet van bewust dat ze herkansingen later nodig hebben. Ook werd de hoeveelheid werk die je moest doen om een herkansing te verdienen als onredelijk groot ervaren. Om deze redenen zijn de mentoraatshandelingsdelen tijdens de pilot al afgeschaft.

Ander doel van de mentoraatshandelingsdelen was het saneren van de grote hoeveelheid handelingsdelen en instapeisen. Dit heeft geleid tot een reductie van 17 handelingsdelen naar slechts 4 handelingsdelen. In het nieuwe programma van toetsing en afsluiting (pta) op de havo hanteert alleen Duits nog instapeisen. Bij Engels wordt het lezen van boeken niet meer afgedwongen door instapeisen maar positief aangemoedigd door praktische opdrachten (po's) die becijferd worden. Het flexdeel voor leerlingen werd wel positief ervaren. Het doen van echte keuzes werkt stimulerend voor leerlingen, mede doordat werk(wijze) hierdoor beter aansluit bij belangstelling of behoefte van de leerling. Dit draagt daardoor positief bij aan eigen tempo en zelfstandigheid. Het flexdeel is daarom uitgebreid naar meerdere vakken in 4h en naar 5h, zij het nog wel op vrijwillige basis van de secties. De pilot heeft er overigens mede toe bijgedragen dat het Jordan op 23 januari 2017 het predicaat excellent voor de havo-afdeling ontving. Het Jordan is daarmee een van de 22 excellente havo's in Nederland, maar de enige die door mevrouw Mattijsen, directeur voortgezet onderwijs van het ministerie van OCW, met een persoonlijk bezoek werd vereerd. Ze was zeer lovend over de school. Ze vond onze 'totaalaanpak' heel interessant. Waar andere scholen geïsoleerde excellentieprogramma's hebben, proberen wij schoolbreed het beste uit leerlingen te halen. In de woorden van het juryrapport: "Het hele leerproces op school is doordrongen van de aanpak van het excellentieprofiel" en even verder: "motivatie voor leren is een uitvloeisel van een sterk en breed ontwikkeld respect voor de persoonlijke ontwikkeling van de leerling

2.1.4 Excellentie

Excellentie is een belangrijk aspect van differentiatie, niet in de laatste plaats omdat de maatschappij vraagt om onderwijs dat beter inspeelt op excellentie.

Team 56 heeft een excellentieprogramma ontwikkeld, waarbij leerlingen de extra activiteiten die ze ondernemen, kunnen laten bijschrijven op het zogeheten montessoricertificaat. Met het montessoricertificaat voldoen we ook aan de wettelijk eis van een plusdocument. In 2017 is het certificaat voor de eerste keer uitgereikt in een vereenvoudigde vorm.

De volgende versie zal uitgebreid moeten worden met een reflectiedeel. Het certificaat bestond bij alle leerlingen uit een opsomming van de algemene, verplichte onderdelen van het Montessoridossier, zoals arbeidservaringsleren (AEL), maatschappelijke stage en andere algemene onderdelen. Daarnaast heeft een aantal leerlingen extra, overige schoolgebonden activiteiten ingevuld, zoals deelname aan sollicitatie-, feestcommissie, leerlingenraad (SOS) en medezeggenschapsraad (MR).

In 2017 heeft team 56 de procedure voor het predicaat excellent met betrekking tot de vwo-afdeling doorlopen. In vergelijking met de eerdere en toegekende aanvraag voor onze havo-afdeling bleek de procedure gewijzigd van een enkelvoudig traject naar een getrappt traject.

Eerst diende de school in zijn algemeenheid als 'goed' beoordeeld door de inspectie, hetgeen niet in het kader van het reguliere toezicht kan plaatsvinden; dat leidt alleen tot een beoordeling met 'voldoende' of 'onvoldoende'. Mede door de gedegen voorbereiding van team 56 kon aan de nieuwe voorwaarde voor toelating tot het excellentietraject worden voldaan.

In de vervolgaanvraag voor het predicaat excellent hebben we een excellentieprofiel omschreven, waar de bovenomschreven opzet van excellentie op het Jordan onderdeel van uitmaakt. Deze aanvraag is helaas negatief beoordeeld. Geconcludeerd werd dat de school niet expliciet kon aantonen dat alle doelen van het excellentieprofiel worden behaald. Overigens werd wel geconstateerd dat met de implementatie van het nieuwe schoolplan 2019-2023 in de school het predicaat excellent mogelijk in het verschiet ligt.

2.2 Taalbeleid

In 2017 is een infrastructureel taalbeleid ingevoerd. De sectie Nederlands heeft materiaal ontwikkeld op basis waarvan andere secties 'taalbewuste vaklessen' kunnen verzorgen, gericht op tekstbegrip, samenvatten woordenschat en formuleren. Een en ander is in oktober, november en december uitgevoerd in de derde en vierde klassen. Zoals de term 'taalbewuste vakles' al aangeeft, gaan deze lessen niet ten koste van de tijd die aan specifiek vakinhoudelijke instructie besteed kan worden. Een eerste evaluatie in november 2017 toonde dat secties behoorlijk enthousiast uitvoering hebben gegeven aan dit taalbeleid.

2.3 Zorg/passend onderwijs

De samenwerking van de zorgcoördinator met de zorgconsulenten en de counselor is de afgelopen jaren goed verlopen. In de samenstelling van het zorgteam is veel kennis en ervaring aanwezig, maar blijkt noodzakelijke expertise van een psycholoog te ontbreken. In het schooljaar 2017/2018 is daarom een schoolpsycholoog aan het zorgteam toegevoegd.

Voorts is de zorg uitgebreid, met name voor leerlingen met ADD/ADHD en hebben we, na overleg met onze schoolpsycholoog en zorgconsulent dyslexie, weer lessen RT (remedial teaching) aangeboden aan brugklasleerlingen met spellingsproblemen.

Ook hebben we de begeleiding van hoogbegaafden verbeterd. Een consulent hoogbegaafden houdt nadrukkelijk de vinger aan de pols en heeft een keuzeles gekregen, waarin zij deze groep leerlingen extra helpt. We hebben in 2017/2018 voor het eerst enkele zeer jonge hoogbegaafde leerlingen aangenomen in de brugklas, die extra begeleiding krijgen.

Ten aanzien van de registratie en de administratie zijn ook zaken verbeterd. We maken voor elke zorgleerling waarvoor - op basis van een verklaring van een arts, psycholoog of orthopedagoog - een speciaal arrangement nodig is, een OPP (ontwikkelingsperspectiefplan) aan. Hierin staat exact beschreven wat de extra zorg inhoudt en hoe die gegeven gaat worden. Voor elke leerling die een arrangement krijgt, wordt een logboekitem in de schooladministratie (magister) aangemaakt.

De zorgverlener registreert daarin de voortgang en het resultaat en geeft aan of een vervolgtraject nodig is. Zo kan het proces beter door de mentor en jaarlaagcoördinator gevolgd worden.

2.4 Gezonde school

Het plan voor het uitbreiden van de milieudienst is met vertraging gereed gekomen. In de huidige opzet maken de eerste, tweede en derde klassen na de eerste en tweede pauze een prik rondje door de school en hebben de vierde klassen Stauladienst in de pauzes. In het kader van de uitbreiding naar de wijk diende zich de vraag aan welke jaarlaag je de wijk in kunt sturen om de snoeproute van snoepafval te ontdoen. Voor de eerste klassen vonden we dit niet veilig en voor de tweede, derde en vierde klassen is de verleiding groot om (te) lang buiten te blijven en het werk te laten liggen. Het plan is nu om het rondje door de school aan de eerste en tweede klassen over te laten en de derde klassen de extra verantwoordelijkheid te geven van milieudienst in de wijk. In 2018/2019 willen we dit gaan effectueren.

De school is ingestapt in eco-teams. Er is een werkgroep geformeerd bestaande uit leerlingen, twee docenten en drie ondersteunende ouders. De werkgroep heeft vier gebieden geselecteerd waarnaar ze wil kijken. Energie, voedsel, water en afval.

Bij de intensivering van de anorexiapreventie kregen we te maken met tegenstrijdige adviezen.

Volgens sommige deskundigen wordt anorexia eerder bevorderd dan voorkomen door er aandacht aan te geven. De GGD adviseert daarentegen om er wel aandacht aan te besteden in studielessen.

Besloten is om dit advies op te volgen en mee te nemen in het gastlessenprogramma van de tweeklassen, waarvoor een nieuwe organisatie is aangetrokken. Deze gaat in pensum 4 van het schooljaar 2017/2018 een gastles 'eetstoornissen' verzorgen.

De oudervereniging heeft in 2017 aandacht gevraagd voor duurzaamheid bij het organiseren van excursies. Deze moeten met zo min mogelijk milieubelasting worden georganiseerd en deze moet in verhouding staan tot de toegevoegde waarde voor het onderwijs.

3 ICT-beleid

3.1 Digitaal pensumboekje

In 2014 is in de eerste klas een digitaal pensumboekje ingevoerd. Dit digitale pensumboekje kende forse aanloopproblemen. In 2015 zijn belangrijke stappen gezet om die problemen te verhelpen, onder andere door de invoering van een papieren aftekenkaart (het digitale pensumboekje blijft dus geflankeerd door een fysiek aftekenbewijs) en een extra invulmoment halverwege het pensum. Ook Magister6 heeft de gebruiksvriendelijkheid van het digitale pensumboekje vergroot. Het digitale pensumboekje is in 2017 uitgebreid naar de vierde klassen. De ratio van het digitale pensumboekje is tweeledig. Het moet enerzijds ouders en leerlingen beter inzicht geven in de vorderingen en moet anderzijds personeel werk besparen. Beide doelstellingen zijn op dit moment overigens nog niet bereikt.

3.2 Bring your own device (BYOD)

In 2017 is de in 2014 ingevoerde byod-strategie uitgerold naar de vierde klas. Byod dient de verdere digitalisering van de school te stimuleren, ook en vooral omdat dit ons onderwijs kan verrijken.

De ervaring heeft inmiddels geleerd dat een digitaler invulling van de lessen niet vanzelf gebeurt. Om een en ander te ondersteunen is daarom een werkgroep ingesteld.

In 2017 is er een enquête onder de onderbouw leerlingen (klas 1 t/m 3) over het laptopgebruik gehouden. Hierin is te zien dat er een toename is in het gebruik van de laptop door eersteklassers ten opzichte van de derdeklassers (de eerste groep, die met BYOD) heeft gewerkt. Zowel het gebruik in de lessen, als thuis is toegenomen. Overigens geeft het overgrote merendeel van de leerlingen (77%) er de voorkeur aan om met een mix van digitaal en analoog (papier) te werken.

4 Personeelsbeleid

4.1 Carrièreperspectief docenten

De personele geleding van de medezeggenschapsraad heeft met de teamleiders gesproken over de route naar schaal LD-functies voor docenten. De boodschap is dat het Jordan inmiddels een deel van de eigen sturing kwijt is: de marktwerking zorgt ervoor dat –naar verwachting- van het eigen personeel voorlopig geen docenten in LD worden benoemd nu het niet meer voorkomt dat goede, ervaren vervangers in een lagere schaal zijn aan te trekken. Deze nieuwe collega's nemen de LD-mogelijkheden voor de zittende collega's weg.

Op zoek naar andere manieren om uitdagende taken te bieden, hebben we dit jaar twee docentonderzoekers aangesteld in het kader van onze erkenning als Academische Opleidingsschool. In deze kosten wordt voorzien door een meerjarige overheidssubsidie.

Vanzelfsprekend zorgen we ervoor steeds minstens te blijven voldoen aan de percentages van de functiemix.

4.2 Werkdruk

Uit het medio 2017 afgenomen medewerkerstevredenheidsonderzoek (mto) komt naar voren dat werkdruk hoog is, maar wel beter dan op andere scholen. De werkdruk is ten opzichte van het voorgaande mto verbeterd. Vorige keer gaf 64% aan dat werkdruk te hoog of veel te hoog was, nu is dat 46%. De balans privé en werk is ook verbeterd. Daarnaast blijkt dat de algemene tevredenheid over de werkzaamheden op school groot is.

Team 34 heeft ook een onderzoekje gedaan waaruit bleek dat mentoraat werkdrukverhogend scoort en heeft daarvoor een plan opgezet. In november 2017 is een vervolgotitie ter bespreking voorgelegd aan de schoolleiding met ideeën/voorstellen ter verbetering van het mentoraat op het gebied van:

- extra begeleiding van mentoren (intervisie);
- een betere match tussen mentor en leerling;
- organisatorische aspecten van het mentoraat;
- verwachtingenmanagement.

De notitie is besproken in de schoolleiding; het advies wordt door de teamleider ingebracht bij team 34.

4.3 Schoolplan 2019-2023

Voor het schoolplan 2019-2023 willen we in samenwerking met onze docenten een visie op de inhoud van ons onderwijs in de toekomst ontwikkelen én een kwaliteitscultuur ontwikkelen. Hiervoor hebben we in het huidige schooljaar 2017/2018 drie studiemiddagen ingezet en worden ook de tussenliggende teambijeenkomsten benut.

Onze doelen, onze missie en visie staan sterk. De drie brede montessoridoelen zelfstandigheid, creativiteit en maatschappelijke betrokkenheid stellen we niet als beginsel ter discussie. Wel dient de concrete invulling van deze montessoridoelen in ons onderwijs herijkt te worden om onze kwaliteit in de toekomst hoog te kunnen houden. In dit verband vormt werkdruk een vierde belangrijk thema. Waar het montessorionderwijs een te hoge werkdruk voor docenten en leerlingen met zich meebrengt, zien wij de kwaliteit namelijk in gevaar komen. .

Verdere verbetering van de onderwijsinhoud vereist ook bijstelling van de organisatiecultuur. Het neerzetten van een kwaliteitscultuur is daarom een speerpunt van ons schoolplan 2019-2023, waarvan de voorbereidingen inmiddels zijn gestart. Ons onderwijs is al van hoog niveau. Willen we nog meer onderwijsrendement uit de beperkte lestijd halen, dan moeten we met de allerbeste ideeën verder. Personeelsleden moeten zich daarom door elkaar laten inspireren en bereid zijn samen te werken. Tegelijkertijd moet de werkdruk omlaag, omdat anders tijd en energie ontbreken om met nieuwe ideeën aan de slag te gaan. Ook dat verlagen van de werkdruk vereist een andere manier samenwerken. De werkdruk is immers lager daar waar mensen met plezier werken omdat ze voldoende eigen regelruimte hebben. Dit vergt echter wel een feedbackcultuur; waar de regelruimte van de een de regelruimte van de ander beperkt, moeten collega's elkaar aanspreken. Zo hangt alles met alles samen.

4.6 Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Een zorgvuldig ontslagbeleid, waar dossiervorming een belangrijk onderdeel van uitmaakt, is van groot belang om de uitkeringen na ontslag te beheersen. Daarom wordt bij een ontslagtraject altijd juridisch advies gevraagd.

In het voortgezet onderwijs wordt 75 % van de uitkering door het Participatiefonds betaald, als de procedure zorgvuldig is verlopen. Dit wordt door het Participatiefonds getoetst. De beheersing van de uitkering na ontslag is dus voor het voortgezet onderwijs van groot belang. Zij is voor 25% van de uitkeringskosten risicodragend. Als de betreffende medewerker geen nieuwe baan kan vinden moet de school daarvan voor 25% de kosten dragen voor de duur van de uitkering. In de meerjarenbegroting is voor deze bijdrage van de school aan de uitkeringen ook een bedrag opgenomen.

5 Privacy

Aangezien de wet op bescherming persoonsgegevens per 25 mei 2018 vervangen wordt door de algemene verordening gegevensbescherming (AVG) diende het handboek privacy vervangen te worden door een update. Onze huisjurist heeft een stappenplan ontwikkeld waarmee de school de AVG kan invoeren. Er is een werkgroep, die stap één heeft uitgevoerd. Een medewerker is benoemd tot functionaris voor gegevensbescherming (FG). Tevens zijn al diverse verwerkersovereenkomsten conform nieuwe AVG opgesteld. In stapjes willen we werving en administratie inrichten conform het 'Handboek Privacy'.

6 Materieel beleid

Een school in één gebouw, dus zonder dislocatie, ondersteunt onze uitgangspunten. Op grond van het aantal m², zoals berekend door de gemeente Zeist, passen er rond 900 leerlingen in ons gebouw. Met dit aantal leerlingen en 100 personeelsleden zijn we in staat om onze onderwijsfilosofie gestalte te geven in een omgeving waarin we vanuit vertrouwen werken.

Leerlingen voelen zich hier gekend en gezien. Die 900-grens wil de directie zo snel mogelijk bereiken. Voor de aanmelding van 2018 zijn afspraken met de medezeggenschapsraad gemaakt om -indien mogelijk- met een extra klas te groeien, waarmee we een aantal jaren vooruit kunnen. De zesde brugklas voor 2018/2019 is inmiddels een feit.

Om de groei te kunnen huisvesten zijn drie extra lokalen nodig. In 2017 zijn plannen ontwikkeld voor een verbouwing van onze fitnessruimte op de benedenverdieping tot een multifunctionele ruimte, die ook als lokalen benut kan worden. Nu we over een tweede gymzaal beschikken, dient de fitnessruimte namelijk weer voor het theorieonderwijs ingezet te worden.

7 Interne en externe kwaliteitszorg

De school richt zich ten aanzien van de onderwijsopbrengsten op het voldoen aan het normenkader van de inspectie van onderwijs en is daarin tot op heden steeds geslaagd. Voorts bewaakt de school haar kwaliteit via de internettoepassing van kwaliteitscholen.nl. In het kader van de kwaliteitszorg worden diverse enquêtes afgenomen onder ouders, leerlingen en personeel. Tot slot neemt de school deel aan het vierjaarlijkse visitatietraject van het VMO; de sectie voortgezet onderwijs binnen de Nederlandse Montessori Vereniging.

Eind maart 2017 werden we bezocht door de inspectie in het kader van het regulier toezicht. In het eindrapport spreekt de inspectie zich positief uit over de school: "het montessorionderwijsconcept staat als een huis". Eigenlijk scoren we op alle indicatoren (behalve genormeerde toetsen) voldoende of goed (en van die genormeerde toetsen hebben we kunnen uitleggen waarom we ze niet gebruiken). Een conclusie om trots op te zijn: "sfeer en omgang (..) zijn open en prettig. Veel leerlingen gaan graag naar school en zijn tevreden over de lessen." Er is één zorgpunt geconstateerd ten aanzien van de doorstroom in de onderbouw.

In 2017 lag de onderbouwsnelheid net boven de aangescherpte norm. In 2017/18 is het aan-de-haakbeleid weer stevig neergezet, om een terugval te voorkomen. Overigens is de doorstroom in de bovenbouw zo goed dat het Jordan, over het gehele curriculum genomen, duidelijk bovengemiddeld scoort op doorstroom, zelfs al blijft de doorstroom in de onderbouw verhoudingsgewijs wat achter. Dat achterblijven van de doorstroom in de onderbouw laat zich wellicht verklaren uit het feit dat wij leerlingen in de onderbouw niet alleen de reguliere lesstof bijbrengen, maar ook montessorivaardigheden als het zelfstandig inplannen van je werk. De lat ligt bij ons zogezegd hoger dan bij andere vo-scholen (en vervolgens plukken we in de bovenbouw de vruchten van de in de onderbouw aangeleerde vaardigheden).

Eind mei heeft de school na een tweede inspectiebezoek de waardering 'goed' verkregen. Hierbij waren de inspecteurs lovend en zelfs oprecht enthousiast over ons onderwijs. Ze hadden niet alleen complimenten voor onze onderwijsresultaten, onze pedagogiek en ons didactisch handelen, maar ook voor onze kwaliteitscultuur. Ze herkenden duidelijk ons gezamenlijk streven om het maximale uit het onderwijs te halen.

Medio 2017 is een medewerkerstevredenheidsonderzoek (mto) afgenomen. Uit het mto blijkt dat het personeel in het algemeen tevreden is over het werken op het Jordan. Iedereen voelt zich bij de school passen.

Men is tevreden over de arbeidsomstandigheden, waaronder aangename werkomgeving, rooster en middelen. Iedereen heeft ook goed contact met collega's. Balans privé-werk is verbeterd ten opzichte van vorig mto. Tevens scoort veiligheid iets hoger. Goed om te zien dat daar positieve ontwikkelingen in zitten. Die is ook te zien bij de werkdruk. Die is nog steeds hoog, maar iets minder dan in vorig mto en ligt inmiddels onder de benchmark.

Over beloning, elkaar aanspreken, open staan voor vernieuwing en ontwikkelingsmogelijkheden is men minder positief. Hoewel men in het algemeen tevredener is over de organisatie, wordt wel gevonden dat schoolleiding onvoldoende op de hoogte is van wat er leeft onder personeel. Het leiding geven vanuit een visie scoort eveneens laag.

Op basis van de uitkomsten heeft de schoolleiding voor de komende tijd de volgende aandachtspunten gekozen:

- gezamenlijk gedragen visie
- heldere besluitvorming
- feedbackcultuur
- werkdruk
- communicatie vanuit en naar de schoolleiding

In gesprekken, onder andere in teambijeenkomsten, interessegroepen, sectievergaderingen, studiedagen en functioneringsgesprekken moeten bovenstaande punten aandacht krijgen. De schoolleiding roept personeel nadrukkelijk ook op om open en eerlijke feedback aan schoolleiding te geven.

8 Interne beheersing en toezicht

De 'code goed bestuur' heeft bij Jordan-Montessori Lyceum Utrecht passende invulling gekregen. Het Jordan hanteert de code goed onderwijsbestuur in het voortgezet onderwijs van de VO-raad. In 2017 is een systematische herijking gestart van alle governance documenten.

9 Klachtenafhandeling

De school beschikt over een klachtenregeling. Deze regeling maakt duidelijk hoe te handelen bij klachten van ouders, leerlingen of medewerkers. Conform de klachtenregeling zijn door het bestuur contactpersonen aangesteld om de klager te adviseren over de procedure, vertrouwenspersonen om eventueel te bemiddelen en is een klachtencommissie ingesteld voor de behandeling van klachten. Voor leerlingen en ouders zijn intern twee contact-/vertrouwenspersonen benoemd. De functies van contact- en vertrouwenspersoon zijn in de school gecombineerd. Daarnaast is er één extern vertrouwenspersoon aangesteld buiten de school voor ouders, leerlingen en medewerkers. De klachtencommissie bestaat uit een voorzitter en ten minste twee leden, die worden benoemd, geschorst en ontslagen door het bevoegd gezag.

De klager kan zich te allen tijde rechtstreeks wenden tot de klachtencommissie. In 2017 zijn geen formele klachten ingediend.

10 Horizontale verantwoording

10.1 Inleiding

Het Jordan hecht van oudsher veel belang aan zeggenschap. De verschillende geledingen binnen de schoolgemeenschap (leerlingen, ouders en personeel) kennen elk hun eigen overlegorgaan. Alle geledingen zijn voorts vertegenwoordigd in de medezeggenschapsraad (MR).

In het kader van de horizontale verantwoording vindt ook georganiseerd overleg plaats met externe stakeholders: de gemeente Zeist, het (voorgezet) montessorionderwijs en het (voortgezet) onderwijs in de regio.

10.2 Oudervereniging

Alle ouders van Jordanleerlingen worden geacht lid te zijn van de oudervereniging. Het doel van de vereniging is volgens de formulering in haar statuten: 'de belangen van de schoolgemeenschap het Jordan-Montessori Lyceum Utrecht te behartigen voor zover de ouders hiertoe in het geheel van de school een bijdrage kunnen leveren.' De oudervereniging heeft een door de ouders gekozen bestuur. Alle bestuursleden zijn zelf ook ouder. De oudervereniging wil een brug slaan tussen schoolleiding en ouders. Daarom organiseert de oudervereniging van tijd tot tijd bijeenkomsten voor ouders. Verder vergadert het bestuur regelmatig met de schoolleiding.

10.3 Leerlingenraad (SOS)

De leerlingen van het Jordan worden vertegenwoordigd door de leerlingenraad: het SOS (Scholieren ondersteunen Scholieren). De groep komt eens per drie weken samen met de rector. Het SOS bestaat uit vertegenwoordigers van alle klassen. In deze groep worden alle voor leerlingen belangrijke beleidsvoornemens besproken. Ook kan het SOS zelf zaken agenderen en voorstellen doen aan de schoolleiding. Omgekeerd kan het SOS leerlingen informeren over beleidswijzigingen.

10.4 Personeelsraad

Het Jordanpersoneel wordt vertegenwoordigd door de personeelsraad. Namens elke vaksectie heeft één docent zitting in de personeelsraad. Daarnaast is ook het onderwijsondersteunend personeel vertegenwoordigd in de raad. De personeelsraad speelt een belangrijke rol in de onderwijsontwikkeling.

10.5 Medezeggenschapsraad

Het Jordan heeft, zoals de wet voorschrijft, een medezeggenschapsraad (MR). In de MR zijn alle partijen van de school – ouders, leerlingen, onderwijzend personeel en onderwijsondersteunend personeel - vertegenwoordigd.

10.6 Gemeente Zeist

De school communiceert met de gemeente Zeist via een overlegorgaan lokaal onderwijsbeleid (BOLOZ). Hierin voeren burgemeester en wethouders met de vertegenwoordigers van alle schoolbesturen overleg over de voorbereiding en uitvoering van het lokaal onderwijsbeleid.

10.7 (Voortgezet) montessorionderwijs

De dialoog met het (voortgezet) montessorionderwijs wordt gevoerd via het lidmaatschap van de Nederlandse Montessori Vereniging (NVM), die alle montessorischolen in Nederland omvat (peuteronderwijs, basisonderwijs en voortgezet onderwijs) en vooral in de sectie voortgezet onderwijs binnen de NVM: het VMO. Het VMO bestaat uit 19 scholen voor voortgezet montessorionderwijs.

10.8 (Voortgezet) onderwijs in de regio

Het overleg met de scholen in de regio vindt met name plaats in het regionaal overleg van rectoren en schoolleiders (RRO). Behalve het Jordan, nemen hieraan de volgende scholen deel: Christelijk Lyceum Zeist; Christelijk College Zeist; WP Kees Boeke; KSG De Oranje Nassauschool; Groenhorst Maartensdijk; Stichtse Vrije School; Het Nieuwe Lyceum; Revius Doorn; Revius Wijk bij Duurstede; MAVO Doorn; Vakcollege Maarsbergen; Openbaar VMBO en MAVO Zeist; Openbaar Lyceum Zeist.

11 Verslag Raad van Toezicht

11.1 Inleiding

De Raad van Toezicht (hierna: RvT) van het Herman Jordan Lyceum Zeist en vanaf de naamswijziging op 24 oktober 2017 geheten: *Jordan-Montessori Lyceum Utrecht* houdt toezicht op het functioneren van het College van Bestuur (CvB) alsmede de algemene gang van zaken binnen de school. Naast het toezichthouden fungeert de RvT als klankbord voor het CvB en treedt hij op als werkgever voor het bestuur. De RvT geeft tevens opdracht aan de accountant voor de controle van de jaarstukken en stelt onder meer de jaarstukken, begroting en jaarplanning vast.

De RvT handelt op basis van zijn *visie op besturing en toezicht*, vastgesteld op 7 juni 2016. In dit kader stellend document worden de rollen, taken en verantwoordelijkheden beschreven die richting en duiding geven aan de formele en maatschappelijke kaders en opvattingen.

11.2 Bezetting

De bezetting van de RvT is in 2017 ongewijzigd. In het najaar van 2017 kondigde de voorzitter van de Raad aan zijn lidmaatschap van de RvT begin 2018 neer te gaan leggen. Dit betekende dat er circa 9 maanden eerder een vacature in de RvT beschikbaar kwam. De RvT heeft in samenspraak met het CvB een 'voorzittersprofiel' opgesteld teneinde vanaf november gesprekken met kandidaten te voeren. In deze periode heeft de selectiecommissie verschillende verkennende- en selectiegesprekken gevoerd. De RvT is verheugd dat mevrouw Erica Aalsma (lid van de RvT sinds april 2016) in februari 2018 het voorzitterschap van de heer Rob Bijl heeft overgenomen.

De Raad streeft naar een evenwichtige afspiegeling van de maatschappij. In de Raad namen in het gehele jaar 2017 twee vrouwelijke en drie mannelijke leden deel. De leeftijdsopbouw is evenwichtig en telt zowel veertigers, vijftigers als een zestiger. In het rooster van aftreden wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met het behoud van continuïteit. Alle leden beschikken over de nodige vaardigheden, competenties en inhoudelijke kennis op hun vakgebied met relevantie voor Jordan MLU. Hierbij wordt nog vermeld dat de voorzitter van de RvT een uitgebreider profiel heeft waarbij, in algemene zin, verbindende en generieke competenties zijn gevraagd.

11.3 Bijeenkomsten van de RvT met CvB, commissies en geledingen

In 2017 heeft de RvT vijf reguliere vergaderingen gehouden. Daarnaast heeft in het voorjaar een strategische bijeenkomst plaatsgehad. RvT en bestuur streven ernaar om eens per jaar een dergelijke bijeenkomst te beleggen. Deze bijeenkomst heeft onder andere de aanbevelingen van de Commissie-Boutelier besproken. Gaande het verslagjaar zijn de handvatten geïmplementeerd in verschillende beleidsstukken en sturingsdocumenten waaronder het bestuursreglement.

De reguliere vergaderingen werden bijgewoond door het CvB. Het CvB en de voorzitter van de RvT bereidden de vergaderingen voor. De voorzitter legt de concept-agenda voor aan de leden en biedt hen de gelegenheid onderwerpen te agenderen. Er werd van alle RvT-vergaderingen verslag gedaan door een notuliste. Om de toezichhoudende rol zuiver te kunnen vervullen heeft de RvT voorafgaand aan elke vergadering een zogenaamde 'voorvergadering' zonder het bestuur. Daarnaast kent de RvT een auditcommissie, een commissie kwaliteit en een remuneratiecommissie. Deze commissies zijn in 2017 minimaal een keer bij elkaar geweest en hebben op het specifieke gebied voorbereidingen getroffen voor informatievoorziening of besluitvorming in de plenaire RvT. Zo bereidde de auditcommissie samen met het CvB en de accountant het jaarverslag 2016 voor. Ook bespraken de auditcommissie en het CvB, voorafgaand aan de plenaire en besluitvormende vergadering, de begroting 2018 en meerjarenbegroting voor.

De remuneratiecommissie voerde, zoals te doen gebruikelijk, de evaluatiegesprekken met de leden van het college van bestuur. De commissie kwaliteit heeft de voorbereidingen gedaan en contacten gelegd met onder andere een ter zake kundige notaris om verschillende reglementen te (laten) aanpassen.

11.4 Besluiten

Het CvB is een belangrijke informatiebron van de RvT. Het spreekt voor zich dat de RvT zijn oren ook elders te luisteren legt teneinde zijn toezichhoudende taken zo zuiver mogelijk uit te voeren. Zo is in april gesproken met de Medezeggenschapsraad. Openheid en een grote betrokkenheid van de MR leden waren een goede basis om met elkaar te spreken over een gedeelde visie op de school en de wijze waarop onderwijs dat wordt gegeven. Door het jaar heen hebben de voorzitters (en leden) van de RvT ook informeel contact. Deze wederzijdse 'vinger aan de pols' komt de verstandhouding ten goede en draagt bij aan een breder gedragen besluitvorming.

De belangrijkste, en dus niet limitatief genoemde, besluiten in 2017 betroffen de vaststelling van de jaarrekening 2017 in juni. In december werd de begroting 2018 vastgesteld alsmede de jaarplanning 2018. Daarnaast verleende de RvT ook zijn goedkeuring aan de naamswijziging van de school waardoor de school ook *in naam* een bovengemeentelijke uitstraling heeft. De RvT werd periodiek op de hoogte gehouden door middel van voortgangsrapportages die zowel onderwijskundig als bedrijfseconomisch van aard waren. Deze rapportages werden ook vastgesteld door de RvT. De Raad scherpte de profielschets van de RvT en van de voorzitter aan en stelde deze eveneens vast.

Naast deze besluitvormingen stond de kwaliteit en continuïteit van de school steeds centraal. Tal van thema's passeerden de revue: de Jaarplanning 2018, personeelszaken, de inspectierapportages van 30 maart en 30 mei 2017, de examenresultaten, de cyclische keuze om een zesde brugklas te formeren en de inschrijvingen voor de brugklas 2017/2018.

De inrichting van de governance en de (lange termijn) visie op de school zijn door het jaar heen belangrijke thema's geweest. De RvT spreekt zijn vertrouwen uit in de toekomstvisie van de school zoals deze door het CvB is opgesteld.

De fundamenten om te komen tot een moderne en werkbare governance-structuur te komen zijn – in samenwerking met een ter zakekundige notaris – gelegd. In 2018 zullen de nieuwe documenten ter vaststelling aan de RvT worden aangeboden. De vernieuwing van deze kader stellende documenten zijn geen doel op zich. Het beoogt de besturing van de school conform wettelijk en maatschappelijke vereisten zo soepel mogelijk te laten verlopen.

Zoals te doen gebruikelijk heeft de remuneratiecommissie van de RvT een functioneringsgesprek gehad met de leden van het CvB. De RvT spreekt zijn waardering uit over de wijze waarop de bestuurders leiding geven aan de school. De goede examenresultaten, de grote lokale en regionale aantrekkingskracht en het zichtbare enthousiasme van docenten en leerlingen zijn daar duidelijke uitvloeisels van.

11.5 Slot- en dankwoord

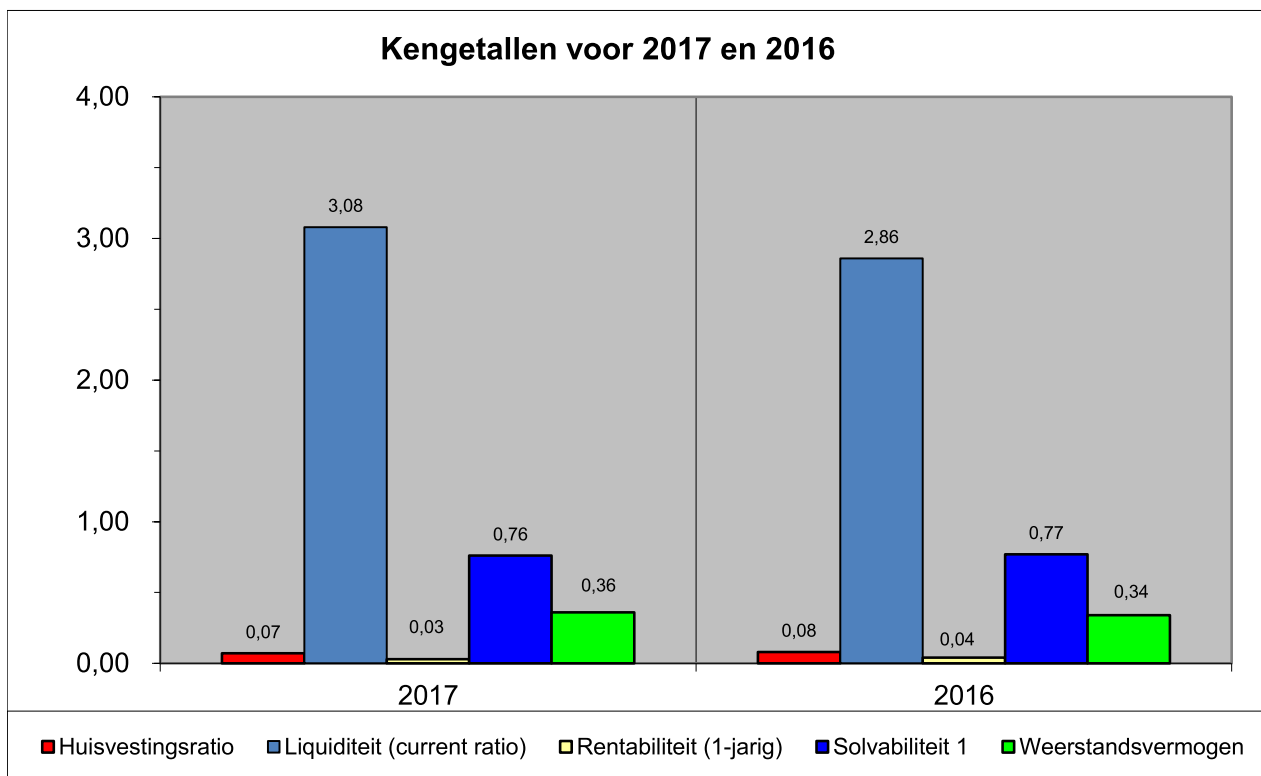
De RvT constateert dat de school goed functioneert; het type onderwijs en de kwaliteit ervan, blijven grote aantrekkingskracht uitoefenen op leerlingen en ouders vanuit de gemeente Zeist en de regio daar omheen. De RvT spreekt grote waardering uit voor de wijze waarop het bestuur en het personeel vorm geven aan deze bijzondere school. De RvT spreekt het vertrouwen uit dat ook in 2017 en de jaren daarna, Jordan MLU een onderwijskundige factor van belang zal blijven. Dit is in belangrijke mate te danken aan het bestuur, de medewerkers, ouders, leerlingen en allen die zich inzetten voor deze mooie school. Wij danken allen hiervoor.

De Raad van Toezicht, april 2018.

KENGETALLEN

Met betrekking tot de huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaande kengetallen:

Kengetal	2017	2016	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,07	0,08	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	3,08	2,86	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,03	0,04	lager dan -0,10
Solvabiliteit	0,76	0,77	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,36	0,34	kleiner dan 0,05



Hierna vindt u omschrijving van de kengetallen 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	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	356.332		375.395	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	157.812		147.074	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		514.144		522.469
- Totale lasten	7.057.028		6.773.228	
- Financiële lasten	-		1.090	
Som totale lasten en financiële lasten		7.057.028		6.774.318
Kengetal:	0,07		0,08	

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

De huisvestingsratio is voor 2017 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de huisvestingsratio gedaald.

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, kortlopende effecten en vorderingen) en de kortlopende schulden.

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	2.719.241		2.207.438	
- Vorderingen	52.471		109.640	
Vlottende activa		2.771.712		2.317.078
Kortlopende schulden		900.270		809.600
Kengetal:	3,08		2,86	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,08 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2017 de beschikking over € 2.719.241 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 52.471 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 € 900.270.

De liquiditeit is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de liquiditeitspositie gestegen.

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	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Resultaat		240.511		302.703
- Totaal baten	7.297.133		7.066.406	
- Financiële baten	406		10.615	
Som totaal baten inclusief financiële baten		7.297.539		7.077.021
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 € 7.297.539, een resultaat behaald van € 240.511. Dit houdt in dat 0,03 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,03 behouden en wordt € 0,97 besteed.

De rentabiliteit is voor 2017 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 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	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	2.620.361		2.379.850	
- Voorzieningen	302.139		318.452	
Som eigen vermogen en voorzieningen		2.922.500		2.698.302
Totaal vermogen		3.822.770		3.507.902
Kengetal:		0,76		0,77

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 76% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 24% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de solvabiliteitspositie gedaald.

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

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		2.620.361		2.379.850
Totaal vermogen		3.822.770		3.507.902
Kengetal:		0,69		0,68

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene 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	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		2.620.361		2.379.850
- Totaal baten	7.297.133		7.066.406	
- Financiële baten	406		10.615	
Som totaal baten inclusief financiële baten		7.297.539		7.077.021
Kengetal:		0,36		0,34

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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

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

Het weerstandsvermogen is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is het weerstandsvermogen gestegen.

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

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen		2.620.361		2.379.850
- Materiële vaste activa		1.051.058		1.190.824
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		1.569.303		1.189.026
- Totaal baten	7.297.133		7.066.406	
- Financiële baten	406		10.615	
Som totaal baten inclusief financiële baten		7.297.539		7.077.021
Kengetal:		0,22		0,17

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2017 in vergelijking met 31 december 2016. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2017	31-12-2016	Passiva	31-12-2017	31-12-2016
Immateriële vaste activa	-	-	Eigen vermogen	2.620.361	2.379.850
Materiële vaste activa	1.051.058	1.190.824	Voorzieningen	302.139	318.452
Financiële vaste activa	-	-	Langlopende schulden	-	-
Vorraden	-	-	Kortlopende schulden	900.270	809.600
Vorderingen	52.471	109.640			
Effecten	-	-			
Liquide middelen	2.719.241	2.207.438			
Totaal activa	3.822.770	3.507.902	Totaal passiva	3.822.770	3.507.902

Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn afgenomen. Er is per saldo € 116.947 geïnvesteerd. Dit is minder dan dat er is afgeschreven (€ 256.712)

Liquide middelen

Voor de verklaring van de toename van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is toegenomen van € 2.379.850 tot € 2.620.361 door de toevoeging van het resultaat 2017; € 240.511.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn afgenomen. Er is per saldo € 173.632 onttrokken aan met name de voorziening onderhoud. Er is echter € 117.000 gedoteerd aan de voorziening onderhoud.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met name toegenomen door de hogere vooruitontvangst van de ouderbijdrage en de toename van de te besteden jaartaakuren.

Analyse resultaat

De begroting van 2017 liet een negatief resultaat zien van € 157.120. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2017 van € 240.511: een verschil van € 397.631 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2016 bedroeg € 302.703. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2017 versus realisatie 2016 en begroting 2017

Onderstaand overzicht geeft een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2017 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2016.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil	Realisatie 2016	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	6.817.269	6.567.732	249.537	6.534.881	282.388
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	56.916	-56.916
Overige baten	479.864	421.148	58.716	474.609	5.255
Totaal baten	7.297.133	6.988.880	308.253	7.066.406	230.727
Lasten					
Personele lasten	5.628.166	5.780.000	-151.834	5.341.696	286.470
Afschrijvingen	256.712	272.000	-15.288	263.104	-6.392
Huisvestingslasten	356.332	365.000	-8.668	375.395	-19.063
Overige lasten	815.818	750.000	65.818	793.033	22.785
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	7.057.028	7.167.000	-109.972	6.773.228	283.800
Saldo baten en lasten	240.105	-178.120	418.225	293.178	-53.073
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	406	21.000	-20.594	10.615	-10.209
Financiële lasten	-	-	-	1.090	-1.090
Totaal financiële baten en lasten	406	21.000	-20.594	9.525	-9.119
Totaal resultaat	240.511	-157.120	397.631	302.703	-62.192

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het gerealiseerde resultaat over 2017 is ten opzichte van 2016 gedaald met € 62.192 en wijkt af van het begrote resultaat voor 2017 met € 397.631. Met name het verschil tussen het gerealiseerde positieve resultaat van € 240.511 en het begrote negatieve resultaat van -/- € 157.120 behoeft nadere verklaring.

Het verschil in 2017 tussen realisatie en begroting komt voort uit een combinatie van hogere baten (€ 308.253) en lagere lasten (-/- € 109.972). Dit leidt tot een verschil van € 418.225 tussen het gerealiseerde en begrote saldo van baten en lasten. Door de algemene economische ontwikkelingen zijn de begrote financiële baten van € 21.000 echter nauwelijks gerealiseerd, zodat het verschil met de begroting voor het gerealiseerde totaal resultaat uitkomt op tot € 397.631.

De hogere baten ten opzichte van de begroting (€ 308.253) betreffen enerzijds de rijksbijdragen OCenW (€ 249.537) en anderzijds de overige baten (€ 58.717).

Wat de rijksbijdragen OCenW aangaat, heeft het ministerie van OCenW medio 2017 de financiële lumpsum verhoogd voor zowel personeel (€ 151.141) als materieel (€ 12.020). Voorts zijn in 2017 extra gelden voor passend onderwijs onderwijsonderwijs uitgekeerd door het samenwerkingsverband, waarbij de school is aangesloten (€ 77.917). Voor het overige (€ 8.459) betreft het subsidies voor bijzondere projecten.

Bij de overige baten is sprake van extra inkomsten uit een detachering (€ 25.919) en ouderbijdragen (€ 29.205). Het resterende verschil (€ 3.593) is verdeeld over een aantal kleine posten.

De lagere lasten ten opzichte van de begroting (-/- € 109.972) zijn opgebouwd uit enerzijds lagere personele lasten (-/- € 151.834); afschrijvingen (€ -/- € 15.288) en huisvestingslasten (-/- € 8.668) en anderzijds hogere overige lasten (€ 65.818).

Bij de lagere personele lasten is sprake van een combinatie van een opwaarts prijseffect (circa € 30.000) en een neerwaarts volume-effect (circa -/- € 220.000). Het prijseffect betreft de gestegen pensioenpremies, waarvoor ruimschoots extra bekostiging van OCenW is ontvangen. Het volume-effect bestaat uit een lagere personele inzet dan begroot van circa 2,1 twee fulltime banen (fte). Hierbij spelen met name de volgende factoren een rol:

* In de begroting voor 2017 is uitgegaan van zes brugklassen voor het schooljaar 2017/2018, uiteindelijk is gekozen voor vijf, waardoor 0,7 fte minder inzet nodig was.

• In het verleden pasten niet alle begrote overige taken van het onderwijs binnen de begrote reguliere baanomvang van het onderwijzend personeel en moesten in het formatieplan extra overige taken worden bij begroot. Nader onderzoek heeft uitgewezen dat inmiddels minimaal 1,4 fte minder aan extra inzet hoeft te worden bij begroot.

De lagere afschrijvingslasten hebben vooral te maken met de uitgestelde verbouwing (van 2017 naar 2018) om een zesde brugklas (van 2017/2018 naar 2018/2019) te kunnen huisvesten. En aan de lagere huisvestingslasten leveren de gedaalde energiekosten als gevolg van een nieuw contract de belangrijkste bijdrage.

De hogere overige lasten betreffen de administratie- en beheerslasten (€ 45.505); inventaris, apparatuur en leermiddelen (€ 11.972) en overige (€ 8.341). De belangrijkste post in dit verband betreft de kosten voor ICT. Deze bedragen in 2017 ruim € 92.000, bijna € 30.000 hoger dan begroot en € 20.000 hoger dan in 2016. In het huidige tijdsbestek zijn deze kosten echter noodzakelijk voor de kwaliteit van het onderwijs

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 liquide middelen plaatsvindt een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

Treasuryverslag

De stichting hanteert een eigen treasurystatuut. In dit statuut zijn opgenomen de uitgangspunten en doelstellingen, richtlijnen en limieten, de toegestane treasury-instrumenten, risico-uitgangspunten en de organisatie van de treasuryfunctie.

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

De rekeningen-courant rekeningen zijn ondergebracht bij drie banken: ABN-AMRO, ING en RABO.

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 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Aantal leerlingen per 1 oktober	892	885	919	928	917
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Personeel primair proces	50,19	52,59	52,70	53,90	53,70
Ondersteunend personeel	16,11	15,11	14,40	14,40	14,40
Totale personele bezetting	68,30	69,70	69,10	70,30	70,10

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Materiële vaste activa	1.190.824	1.051.058	1.432.000	1.566.000	1.471.000
Totaal vaste activa	1.190.824	1.051.058	1.432.000	1.566.000	1.471.000
Vorderingen	109.640	52.471	865.000	865.000	865.000
Liquide middelen	2.207.438	2.719.241	1.179.076	1.045.238	1.039.416
Totaal vlottende activa	2.317.078	2.771.712	2.044.076	1.910.238	1.904.416
Totaal activa	3.507.902	3.822.770	3.476.076	3.476.238	3.375.416

Passiva	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Algemene reserve	465.732	465.732	465.731	465.731	465.731
Bestemmingsreserves	1.914.118	2.154.629	1.913.345	1.798.507	1.697.685
Eigen vermogen	2.379.850	2.620.361	2.379.076	2.264.238	2.163.416
Voorzieningen	318.452	302.139	285.000	400.000	400.000
Kortlopende schulden	809.600	900.270	812.000	812.000	812.000
Totaal passiva	3.507.902	3.822.770	3.476.076	3.476.238	3.375.416

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Baten					
Aantal leerlingen	892	885	919	928	917
Rijksbijdragen OCenW	6.534.881	6.817.269	6.752.112	6.968.910	7.022.549
Overige overheidsbijdragen	56.916	-	-	-	-
Overige baten	474.609	479.864	443.000	454.000	454.000
Totaal baten	7.066.406	7.297.133	7.195.112	7.422.910	7.476.549
Lasten					
Personeelslasten	5.341.696	5.628.166	5.843.886	5.962.748	5.973.371
Afschrijvingen	263.104	256.712	242.500	253.500	275.000
Huisvestingslasten	375.395	356.332	350.000	350.000	350.000
Overige lasten	793.033	815.818	810.000	810.000	810.000
Totaal lasten	6.773.228	7.057.028	7.246.386	7.376.248	7.408.371
Saldo baten en lasten	293.178	240.105	-51.274	46.662	68.178
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	10.615	406	1.000	1.000	1.000
Financiële lasten	1.090	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	9.525	406	1.000	1.000	1.000
Totaal resultaat	302.703	240.511	-50.274	47.662	69.178

Toelichting op de kengetallen, balans en staat van baten en lasten

Met de realisatie (per 15-3-2018) van de zesde brugklas voor schooljaar 2018/2019 groeit de leerlingenpopulatie naar een leerlingenaantal waarmee ons huidige gebouw volgens de normen van de gemeente Zeist voor 100% bezet is. Met de extra leerlingen groeien niet alleen onze baten, maar ook de lasten. Daar bovenop kunnen we ons voor de komende vijf jaar (2018 t/m 2022), vanwege onze positieve resultaten in het verleden, nog extra uitgaven permitteren, een en ander binnen door ons gestelde grenzen met betrekking tot onze financiële positie. Om te voorkomen dat we onze positieve resultaten 'oppotten' hebben we in de jaarrekening van 2015 op advies van onze accountant een 'bestemmingsreserve uitvoering meerjarenbeleid' opgenomen met een beginstand van € 400.000. De bestemmingsreserve kan benut worden om bezuinigingsmaatregelen uit te stellen dan wel ruimte voor nieuw beleid te creëren. Tot nu toe hebben we alleen in 2015 een beroep hoeven te doen deze reserve. In 2016 en naar verwachting in 2017 groeit de reserve naar een niveau dat we bewust moeten gaan 'ontpotten'. Met de geplande exploitatieresultaten voor 2018 t/m 2022 wordt de reserve conform zijn doelstelling weer afgebouwd.

In de begroting voor 2018 en de meerjarenraming zijn de volgende beleidspunten verwerkt

- leerlingenpopulatie afgestemd op de capaciteit van het schoolgebouw: een zesde brugklas in 2018/2019 en daarna weer in 2021/2022;
- € 90.000 per jaar aan ruimte voor nieuwe beleid in de personele formatie;
- drie bijzondere investeringsprojecten:
 - o verbouwing souterrain tot multifunctionele ruimte, die ook benut kan worden als drie theorielokalen: € 350.000
 - o renovatie podium in de Staula: € 100.000
 - o duurzaamheidsinvesteringen: € 300.000

Overige rapportages

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicoprofiel

Identificatie door stakeholders van de top 20 grootste risico's heeft duidelijk gemaakt dat er voor de school drie clusters te onderscheiden zijn:

- a. onderwijs: verschillen in visie op onderwijskundige koers en breed gedragen schoolprofiel;
- b. personeelsmanagement: verschillen in perceptie van productieve professionele ruimte;
- c. communicatie: onvoldoende voorbereid zijn op imago aantastende uitingen in social media.

De schade die kan ontstaan valt in a. en c. terug te voeren op onvoorspelbare daling van leerlingaantal, dus minder baten. De schade van b. uit zich in trage beleids- en besluitvormingsprocessen, gebrek aan aanpassingsvermogen aan veranderende onderwijs en kwaliteitseisen.

Op het gebied van planning en control zijn geen risicofactoren gerapporteerd in de top 20. De organisatie beschikt over een meerjarenbegroting, beleidsrijke jaarbegroting en formatieplanning en eenduidige tussentijdse rapportages. Aangenomen dat de school de genoemde drie clusters van risico's effectief blijft oppakken en de negatieve gevolgen vermindert dan wel elimineert, luidt de conclusie dat het risicoprofiel van de organisatie van een gemiddeld niveau is en binnen het eigen vermogen van de school wordt afgedekt door de algemene reserve (€ 465.732 per 31-12-2017) en de bestemmingsreserve uitvoering meerjarenbeleid (€ 917.507).

Risicobeheersing

Om verschillen in visie op onderwijskundige koers en breed gedragen (cluster a) schoolprofiel te voorkomen is de missie & visie van de school in 2014 herijkt. Voor de periode 2015-2018 zijn vanuit de nieuwe missie & visiebeleidsspeerpunten opgesteld, die bij de jaarlaagteams zijn ondergebracht om in de periode verbeterplannen op te stellen, uit te voeren en te evalueren. Voorts heeft in 2016 een collegiale visitatie plaatsgevonden door de sectie voortgezet onderwijs (VMO) binnen de Nederlandse Montessori Vereniging (NVM). Deze vindt eens in de vier jaar plaats.

De getroffen beheersingsmaatregelen op het gebied van het personeelsmanagement (cluster b) zijn met name gevonden in een nieuwe werkwijze, waarbij de docenten (de beleidsuitvoerders) zoveel mogelijk betrokken worden bij het maken van beleid. Daarvoor is een model opgesteld dat de Jordanmatrix wordt genoemd. In de Jordanmatrix wordt een bepaald vraagstuk bij een bepaalde groep (bijvoorbeeld een team of een sectie) belegd, waarna die groep andere betrokkenen (bijvoorbeeld teams of secties) bevrageet, waarna ze een advies opstelt voor de schoolleiding. De Jordanmatrix is geboren uit de wens om slagvaardig zowel als democratisch te werken.

Voorts heeft een werkgroep van docenten (Jordan aan Zet) concrete aanbevelingen geformuleerd om professioneel gedrag van medewerkers te versterken. Ook nemen directie en teamleiders actief deel aan diverse scholings- en netwerkactiviteiten om adequate interventies in het personeelsmanagement te kunnen ondernemen.

Tot slot is in schooljaar 2016/2017 gestart met de voorbereidingen van het schoolplan 2018-2023. Besloten is een integrale kwaliteitscultuur tot hoofddoel te maken van het nieuwe schoolplan 2018-2023. Voor de nadere invulling van deze doelstelling is externe expertise aangetrokken.

Wat de communicatie in de sociale media (cluster c) betreft, is de invloed die de school daarop kan uitoefenen beperkt tot de eigen leerlingen en medewerkers. Eind 2015 is een aanvang gemaakt met een privacyprotocol waarin hier aandacht voor wordt gevraagd. Voorts is het communiceren via de social media een onderwerp van de studielessen in de onderbouw. Zodra ons signalen bereiken van communicatie in de social media, die schade voor het imago voor de school met zich mee kan brengen, ondernemen wij waar mogelijk onmiddellijk actie, eventueel met inschakeling van externe expertise, om een en ander in de kiem te kunnen smoren.

Ondertekening namens het bestuur

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

Zie verslag RvT in bestuursverslag

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 euro's.

Activa en passiva 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

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 €
Gebouwen	480	2,50%	500
Inrichting terreinen	120	10%	500
Terreinen: Geluidswal	480	2,50%	500
Verbouwingen	120	10%	500
Machines en installaties	120	10%	500
Hard- en software	48	25%	500
Inventaris	120	10%	500
Leermiddelen	120	10%	500

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. 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 bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve uitvoering meerjarenbeleid	Aan de bestemmingsreserve uitvoering meerjarenbeleid kunnen alle exploitatieoverschotten als gevolg van onverwachte subsidies worden toegevoegd die volgens een meerjarenplanning zullen worden ingezet voor de exploitatie.		883.617
- Reserve personeel	Doelstellingen op het gebied van personeel	is privaat vermogen	633.506
- Reserve materieel	Doelstellingen op het gebied van materieel	is privaat vermogen	637.506

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 2017 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2017 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 1,30% 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.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

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 VO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2017 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2017 104,40%
- 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 2017

En vergelijkende cijfers 2016. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	1.051.058	1.190.824	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>1.051.058</u>	<u>1.190.824</u>	
1.2	Vlottende activa			
1.2.2	Vorderingen	52.471	109.640	
1.2.4	Liquide middelen	2.719.241	2.207.438	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>2.771.712</u>	<u>2.317.078</u>	
	TOTAAL ACTIVA	<u>3.822.770</u>	<u>3.507.902</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	2.620.361	2.379.850	
2.2	Voorzieningen	302.139	318.452	
2.4	Kortlopende schulden	900.270	809.600	
	TOTAAL PASSIVA	<u>3.822.770</u>	<u>3.507.902</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017
En vergelijkende cijfers 2016

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.817.269		6.567.732		6.534.881	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-		-		56.916	
3.5 Overige baten	479.864		421.148		474.609	
<i>Totaal baten</i>		7.297.133		6.988.880		7.066.406
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	5.628.166		5.780.000		5.341.696	
4.2 Afschrijvingen	256.712		272.000		263.104	
4.3 Huisvestingslasten	356.332		365.000		375.395	
4.4 Overige lasten	815.818		750.000		793.033	
<i>Totaal lasten</i>		7.057.028		7.167.000		6.773.228
<i>Saldo baten en lasten *</i>		240.105		-178.120		293.178
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	406		21.000		10.615	
6.2 Financiële lasten	-		-		1.090	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		406		21.000		9.525
Resultaat *		240.511		-157.120		302.703
Resultaat na belasting *		240.511		-157.120		302.703
Totaal resultaat *		240.511		-157.120		302.703

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2017
En vergelijkende cijfers 2016

Ref.	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		240.105		293.178
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	256.712		263.104
- Mutaties voorzieningen	2.2	-16.313		-26.219
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		240.399		236.885
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2	57.169		19.462
- Kortlopende schulden	2.4	90.670		-108.348
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		147.839		-88.886
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		628.343		441.177
Ontvangen interest	6.1.1	406		10.615
Betaalde interest	6.2.1	-		1.090
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		628.749		450.702
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-116.947		-428.133
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-116.947		-428.133
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	2.3	-		-23.750
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-23.750
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	511.802		-1.181
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2017		2016
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		2.207.439		2.208.619
Mutatie boekjaar liquide middelen		511.802		-1.181
Stand liquide middelen per 31-12		2.719.241		2.207.438

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2	Materiële vaste activa	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	1.1.2.5	1.1.2.6	Totaal
		Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en voortuit- betalingen op MVA	Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	materiële vaste activa
		€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2017								
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.906.307	142.992	965.289	66.899	-	-	3.081.488
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	1.113.304	26.829	698.431	52.099	-	-	1.890.664
	Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
	Materiële vaste activa per 01-01-2017	793.003	116.163	266.858	14.800	-	-	1.190.824
Verloop gedurende 2017								
	Investerings	69.850	7.528	39.568	-	-	-	116.947
	Desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
	Afschrijvingen	152.193	5.619	94.327	4.573	-	-	256.712
	Afschrijvingen op desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
	Herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
	Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-
	Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-
	Overige mutaties	-	-	-	-	-	-	-
	Mutatie gedurende 2017	82.343-	1.909	54.758-	4.573-	-	-	139.766-
Stand per 31-12-2017								
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.976.157	150.520	1.004.858	66.899	-	-	3.198.434
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	1.265.497	32.448	792.758	56.673	-	-	2.147.376
	Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
	Materiële vaste activa per 31-12-2017	710.660	118.072	212.100	10.226	-	-	1.051.058

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1.2.2.3	Gemeenten	6.107		5.919	
1.2.2.6	Personeel	927		1.908	
1.2.2.10	Overige vorderingen	13.881		17.869	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		20.915		25.696
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	31.431		73.855	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-		9.895	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	126		194	
	<i>Overlopende activa</i>		31.557		83.944
	Totaal Vorderingen		52.472		109.640

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

Gemeenten

De vordering op de gemeente betreft de OZB aanslag van de Jordanlaan 3.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	3.591		17.340	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	2.715.650		2.190.099	
	Totaal liquide middelen		2.719.241		2.207.439

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1.2.4.2.1	Tegoeden op bankrekeningen	1.846.178		2.181.052	
1.2.4.2.2	Deposito's	869.473		9.047	
	Totaal tegoeden op bankrekeningen		2.715.651		2.190.099

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	465.732	-	-	465.732
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	643.106	240.507	-	883.617
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	1.271.012	-	-	1.271.012
Totaal Eigen vermogen	2.379.850	240.507	-	2.620.361

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
2.1.1.2.4 Reserve uitvoering meerjarenbeleid	643.106	240.507	-	883.617
Totaal bestemmingsreserves publiek	643.106	240.507	-	883.617

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Reserve personeel	633.506	-	-	633.506
2.1.1.3.2 Reserve materieel	637.506	-	-	637.506
Totaal bestemmingsreserves privaat	1.271.012	-	-	1.271.012

2.2 Voorzieningen	Stand per 01-01-2017	Dotatie 2017	Ontrekking 2017	Vrijval 2017	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2017	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorziening	102.986	24.062	19.382	-	-	107.666	18.929	29.511	59.226
2.2.3 Voorziening voor groot onderhoud	215.466	117.000	137.993	-	-	194.473	79.556	114.917	-
Totaal Voorzieningen	318.452	141.062	157.375	-	-	302.139	178.041	259.345	59.226

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorziening	Stand per 01-01-2017	Dotatie 2017	Ontrekking 2017	Vrijval 2017	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2017	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.7 Voorziening jubilea	102.986	24.062	19.382	-	-	107.666	18.929	29.511	59.226
Totaal personele voorziening	102.986	24.062	19.382	-	-	107.666	18.929	29.511	59.226

* bij netto contante waarde

2.2.3 Voorziening groot onderhoud	Stand per 01-01-2017	Dotatie 2017	Ontrekking 2017	Vrijval 2017	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2017	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.3.1 Voorziening voor groot onderhoud school	208.529	115.000	137.993	-	-	185.536	79.556	105.980	-
2.2.3.2 Voorzieningen voor groot onderhoud dienstwoningen	6.937	2.000	-	-	-	8.937	-	8.937	-
Totaal overige voorzieningen	215.466	117.000	137.993	-	-	194.473	79.556	114.917	-

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	17.654		101.774	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	248.483		236.886	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	68.277		56.930	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	2.355		3.491	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		336.769		399.081
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	17.953		34.048	
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	-		8.750	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	162.874		87.770	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	177.024		169.530	
2.4.19	Overige overlopende passiva	205.650		110.421	
	<i>Overlopende passiva</i>		563.501		410.519
	Totaal Kortlopende schulden		900.270		809.600

Overige kortlopende schulden

Het bedrag ad € 3491 in de vergelijkende cijfers bestaat uit € 1991 voor het personeels fonds en € 1499 voor netto salarissen.. Het bedrag in 2017 ad € 2355 betreft alleen het personeelsfonds.

Vooruit ontvangen bedragen

In de jaarrekening 2016 is de vooruitontvangen ouderbijdrage verantwoord onder de categorie 2.4.17. Dit is in de jaarrekening gecorrigeerd naar de rubriek 2.4.16.. In de jaarrekening 2017 bestaat het bedrag ad € 162.874 voor een bedrag van € 10.346 aan vooruitontvangen facturen en voor een bedrag van € 152.528 aan vooruitontvangen ouderbijdragen. Dit bedrag is hoger dan in 2016 daar er in 2017 meer ouderbijdragen 2017/2018 zijn ontvangen dan in het jaar ervoor.

Overige overlopende passiva

Dit betreft de posten te betalen bindingstoelage, te besteden jaartaakuren en de nog te betalen posten. Deze posten zijn in de jaarrekening verantwoord onder de rubriek 2.4.17. Dit is in de jaarrekening 2017 gecorrigeerd naar 2.4.19.. De overige overlopende passiva zijn met name gestegen door de toevoeging van € 65.938 aan de jaartaakuren.

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	5.931.143		5.767.982		5.696.268	
	Totaal Rijksbijdrage		5.931.143		5.767.982		5.696.268
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	683.208		674.750		646.057	
	Totaal Rijksbijdragen		683.208		674.750		646.057
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		202.917		125.000		192.556
	Totaal Rijksbijdragen		6.817.268		6.567.732		6.534.881

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	674.458		674.750		631.057	
3.1.2.1.3	Toerekening investeringssubsidies OCW	8.750		-		15.000	
	Totaal overige subsidies OCW		683.208		674.750		646.057

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies		-		-		56.916
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		-		-		56.916
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		-		-		56.916

3.5	Overige baten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur		13.191		15.000		14.036
3.5.2	Detachering personeel		25.919		-		36.463
3.5.5	Ouderbijdragen		417.508		381.148		384.715
3.5.9	Opbrengst kantine		16.823		25.000		23.555
3.5.10	Overige		6.424		-		15.840
	Totaal overige baten		479.865		421.148		474.609

Overige

De overige overige baten 2016 betaat uit € 3.058 voor het verhuur van de kluisjes en € 12.782 aan overige baten. In 2017 bestaat het bedrag voor € 2.795 uit de verhuur van kluisjes en voor € 3.629 aan overige baten.

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen		4.124.917		5.457.000		3.981.916
4.1.1.2	Sociale lasten		663.630		-		639.428
4.1.1.5	Pensioenpremies		570.572		-		490.009
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		5.359.119		5.457.000		5.111.353
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen		24.062		-		-2.307
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst		52.042		74.000		71.099
4.1.2.3	Overig		330.223		249.000		290.268
	Totaal overige personele lasten		406.327		323.000		359.060
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel		137.280		-		128.717
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel						
			137.280		-		128.717
	Totaal personele lasten		5.628.166		5.780.000		5.341.696

Personele lasten naar drie functiecategoriën

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Bestuur / Management		230.772		227.600		224.324
Personeel primair proces		4.352.410		4.531.000		4.128.619
Ondersteunend personeel		775.987		698.400		758.410
		5.359.169		5.457.000		5.111.353
Overige personele lasten		228.677		323.000		230.343
Totaal personele lasten		5.587.846		5.780.000		5.341.696

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 95 in 2017 (2016: 93). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	71	68
Ondersteunend personeel	22	23
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>95</u>	<u>93</u>

4.2	Afschrijvingen	<u>2017</u>		<u>Begroot 2017</u>		<u>2016</u>	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	256.712		272.000		263.104	
	Totaal afschrijvingen	<u>256.712</u>		<u>272.000</u>		<u>263.104</u>	

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>2017</u>		<u>Begroot 2017</u>		<u>2016</u>	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	152.193		173.876		141.533	
4.2.2.2	Terreinen	5.619		5.541		5.541	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	97.543		91.226		114.674	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	1.357		1.357		1.357	
	Totaal afschrijvingen	<u>256.712</u>		<u>272.000</u>		<u>263.105</u>	

Inventaris en apparatuur

De afschrijving op de leermiddelen was in 2016 gecategoriseerd onder de Leermiddelen en overige materiële vaste activa. In 2017 is de categorie leermiddelen toegevoegd aan de Inventaris en Apparatuur.

4.3	Huisvestingslasten	<u>2017</u>		<u>Begroot 2017</u>		<u>2016</u>	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		24.531		5.900		9.461
4.3.4	Energie en water		53.372		83.900		94.990
4.3.5	Schoonmaakkosten		145.050		128.000		145.176
4.3.6	Belastingen en heffingen		16.379		9.200		8.768
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		117.000		117.000		117.000
4.3.8	Overige		-		21.000		-
	Totaal huisvestingslasten	<u>356.332</u>		<u>365.000</u>		<u>375.395</u>	

Dotatie onderhoudsvoorziening

De dotatie voorziening onderhoud bestaat uit de dotatie aan de voorziening van de school en de dotatie aan de voorziening voor de schoolwoning. Dit is in zowel 2016 als 2017 € 2000

4.4	Overige lasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	132.005		86.500		99.767	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	-		1.000		-	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	362.972		350.000		375.006	
4.4.5	Overige	320.841		312.500		318.261	
	Totaal overige lasten		815.818		750.000		793.034

Administratie en beheerlasten

De lasten voor contributies en verzekeringen waren vorig jaar gekoppeld aan de administratie en beheerslasten. In 2017 zijn deze lasten gekoppeld aan de overige overige lasten. De vergelijkende cijfers zijn hier op aangepast. In 2017 zijn de administratie en beheerslasten met name toegenomen door een stijging van de ICT lasten.

Leer- en hulpmiddelen

De lasten voor reproductiekosten waren vorig jaar gekoppeld aan de leer- en hulpmiddelen. In 2017 zijn deze lasten gekoppeld aan de overige overige lasten. De vergelijkende cijfers zijn hier op aangepast. Verder zijn er in de jaarrekening 2016 per abuis de lasten voor leerlingbegeleiding, decanaat en examenkosten gekoppeld aan de leer- en hulpmiddelen in plaats van de overige overige lasten. In de vergelijkende cijfers 2016 in de jaarrekening 2017 is dit aangepast.

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	112.354		75.500		88.307	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	10.323		9.500		6.706	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	8.146		1.500		4.754	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	1.182		-		-	
	Totaal administratie- en beheerslasten		132.005		86.500		99.767

4.4.5	Overige lasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	7.143		13.000		11.759	
4.4.5.2	Representatiekosten	293		-		-	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	4.988		5.700		6.835	
4.4.5.4	Excursies/Werkweek	133.521		155.600		128.200	
	Sportdagen	18.521				8.570	
	Diverse activiteiten	26.116				13.407	
	Schoolfeesten/jubilea/lustrum	4.679				3.568	
4.4.5.6	Contributies	17.544		25.000		18.196	
4.4.5.7	Abonnementen	3.263		3.200		6.131	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	1.177		1.000		1.502	
4.4.5.9	Verzekeringen	9.383		8.500		9.736	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk,	53.730		50.500		66.166	
4.4.5.12	Culturele vorming	9.135		10.000		9.205	
4.4.5.13	Overige overige lasten	31.348		40.000		34.986	
	Totaal overige lasten		320.841		312.500		318.261

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:

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	14.999		7.500		13.150	
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	-		-		-	
		<u>14.999</u>		<u>7.500</u>		<u>13.150</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 lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	406		21.000		10.615	
Totaal financiële baten		<u>406</u>		<u>21.000</u>		<u>10.615</u>

6.2 Financiële lasten	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-		-		1.090	
Totaal financiële lasten		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>1.090</u>

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2017		
		€	€	€
2.1.2	<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>			
2.1.2.4	Reserve uitvoering meerjarenbeleid	240.507		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserve publiek	<hr/>	240.507	
	<u>Totaal bestemmingsreserve</u>			240.507
	Totaal resultaat			<hr/> <hr/>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De voor schooljaar 2018/2019 geplande zesde brugklas is per 15-3-2018 gerealiseerd. Hiermee groeit de leerlingenpopulatie naar een leerlingenaantal waarmee ons huidige gebouw voor 100% bezet is.

VERBONDEN PARTIJEN

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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:	2017
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	7
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	€ 129.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2017.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder

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

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIE

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

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

Bestuurder		
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw
Voorletters	I	J
Tussenvoegsel	van der	van den
Achternaam	Neut	Hoeven

Functievervulling in 2017		
Functie(s)	Voorzitter	Lid
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12
Taakomvang (fte)	1,000	1,000
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee

Bezoldiging 2017		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	93.757	85.118
Beloningen betaalbaar op termijn	15.675	13.922
Subtotaal bezoldiging	109.432	99.040
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-
Totale bezoldiging	109.432	99.040
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	129.000	129.000

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Gegevens 2016		
Aanvang functie vorig verslagjaar	01-01	01-01
Afloop functie vorig verslagjaar	31-12	31-12
taak omvang vorig verslagjaar (fte)	1,000	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding in vorig verslagjaar	93.174	84.528
Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	13.109	11.308
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	106.283	95.836

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder					
Dienstbetrekking	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Aanhef	De heer	De heer	De heer	Mevrouw	Mevrouw
Voorletters	R.	C.H.	P.	A.	E.
Tussenvoegsel					
Achternaam	Bijl	Schuurmans	Vos	Ottenheym	Aalsma

Functievervulling in 2017

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

Bezoldiging 2017

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Subtotaal bezoldiging	-	-	-	-	-
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging	0	0	0	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.350	12.900	12.900	12.900	12.900
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt

Gegevens 2016

Aanvang functie vorig verslagjaar	01-01	01-01	01-01	13-04	13-04
Afloop functie vorig verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	-	-	-	-	-

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

De Raad van Toezicht heeft voor het jaar 2017 besloten zichzelf geen bezoldiging toe te kennen.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijken rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
						verslag- jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
				Mdn	€	€	€	€	€	€
1	St. Dokan inzake verhuur gymzaal	1-1-2018	31-12-2018	12	442	5.300	5.300	-	-	5.300

Conform artikel 5 van de regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" is het mogelijk een vordering op te nemen in de balans op het Ministerie van OCW. Jordan Montessori Lyceum heeft er voor gekozen de vordering op het Ministerie van OCW niet in de balans op te nemen, maar onder de niet uit de balans blijken rechten in de jaarrekening te presenteren.

Het niet uit de balans blijken recht op het Ministerie van OCW bedraagt dit verslagjaar 2017 € 399.840 (7,5% van de personele bekostiging)

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	
						verslag- jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
				Mdn	€	€	€	€	€	
1	Detachering Jordan MLU	1-1-2018	1-8-2018	7	2.248	26.982	15.739	-	-	15.739
2	BNP Paribas (Konica Minolta)	1-1-2018	31-7-2022	56	466	466	5.589	20.029	-	25.619

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Zeist, 2018

Jordan-Montessori Lyceum Utrecht

Bestuurder

Jordan-Montessori Lyceum Utrecht
Jordanlaan 3
3706 TE Zeist

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bestemming van het resultaat

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Jordan-Montessori Lyceum Utrecht
Adres: Jordanlaan 3, 3706 TE Zeist
Telefoon: 030-6954708
E-mailadres: info@hermanjordan.nl
Internetsite: www.hermanjordan.nl
Bestuursnummer: 76753
Contactpersoon: J. van den Hoeven
Telefoon: 030-6954708
E-mailadres: jvdhoeven@hermanjordan.nl
BRIN-nummers: 02TH Jordam MLU

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)