

JAARVERSLAG 2018

Vereniging Nieuwe Baarnsche School
te Baarn



	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	3
Verslag Commissie van Toezicht	15
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	19
Kengetallen	21
 Jaarrekening	
Grondslagen	23
Balans per 31 december	26
Staat van baten en lasten	27
Kasstroomoverzicht	28
Toelichting behorende tot de balans	29
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	34
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	35
Overzicht verbonden partijen	40
WNT-verantwoording	41
Gebeurtenissen na balansdatum	42
Ondertekening van de jaarrekening	43
 Overige gegevens	
Controleverklaring	44
 Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	47



NIEUWE BAARNSCHE SCHOOL

Bestuursverslag 2018 Vereniging Nieuwe Baarnsche School

Instellingsgegevens: Vereniging Nieuwe Baarnsche School
Contactpersoon: Henk van Droffelaar, algemeen directeur
Adres: Vondellaan 2, 3743 HZ te Baarn
Telefoon: 035-5422315
E-mail: info@nbsbaarn.nl
Bestuursnummer: 37545
Brinnummer: 04QC

1. Doelstelling van de organisatie

De Nieuwe Baarnsche School ("NBS") is een organisatie die in 1908 is opgericht uit onvrede over het toenmalige onderwijsaanbod in de gemeente Baarn. In ruim honderd jaar is de school gegroeid van 5 leerlingen bij de start tot bijna 500 honderd vandaag de dag. De doelstelling van de NBS is sinds haar oprichting hetzelfde gebleven: zo goed mogelijk onderwijsaanbod leveren op zowel cognitief, creatief, sociaal en emotioneel gebied. De school streeft naar een zo transparant mogelijke organisatie te zijn en heeft kwaliteit, in de ruimste zin van het woord, hoog in het vaandel staan.

2. Kernactiviteiten

Op de NBS wordt lesgegeven aan leerlingen van 4 tot 12 jaar. De school kent een zogenaamde "bijzonder neutrale grondslag". We hanteren daarbij geen bepaald onderwijsconcept. De school kan worden getypeerd als traditioneel, maar zeker niet als ouderwets. De schoolpopulatie wordt voornamelijk gevormd door leerlingen uit Baarn, maar ook buiten Baarn geniet de NBS veel belangstelling. De NBS hanteert een maximum van circa 500 kinderen. Door de instroom van kleuters op leeftijd, wordt dit aantal pas na teldatum bereikt.

Leerlingaantallen op teldatum:

- 2011 => 461 leerlingen
- 2012 => 459 leerlingen
- 2013 => 459 leerlingen
- 2014 => 472 leerlingen
- 2015 => 455 leerlingen
- 2016 => 453 leerlingen
- 2017 => 468 leerlingen
- 2018 => 468 leerlingen

Omdat de vraag in groep 1 groter is dan het aanbod van leerlingplaatsen, werkt de NBS met wachtlijsten. Er zijn drie wachtlijsten:

1. Voor kinderen die al een broertje of zusje op school hebben of kinderen die al bij ons op school hebben gezeten en die terugkomen;
2. Voor kinderen die in Baarn wonen, maar geen broertje of zusje op school hebben;

Vereniging "Nieuwe Baarnsche School" - Vondellaan 2 - 3743HZ Baarn

Tel.: 035-542 23 15

E-mail: info@nbsbaarn.nl / Website : www.nbsbaarn.nl



3. Voor kinderen die van buiten Baarn komen.
De wachtlijsten hebben een aflopende prioriteit.

Vanaf de geboorte kunnen ouders hun kinderen inschrijven op de NBS. Ondanks dat in Baarn de prognose is dat het totaal aantal leerlingen terug loopt, lijkt deze problematiek aan de NBS voorbij te gaan. Op basis van de inschrijvingen is het mogelijk een reële prognose te maken voor de komende jaren. Deze prognose laat zien dat er sprake is van een lichte stijging van het aantal leerlingen.

3. Juridische structuur

De vereniging "Nieuwe Baarnsche School" is een vereniging naar Nederlands recht. Het doel van de vereniging is vastgelegd in de statuten. Verdere toelichting op de juridische structuur staat beschreven in paragraaf 5 van het onderdeel "Belangrijke elementen voor het gevoerde beleid".

4. Organisatiestructuur

De organisatie van de vereniging is als volgt (hiërarchisch) opgebouwd:

4.1. Bestuur

Verantwoordelijkheden van zowel bestuur als directie zijn vastgelegd in een managementstatuut. Binnen het bestuur worden de volgende functies vervuld:

- Voorzitter
- Secretaris
- Penningmeester
- Bestuurslid algemene zaken
- Bestuurslid juridische zaken

4.2. Directeur

Heeft de dagelijkse leiding van de school en legt verantwoording af aan het bestuur.

4.3. Adjunct-directeur

Plaatsvervanger van de directeur.

4.4. Bouwcoördinatoren

Zijn als midden-managers verantwoordelijk voor het aansturen van de onder- of bovenbouw en hebben daarnaast lesgevende taken.

4.5. Leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel

Hebben lesgevende taken of les ondersteunende taken met daarnaast nog een breed scala aan taken die zijn vastgelegd in het normjaartakenbeleid.



5. Belangrijke elementen voor het gevoerde beleid

5.1. Personeelsbeleid

De NBS voert een actief en integraal personeelsbeleid. Klassenconsultaties en gesprekscycli toetsen en geven inzicht in de kwaliteiten en capaciteiten van de teamleden. Effectieve (doelgerichte) en efficiënte (doelmatige) inzet van de teamleden is altijd het uitgangspunt, met respect voor wat per persoon passend en acceptabel is. Om dit te bereiken wordt er jaarlijks met iedere werknemers een voortgangsgesprek gevoerd. Om te komen tot lerende teams binnen de school is de school afgelopen jaar gestart met het opstellen van bouwplannen. Per bouw wordt er een ontwikkelingsplan opgesteld waarin zowel de bouwontwikkeling als de persoonlijke ontwikkeling van de teamleden wordt opgenomen. Deze bouwplannen worden tijdens de bouwvergaderingen besproken en geëvalueerd. De bouwcoördinatoren leggen aan het MT verantwoording af over de behaalde resultaten binnen de bouwplannen.

De school organiseert jaarlijks een aantal studiemomenten die aansluiten bij de schoolontwikkeling van dat moment. De studiemomenten hebben een verplicht karakter. Naast de door de school georganiseerde studiemomenten kunnen de leerkrachten ook gebruik maken van scholingsaanbod van andere aanbieders. Uitgangspunt is dat de scholing aansluit bij de eigen ontwikkelingsbehoeften (bouwplan) of bij de individuele behoefte die er zijn vanuit de schoolontwikkelingen

Op de door de school georganiseerde studiemomenten zijn in 2018 de volgende onderwerpen uitgebreid aanbod gekomen:

- Invoering nieuwe methode Begrijpend lezen
- Invoering nieuwe methode Technisch lezen
- Teken je gesprek
- Mindset
- Taxonomie van Bloom
- Executieve functies
- Invoering bouwplannen
- Talentontwikkeling en Hoogbegaafdheid
- Beredeneerd aanbod bij de kleuters
- Spelbegeleiding bij de kleuters

5.2. Onderwijsprestaties

In 2018 heeft de Inspectie van het Onderwijs besloten de school wederom een basis toezichtsarrangement te geven. Dit is gebeurd op grond van de resultaten die blijken uit ons leerlingvolgsysteem en op grond van het schoolbezoek dat de inspectie heeft uitgevoerd.

Er kan worden gesteld dat de opbrengsten van het onderwijs op de NBS boven het niveau ligt, dan dat verwacht mag worden van een school uit de categorie waartoe de NBS behoort.

Daarnaast heeft de inspectie tijdens haar schoolbezoek van 20 februari jongstleden aangeven dat de Nieuwe Baarnsche School de waardering Goede School heeft gekregen. Uit het, nu nog, conceptrapport blijkt dat de Nieuwe Baarnsche School op 12 van de 14 onderdelen de waardering goed heeft gekregen. Dit is een bovengemiddelde prestatie. Zodra het rapport definitief is, zullen we het toevoegen aan het bestuursverslag.



Vanuit het Samenwerkingsverband de Eem heeft de school wederom een zogenaamd clusterarrangement ontvangen. Wederom is vastgesteld is dat de NBS zorg verleent aan de leerlingen die ver uitstijgt boven het zogenaamde basisarrangement dat is bepaald door het samenwerkingsverband. In de praktijk betekent dit dat de NBS in staat is leerlingen met een meervoudige problematiek zelf de juiste zorg te verlenen. Als resultaat daarvan heeft het samenwerkingsverband de NBS een arrangement toegekend dat ingezet zal worden voor continuering en versterking van de zorgstructuur. De NBS ziet het ontvangen van het arrangement als een compliment voor de kwaliteit van onderwijs die zij levert.

5.3. Onderwijskundige - en onderwijs programmatische zaken

In het schoolplan voor de periode 2015 - 2019 heeft de NBS een aantal ambities geformuleerd. De ambitie die zich richt op talentontwikkeling/hoogbegaafdenbeleid heeft de afgelopen tijd prominent op de agenda staan. De NBS gaat er vanuit dat ieder kind talenten heeft die te ontwikkelen zijn. Daarnaast willen we een beter aanbod realiseren voor de kinderen die geïndiceerd zijn als hoogbegaafd. Deze leerlingen hebben een specifiek onderwijs behoefte. Door de activiteiten van de reeds bestaande "Leerlab" breder in de school uit te rollen denken we beter tegemoet te kunnen komen aan deze specifieke onderwijs behoefte. De ervaringen die we opdoen in het Leerlab zetten we in alle groepen in, zodat iedereen er binnen zijn/haar talentontwikkeling van profiteert. In dit schooljaar hebben we de ervaringen die we in het Leerlab hebben opgedaan met het TASC model, breed uitgerold in de school.

Naast de ambitie van talentontwikkeling wil de NBS ook een grotere betrokkenheid van leerlingen bij de school en het onderwijsleerproces realiseren. Om dit vorm te geven is er vorig jaar een leerlingenraad opgericht. De leerlingenraad heeft een belangrijke rol bij het vaststellen van o.a. het pestprotocol, maar ook bij het "groener" maken van de school.

Binnenkort gaan we beginnen met het schrijven van het nieuwe schoolplan. In het schoolplan zullen we de verbeteringsuggesties die we hebben gekregen van de inspectie meenemen. Daarnaast zal het onderdeel wetenschap en technologie en de inzet van ICT een prominente plaats krijgen in het plan.

5.4. Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Nadat de NBS een aantal jaren met een kwaliteitssysteem heeft gewerkt, dat was ontwikkeld door een externe partij, is er na overleg met de schoolinspectie een eigen kwaliteitshandboek opgesteld. Met behulp van onder andere dit handboek worden processen binnen de school gestructureerd en geëvalueerd.

Tijdens het inspectiebezoek van 20 februari jongstleden is wederom gebleken dat het kwaliteitshandboek een goed instrument is om de interne en externe kwaliteitszorg op orde te hebben en te houden. De inspectie heeft aangegeven dat de school planmatig en cyclisch werkt, de processen helder en efficiënt zijn en dat de school goed in staat is om haar eigen kwaliteitszorg te borgen. Ook dit keer heeft de NBS op dit onderdeel van de inspectie de waardering Goed ontvangen.

5.5. Ontwikkelingen bij - of in relatie tot verbonden partijen.

De bestaande verbanden (directeurenoverleg, netwerk 1-pitters Gooi- en Eemland en besturenoverleg met de gemeente) verlopen op een professionele - en constructieve manier. De samenwerking met het Samenwerkingsverband De Eem verloopt op een goede en professionele manier (<https://www.swvdeem.nl/>). Het samenwerkingsverband heeft op grond van de resultaten die de NBS weet te behalen met leerlingen met een meervoudige leer-/ ontwikkelingsproblematiek een Clusterarrangement toegekend (zie ook onderdeel 2.2.).



5.6. Governance ontwikkelingen

Op 1 augustus 2010 is een aantal wetswijzigingen in werking getreden in de Wet op het primair onderwijs ("WPO") waarbij onder meer het begrip Goed Bestuur is geïntroduceerd. Vooruitlopend op de inwerkingtreding van voormelde wetswijzigingen heeft de PO Raad, waarvan de NBS lid is, op 21 januari 2010 de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs (de "Code") vastgesteld.

Artikel 171 lid 1 sub a WPO bepaalt dat in het jaarverslag van een school in ieder geval de door het bevoegd gezag gehanteerde Code voor Goed Bestuur alsmede tenminste verantwoording wordt afgelegd over de afwijkingen van die Code voor Goed Bestuur, de zogenaamde pas toe of leg uit regel, wordt vermeld.

De Code bepaalt dienovereenkomstig dat de Code door alle leden van de PO Raad moet worden nageleefd. Indien er gegronde redenen zijn om hiervan af te wijken, moet dit aan hun belanghebbenden en het bestuur van de PO Raad kenbaar worden gemaakt.

De NBS is een onderdeel van de Vereniging Nieuwe Baarnsche School. In de statuten van de vereniging is vastgelegd dat het bestuur jaarlijks rekening en verantwoording aflegt aan de leden van haar beheer over het afgelopen verenigingsjaar. De leden fungeren daardoor als de toezichthouders op het gevoerde beleid. Het bestuur wordt gevormd door minimaal vijf leden van de vereniging die zijn gekozen door de ledenvergadering.

Tweemaal per jaar is er een ledenvergadering (een Algemene Ledenvergadering ("ALV") en een Bijzondere Ledenvergadering ("BLV"). Op de ALV wordt wel of geen decharge verleend aan het bestuur op het gevoerde beleid. Om op een transparante wijze verantwoording over het gevoerde beleid af te leggen, wordt er gewerkt met een Commissie van Toezicht ("CVT"), die onafhankelijk is van het schoolbestuur en uit twee ouders bestaat en een persoon die niet aan de school verbonden is. Zij brengen advies uit aan de leden om de jaarrekening goed te keuren/vast te stellen en geven de leden het advies om het bestuur decharge te verlenen ten aanzien van het door het bestuur gevoerde (financiële) beleid in het afgelopen boekjaar. Daarnaast is er uiteraard de jaarlijkse accountantscontrole.

Voorafgaand aan elke ledenvergadering wordt in het jaarverslag (voor de ALV) of de begroting (voor de BLV) gepubliceerd. In deze twee jaarlijkse publicaties wordt het gevoerde beleid toegelicht (ALV) en worden de gestelde doelen verantwoord en geëvalueerd (BLV). Deze publicaties worden tijdens de ledenvergaderingen uitgebreid besproken met de leden. Op de ALV van 26 juni 2018 zal op de ledenvergadering, na verslag van de CVT, decharge worden gevraagd over 2018. De verwachting is dat dit verleend zal worden.

De school zal haar doelen voor de komende 4 jaren formuleren in het nieuwe schoolplan. Daarnaast wordt er ieder jaar een jaarplan geschreven waarin SMART geformuleerde doelstellingen worden opgenomen. Deze doelstellingen worden vier keer per jaar door de directie middels management-rapportages aan het bestuur verantwoord. Voor het afgelopen jaar geldt dat de doelstellingen uit het schoolplan zijn gehaald. Uit eigen analyses en uit het toezicht van de schoolinspectie blijkt dat de resultaten van de leerlingen boven het resultaat lag van wat de NBS mag verwachten van de leerlingenpopulatie.



5.7. Zaken met politieke - en/of maatschappelijke impact

De NBS is begin 2015 verhuisd naar haar nieuwe onderkomen (zie ook paragraaf 2.13.). Er zijn op dit moment voor de NBS geen zaken die spelen waarbij sprake is van een politieke en/of maatschappelijke impact.

5.8. Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Bij voorgenomen ontslag van een werknemer laat de NBS de gevolgde procedure altijd toetsen door een externe instantie, om te voorkomen dat de NBS door de uitkeringsinstantie verantwoordelijk wordt gesteld voor de door de werknemer te ontvangen uitkering. Wat betreft ontslagpremies en andere toelagen volgt de NBS in principe bepalingen zoals wettelijk zijn vastgesteld. Er waren in 2018 geen RDDF-plaatsingen.

5.9. Naleving van de Branchecode

De NBS conformeert zich aan de Code Goed Bestuur van de PO-raad.

https://www.poraad.nl/files/themas/goed_bestuur/code_goed_bestuur_in_het_primair_onderwijs.pdf

5.10. Inrichting van de dialoog met de interne en de externe actoren

Doordat de NBS een verenging is waarbinnen ledenvergaderingen worden gehouden (zie ook onderdeel 6 Governance Ontwikkelingen), wordt er minimaal twee keer per jaar een dialoog gevoerd met zowel de interne als de externe actoren. Daarnaast worden er cyclisch oudertevredenheidspeilingen, leerkrachten tevredenheidspeilingen en leerling tevredenheidspeilingen afgenomen. Resultaten van de peilingen worden aan de belanghebbenden teruggekoppeld op de ledenvergaderingen.

5.11. Afhandeling van klachten

De NBS heeft een formele klachtenprocedure die ter inzage ligt bij de directie van de school. In 2018 zijn er geen klachten ingediend (zie eventueel jaarverslag externe vertrouwenspersoon).

5.12. Verbonden Partijen

Aan de NBS zijn twee partijen verbonden, namelijk Vereniging Finibas en Stichting Tonibas. Finibas is de vereniging die de ouderbijdragen van de leden int.

Stichting Tonibas is de eigenaar van een stuk grond aan de Vondellaan. Dit stuk grond is een belendend perceel dat door de school als speelterrein wordt gebruikt.

Vanuit de Vereniging Finibas wordt jaarlijks een bedrag overgemaakt aan de Vereniging Nieuwe Baarnsche School. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de exploitatie. Er is geen financiële stroom tussen stichting Tonibas en de Vereniging Nieuwe Baarnsche School

5.13. Huisvesting

Op 6 januari 2015 is de NBS verhuisd naar haar nieuwe onderkomen op de Vondellaan 2. De bouw van het nieuwe pand en de verhuizing zijn goed verlopen. Met de organisatie KMN Kind & Co (<http://www.kmnkindenco.nl/>) is een overeenkomst gesloten voor de exploitatie van de buitenschoolse opvang op het nieuwe terrein van de NBS. Met Versa Welzijn is een overeenkomst gesloten om de Peuterspeelzaal Dribbel binnen het gebouw te exploiteren. De samenwerking met beide partijen verloopt goed. Er worden regelmatig gebruikersoverleggen gehouden die gericht zijn op afstemming en samenwerking.



De huuropbrengsten die de school ontvangt van Versa Welzijn en van KMN Kind & Co zijn kostendekkend voor zowel de huurafracht naar de gemeente als voor de exploitatiekosten van de betreffende ruimtes.

5.14 Belangrijke ontwikkelingen/Aandachtspunten

Op dit moment is er een landelijk tekort aan gekwalificeerde leerkrachten. De verwachting is dat dit in de komende jaren alleen maar zal toenemen. Het ministerie van Onderwijs voorziet in de toekomst een tekort dat kan oplopen tot 10.000 FTE.

Bij huidige vacatures op de NBS merken we al dat er veel minder reacties komen dan een paar jaar geleden. Daarnaast sluit de kwaliteit van de sollicitanten vaak niet aan bij het profiel dat de NBS voor ogen heeft. Bij de meest recente vacatures is het gelukt nieuwe collega's te vinden doordat zittende collega's actief gezocht hebben binnen hun netwerken.

Ondanks dat het fijn is dat op deze manier het toch gelukt is om goede nieuwe collega's te vinden is het niet ondenkbaar dat NBS ook zal worden geconfronteerd met niet te vervullen vacatures.

Omdat moment zolang mogelijk uit te stellen profileert de NBS zich als een goede werkgever waar het fijn is om voor te werken. Van deze profilering proberen we ook een wervende werking uit te laten gaan. Neemt niet weg dat dit een onderwerp is dat veel aandacht vraagt. Het zal de komende tijd dan ook prominent op de agenda van zowel de directie als bestuur staan.

6. Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financieel beleid

- Verantwoord
- Transparant
- Toekomstgericht

6.1. Interne risico- en beheersingssystemen

CABO voert de financiële administratie uit. De NBS hanteert bij het betalen van facturen, het aangaan van contracten of andere financiële verplichtingen het vier ogen principe. Dat betekent dat alle financiële stukken door zowel de directeur als de adjunct-directeur worden gecontroleerd en geautoriseerd. Bij aankopen van meer dan € 10.000,- is de directeur volgens het managementstatuut verplicht dit te melden bij de penningmeester van het bestuur. Facturen worden via de digitale weg gecontroleerd en geautoriseerd. CABO doet een coderingsvoorstel, waarna controle en autorisatie achtereenvolgens gebeurt door: administratief medewerkster, adjunct-directeur en directeur. Betaling van de facturen verzorgt CABO, eerst nadat het volledige autorisatieproces is doorlopen. De NBS doet zelf geen betalingen, anders dan uit een kleine kas. Deze worden volgens het vier ogen principe gecontroleerd en vervolgens door CABO ingeboekt.

6.2. Prestatiebox

Het budget uit de prestatiebox is besteed aan het verbeteren van het opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en managementteam, versterking en samenhang binnen en kwaliteit van cultuureducatie.

Doordat de NBS in de afgelopen periode (mede) het budget uit de prestatiebox onder andere heeft ingezet voor het in stand houden van de zorgstructuur, waarbij de intern begeleiders van de onder- en bovenbouw een belangrijke rol spelen in de borging en versterking van het opbrengstgericht werken, heeft de school een kwaliteitsslag kunnen maken op het gebied van opbrengstgericht



werken. Door het efficiënt toepassen van groepsoverzichten en groepsplannen, waarbij steeds onder de supervisie van de internbegeleiders wordt gekeken naar: "wat heeft deze leerling in deze groep bij deze leerkracht nodig om tot een zo goed mogelijk prestatie te komen", zien we dat de opbrengsten van het onderwijs toe zijn genomen. Dit komt vooral doordat we mede met het budget uit de prestatiebox in staat zijn geweest om de formatie voor de Internbegeleiders in stand te houden.

Ook in 2018 heeft op het gebied van professionalisering van leerkrachten en directie de afgelopen periode de focus gelegen op efficiënt communiceren. Het in 2014 ingezette traject is in 2015 en 2016 en 2017 gecontinueerd. In dit traject zijn ook in 2018 bijeenkomsten geweest met het managementteam van de school onder begeleiding van mevrouw Ineke Bodewes van GITP, waarbij gekeken is hoe we zo efficiënt mogelijk kunnen communiceren naar elkaar, maar ook naar het team. Ook met het team is er een bijeenkomst geweest om de professionele communicatie met elkaar en met ouders aan te scherpen.

Naast dit alles wordt er bij de groepen 1 en 2 een traject gevolgd onder begeleiding van het CPS (schoolbegeleidingsdienst). Dit is een meerjarig traject waarin het beredeneerd les- aanbod en spelbegeleiding aan de leerlingen van de groepen 1 en 2 zal worden vormgegeven en versterkt (zie ook 5.1.)

Daarnaast heeft de NBS het afgelopen jaar sterk ingezet op ouderbetrokkenheid. Met behulp van het programma Ouderbetrokkenheid 3.0 van het CPS is de NBS op dit moment beleid aan het formuleren op ouderbetrokkenheid. Dit gebeurt binnen een regiegroep waarin zowel ouders als leerkrachten vertegenwoordigd zijn (zie <https://www.cps.nl/ouderbetrokkenheid3.0>)

De NBS vindt cultuureducatie een belangrijk item. Vandaar dat de school ook veel budget beschikbaar stelt voor vakken als muziek, handvaardigheid en drama. Binnen deze vakken komt het onderdeel cultuur met regelmaat aan bod. Daarnaast volgt de NBS, in samenspraak met alle andere basisscholen in Baarn en in samenwerking met de gemeente Baarn, bij KunstCentraal (<http://www.kunstcentraal.nl/gemeenten/baarn/>) een cultuurprogramma, waarbij jaarlijks aan alle scholen in Baarn culturele activiteiten worden aangeboden. Dit is een jaarlijks wisselend programma. Dat deels door de scholen wordt bekostigd en deels door de gemeente Baarn. Activiteiten waaraan te denken valt zijn: theaterbezoek, kunstenaar in de klas, fotografie project, muziek, schilderkunst, et cetera.

In combinatie met onze vakleerkrachten en het aanbod van KunstCentraal kunnen we een breed en wisselend programma aanbieden, dat een positief effect heeft op de versterking van de cultuureducatie.

6.3. Nationale aanbestedingsregels

De school volgt de richtlijnen, zoals ze zijn geformuleerd in de Gids Proportionaliteit. Dat betekent dat per opdracht, die onder de drempelwaarde valt, wordt bekeken welke procedure het meest geschikt en proportioneel is. Uitgangspunt is dat opdrachten voor leveringen en diensten met een waarde van boven € 30.000,- een meervoudige onderhandse aanbesteding proportioneel is en dat bij opdrachten boven ongeveer € 120.000,- in beginsel nationaal en openbaar moet worden aanbesteed.



6.4 Besteding middelen werkdrukvermindering

In samenspraak met het schoolteam is gekeken hoe de beschikbaar gekomen gelden voor werkdruk vermindering zo effectief mogelijk konden worden ingezet. Door het team is aangegeven dat er vooral behoefte was aan extra handen in de klas in de vorm van onderwijsassistenten. Na instemming van de personeelsgeleding van de MR, zijn we vervolgens gaan werven en hebben we de WTF van een al aanwezige onderwijsassistent verhoogd.

Uiteindelijke resultaat is dat het volledig beschikbaar gekomen bedrag is besteed aan de inzet van onderwijsassistenten.

<i>Bestedingscategorie</i>	<i>Besteed bedrag (kalenderjaar)</i>	<i>Eventuele toelichting</i>
Personeel	€ 30.267	In afstemming met het team
Materieel	geen	
Professionalisering	geen	
Overige	geen	

Naast de inzet van de financiële middelen voor de onderwijsassistenten zorgt de NBS ervoor dat er een prettig werkklimaat is met veel professionele ruimte, dat bijdraagt aan kwaliteitsbewustzijn en eigenaarschap van leerkrachten. Ook is er veel aandacht voor een evenredige verdeling van de schooltaken. Dit alles leidt tot een acceptabele werkdruk perceptie.

7. Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Binnen de NBS is er veel aandacht voor maatschappelijk verantwoord ondernemen. Dit is terug te vinden in zowel de bedrijfsvoering van de school als in het onderwijs.

Qua bedrijfsvoering streeft de NBS er naar zo duurzaam mogelijk te zijn. Dit vertaalt zich onder andere naar het feit dat de NBS bij de nieuwbouw van ons gebouw een substantieel bedrag zelf heeft ingebracht ten behoeve van de duurzaamheid. Als gevolg hiervan is het nieuwe gebouw een zeer duurzaam gebouw geworden met relatief lage energiekosten.

In de meivakantie worden er op de school zonnepanelen geplaatst. Hiermee zal de school geheel of nagenoeg geheel energieneutraal zijn. Dit project wordt in samenwerking met Slimopgewekt (www.slimopgewekt.nl) vorm gegeven. Onderdeel van dit project is, dat er door Slimopgewekt ook een educatief programma voor de leerlingen wordt aangeboden om op deze manier ook bij de leerlingen een stuk bewust zijn te creëren.

Daarnaast wordt er op de NBS aan afvalscheiding gedaan en streven we er naar ons afval zoveel mogelijk te beperken. Dit doen we in samenwerking met <http://www.stopmijnafval.nl>. Een leuk bijeffect van deze aanpak is dat toen het succesvol bleek te zijn alle andere basisscholen in Baarn zijn aangehaakt en dus nu ook bewust omgaan met hun afval. Uiteraard worden aan bovenstaande onderwerpen ook binnen de lessen aandacht besteed.

Verder heeft de NBS een samenwerking met het centrum voor Milieu en Natuur Educatie

<http://www.degroeneinval.nl/>

Leerlingen gaan met regelmaat naar de Groene Inval alwaar ze lessen volgen over natuur en milieu.



In de school is er een Goede Doelen Commissie. Ieder schooljaar wordt er een goed doel uitgekozen waar dan school breed aandacht aan wordt besteed. Afgelopen jaar was dat de schoendoos actie van Edukans.

Ook is er aandacht voor de omgeving van de school. Zo heeft de school een oorlogsmonument geadopteerd en wordt en jaarlijks door de school een herdenkingsbijeenkomst georganiseerd voor de nabestaanden van Lodo van Hamel waar het monument aan is opgedragen. Rond de feestdagen zijn er ook activiteiten waarbij klassen bezoeken brengen aan onder andere bejaardenhuizen om aldaar de ouderen een hart onder de riem te steken.

8. Continuïteitsparagraaf

Om een indruk te krijgen hoe de financiële positie zich op termijn ontwikkelt, is een meerjaren begroting opgesteld. Deze is hierna weergegeven met achtereenvolgens de verwachte personele bezetting, de leerlingaantallen per 1 oktober, de balans per 31 december en de staat van baten en lasten; dit alles voor de jaren 2019, 2020 en 2021. Daarnaast worden de cijfers van 2018 getoond.

Doordat de NBS een goede naam heeft in de omgeving en ook goede resultaten behaalt (zie onder andere het rapport van de schoolinspectie) is het leerlingenaantal stabiel. De school heeft een proactieve houding in het zich profileren en onderscheidend maken aan de andere scholen in de regio. Door kwalitatief hoog onderwijs te leveren, heeft de school een sterk aanzuigende werking.

Wat opvalt is dat sinds het betrekken van het nieuwe gebouw in januari 2015 er nog meer belangstelling voor de school is gekomen en dat de wachtlijst voor de groepen 1 voor komend jaar 30+ leerlingen bevat die we niet kunnen plaatsen, omdat we aan het maximale aantal leerlingen zitten in de groepen 1. Ook voor de jaren daarna zijn er al veel aanmeldingen. Daarmee lijkt het risico van een sterke daling van het aantal leerlingen op de korte en middellange termijn nihil. Om eventuele risico's die we nu niet voorzien toch financieel te kunnen opvangen, voeren we een gedegen financieel beleid dat erop gericht is om geen onverantwoorde risico's te nemen en voldoende armslag te realiseren om tegenvallers op te vangen, dit is onder andere terug te zien in de sterke balans van de school.

Personele bezetting in FTE

	2018	2019	2020	2021
Management/directie	2,20	2,20	2,20	2,20
Onderwijzend personeel	24,15	24,66	24,37	24,37
Wetenschappelijk personeel				
Overige medewerkers	4,16	5,03	5,03	5,03

	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
Leerlingen/studenten/deelnemersaantallen	467	468	460	460

Toelichting Personele Bezetting

Aangezien de leerlingaantallen naar verwachting in de komende jaren een constant beeld laten zien, zal dit ook gelden voor de personele bezetting. Natuurlijke uitstroom wordt opgevuld, dus de bezetting in FTE zal geen grote schommelingen te zien geven.



Balans	2018	2019	2020	2021
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	0	0	0	0
Materiële vaste activa	587.437	825.837	773.937	740.337
Financiële vaste activa	21.720	21.720	0	0
Totaal vaste activa	609.157	847.557	773.937	740.337
Vlottende activa				
Voorraden	0	0	0	0
Vorderingen	331.181	330.000	330.000	330.000
Effecten	0	0	0	0
Liquide middelen	712.475	409.675	541.075	604.175
Totaal Vlottende activa	1.043.656	739.675	871.075	934.175
TOTAAL ACTIVA	1.652.813	1.587.232	1.645.012	1.674.512
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve	421.115	450.617	488.056	496.715
Bestemmingsreserve publiek	0	0	0	0
Bestemmingsreserve privaat	397.703	367.044	336.385	305.726
Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0
Bestemmingsfonds privaat	0	0	0	0
Totaal Eigen vermogen	818.818	817.661	824.441	802.441
Voorzieningen	511.771	544.071	595.071	646.571
Langlopende schulden	0	0	0	0
Kortlopende schulden	322.224	225.500	225.500	225.500
TOTAAL PASSIVA	1.652.813	1.587.232	1.645.012	1.674.512

Toelichting balans

De eigen vermogenspositie laat de komende jaren naar verwachting een relatief constante situatie zien met een eigen vermogen van ruim € 800.000. Na de investering in zonnepanelen, waarvoor een eigen bijdrage van € 237.000 betaald wordt, loopt het saldo aan liquiditeiten de komende jaren weer op tot ongeveer € 509.000 in 2021.

De kortlopende schulden zullen de komende jaren ten opzichte van de balans 2018 lager uitvallen. In 2019 zal naar verwachting nog ruim € 97.600 betaald worden in verband met de nasleep van de nieuwbouw.

De onderhoudsplanning zal binnen 2 jaar geactualiseerd worden o.a. in verband met gewijzigde regelgeving, waarbij de zogenaamde componentenmethode zal worden toegepast. Dan zal blijken of de dotaties moeten worden bijgesteld. Tot dat moment hanteert de NBS de bestendige lijn.



Staat/Raming baten en lasten

BATEN

	2018	2019	2020	2021
Rijksbijdrage	2.412.069	2.502.800	2.494.000	2.501.000
Overige overheidsbijdragen en subsidies	40.677	52.900	40.400	37.500
Overige baten	268.086	279.900	339.900	339.800
College-, cursus- en examengelden	0	0	0	0
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0
TOTAAL BATEN	2.720.832	2.835.600	2.874.300	2.878.300

LASTEN

Personeelslasten	2.056.251	2.212.900	2.252.200	2.273.300
Afschrijvingen	101.670	128.900	134.900	146.600
Huisvestingslasten	289.214	275.900	275.900	275.900
Overige lasten	208.414	214.600	204.500	204.500
TOTAAL LASTEN	2.655.549	2.832.300	2.867.500	2.900.300
Saldo Baten en Lasten	65.283	3.300	6.800	-22.000
Saldo financiële bedrijfsvoering	5	0	0	0
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	65.288	3.300	6.800	-22.000
Incidentele baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting baten en lasten

De verwachting is dat de staat van baten en lasten de komende jaren een relatief rustig beeld vertoont. De resultaten komen de komende drie jaar rond de nullijn tot licht negatief uit, waarbij opgemerkt dient te worden dat de meerjarenbegroting conservatief is opgesteld. Door beleidskeuzes kunnen de begrote resultaten in komende jaren bijgesteld worden.

Het constante leerlingaantal met een bijbehorend constant personeelsbestand maken dat de geldstromen goed beheersbaar zijn. De afschrijvingen lopen door verwachte investeringen op, echter de investering in zonnepanelen zal een besparing op de energielasten met zich meebrengen.

9. Treasury

Op grond van de Regeling beleggen, lenen en derivaten 2016 is een treasurystatuut opgesteld. Het bestuur heeft in het verslagjaar 2018 geen middelen belegd. Overtollige middelen worden op een spaarrekening gezet. Hiermee wordt gehandeld conform het vastgestelde treasurystatuut van 26 juni 2017.



Commissie van Toezicht NBS Nieuwe Baarnsche School

Verslag Commissie van Toezicht NBS over het schooljaar 2018

De NBS is een vereniging voor algemeen bijzonder onderwijs waarin de leerkrachten en ouders samenwerken aan de vorming van kinderen door het geven van basisonderwijs ter voorbereiding op het voortgezet onderwijs.

Het schoolbestuur (bevoegd gezag), is de werkgever van het aan de NBS verbonden personeel en wordt gekozen door en uit de leden van de Vereniging "Nieuwe Baarnsche School". Twee keer per jaar legt het bestuur verantwoording van het gevoerde beleid af tijdens de algemene ledenvergaderingen. Het schoolbestuur voert maandelijks overleg met de directie (belast met de dagelijkse leiding). De onderlinge taakafbakening bestuur - directie is vastgelegd in het managementstatuut. In de cyclus beleidsvoorbereiding, vaststelling, uitvoering en controle, ligt het zwaartepunt van de bestuursactiviteiten op vaststelling en controle.

Naast de Vereniging "Nieuwe Baarnsche School" is er sprake van een tweede Vereniging genaamd "Finibas". De inkomsten uit de ouderbijdragen wordt door Finibas beheerd (zie ook de schoolgids of op de school site).

De NBS hanteert de Code Goed Bestuur. Er is een verdeling gemaakt in Bestuur en Toezicht. De Algemeen Directeur heeft een bestuurlijke rol en ziet met het bestuur toe op uitvoering en invulling van het beleidskader. In bestuur overleg heeft de Algemeen Directeur een adviserende rol.

Het bestuur houdt toezicht en bewaakt op hoofdlijnen zodat organisatie en bestuurlijk belang elkaar niet verstoren. Het bestuur kent de volgende taken:

- Het houden van algemeen toezicht
- Toezicht houden op het tot stand komen van meerjarenbeleid
- Toezicht houden op de kwaliteit van onderwijs
- Toezicht houden op de kwaliteit van samenwerken binnen de NBS
- Toezicht houden op de totstandkoming van het jaarplan en de verslaglegging daarvan
- Toezicht houden op de vaststelling van de begroting en jaarrekening

De Commissie van Toezicht is bij de NBS aangesteld om namens de leden toezicht te houden op de naleving van de Code Goed Bestuur en tevens om een adviserende rol te vervullen. De adviserende rol kan zowel in gevraagde als in ongevraagde situaties plaatsvinden.

Samenstelling van de Commissie van Toezicht (CVT)

In 2018 heeft er een wijziging in de samenstelling van CVT plaatsgevonden. De heer Jasper van Schaik heeft zich teruggetrokken als gevolg van een verhuizing buiten de regio.

In de algemene ledenvergadering in november 2018 is mw. Juliette Smelt benoemd.



Commissie van Toezicht NBS Nieuwe Baarnsche School

Huidige samenstelling van de CVT:

Mevrouw Jacobien Flier	- onderwijskundige achtergrond
De heer Reinout van Riel	- financiële achtergrond
Mevrouw Juliette Smelt	- algemene zaken

Het is gangbaar dat tenminste twee leden van de CVT een op de NBS schoolgaand kind hebben. De huidige samenstelling voldoet daar niet aan. De CVT zal een procedure opstarten om een nieuw CVT lid te werven met in achtneming van het feit dat door schoolverlaters er de komende periode meer mutaties in CVT te verwachten zijn.

Visie op toezichthouden door de commissie van toezicht

De toegevoegde waarde van de CVT voor de NBS is het "vier ogen principe". Door de bijzondere structuur van de eenpitter de NBS, er is al sprake van een directeur en een bestuur (op afstand). De CVT toetst of de koers/ richting die de NBS wil varen en vaart overeenkomt met hetgeen is vastgesteld in de meerjarenplannen en goed is voor de school NBS en passend is bij de samenleving en alle veranderingen in laatst genoemde.

De CVT voorziet een bescheiden rol voor zichzelf als gevolg van de bijzondere combinatie bestuur en directie. Samengevat kan deze rol als toetsend worden beschouwd waarbij de CVT te allen tijde beschikbaar is voor consultatie. Het samenspel tussen schooldirectie, bestuur en CVT alsmede de organen binnen de school is een onderwerp waar altijd aandacht voor is binnen de NBS; thans zijn van wij mening dat de balans daarin goed is.

Evaluatie functioneren commissie van toezicht

De CVT heeft haar eigen functioneren geëvalueerd in de vergadering van 15 april 2019. Conclusie van het functioneren is dat de CVT goed heeft gefunctioneerd in 2018. De CVT heeft aan alle wettelijke vereisten en aan de aanbevelingen van de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs voldaan.

De CVT heeft de wijzigingen in het bestuur nauwlettend gevolgd, was onderdeel van de sollicitatieprocedure, en beoordeelt de procedure als goed. Ook de samenloop van een nieuwe voorzitter van het bestuur en het daarop volgende schoolinspectie traject, had onze aandacht.

In de vergadering van 15 april 2019 is overeengekomen dat er ruimte is voor de CVT om haar visie op het toezichthouden op de NBS te herformuleren. Dientengevolge kan een toezicht kader, een jaarplan en een verdeling van taken worden opgesteld. Op de uitwerking hiervan zal de CVT in het volgende jaarverslag terugkomen mede op basis van het nieuw vast te stellen schoolplan.



Commissie van Toezicht NBS Nieuwe Baarnsche School

Scholingsplan intern Commissie van Toezicht

Vooralsnog is er geen blijk van behoefte aan scholing. Mocht het opstellen van een nieuw toezicht kader en bijpassend jaarplan hiertoe aanleiding geven, zal de CVT een scholingsplan opstellen en indien nodig een budget voor aanvragen.

Werkwijze van de Commissie van Toezicht

De CVT staat voor toetsing van procedures met behulp van (onafhankelijke) informatievoorziening. Voor het inwinnen van (onafhankelijke) informatie onderhoudt de CVT conform haar visie 'met gepaste bescheidenheid' contacten met de bestuursleden, de directie, de Medezeggenschapsraad, ouders en leerlingen. Daarnaast raadpleegt de CVT de diverse schriftelijke bronnen passende bij besturen en financiële verslaglegging.

Het formele Toezicht kader 2018 betreft onderstaande punten; de facto worden deze vaak binnen de context van de NBS samen beschouwd:

- werkgeverschap
- statutaire goedkeuringsbevoegdheden
 - begroting
 - jaarverslag
 - bestuur verslag
- risicomanagement
- ontwikkeling aantal leerlingen/ kinderen
- personeelsontwikkeling
- huisvesting
- samenwerking intern en externe partijen

Het bestuursverslag 2018 evalueert op de aspecten van het toezichtskader. De CVT beoordeelt dat het bestuur zijn functie goed heeft uitgeoefend en alle procedures goed heeft gevolgd. Vooruitlopende op inhoud van het inspectierapport 2019 is de kwaliteit van het onderwijs buitengewoon goed. Een uitzonderlijke prestatie van de directie en het team.

De middelen die de NBS tot haar beschikking had in 2018 zijn doelmatig (en conform de wet) ingezet. Zij hebben geleid tot kwalitatief uitstekend onderwijs, en hebben bijgedragen aan het realiseren van de doelen uit het jaarplan van de NBS. Hierdoor oordeelt de CVT de kwaliteit van het onderwijs als de kwaliteit van het bestuur als goed.



Commissie van Toezicht NBS Nieuwe Baarnsche School

Bijzondere aandacht van de CvT is over de afgelopen periode uitgegaan naar de opvolging van de voorzitter van het bestuur, de voorbereiding van het schoolinspectie-traject, de interne balans in de governance en communicatie en – vanzelfsprekend- de financiële verantwoording.

De CvT is van mening dat op al punten de er sprake is van goed bestuur en de NBS goed heeft gefunctioneerd.

Financieel is sprake van een beheerste bedrijfsvoering waarbij het goede resultaat van de vereniging NBS een weerslag is van met name het daadwerkelijk aantal leerlingen, een kostenbewuste organisatie en een afgestemde bijdrage van Finibas.

Het verheugt de CvT te zien dat er ook budgettaire ruimte is geweest om de extra investeringen te kunnen doen in het verder "vergroenen" van de NBS middels het installeren van een fors aantal zonnepanelen.

Vooruitblik

Gedurende dit jaar zal het nieuwe meerjaren schoolplan worden opgesteld; voor de NBS zal de uitdaging zijn om vanuit een zeer sterke startpositie de juiste accenten weer te leggen voor de toekomst. Het inspectierapport biedt daartoe enige aanknopingspunten.

De CvT zal dit de komende periode volgen en ziet dit traject met vertrouwen tegemoet.

Baarn, mei 2019

Commissie van Toezicht NBS
Jacobien Flier
Juliette Smelt
Reinout van Riel



Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Vershil werkelijk resultaat 2018 en werkelijk resultaat 2017

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 afgenomen met

€

112.329

Het hogere resultaat in 2017 komt hoofdzakelijk voort uit de eenmalige bijdrage van € 122.589 door Finibas in de kosten van de nieuwbouw. Verder is de jaarlijkse bijdrage vanuit Finibas ten opzichte van 2017 met € 60.000 naar beneden bijgesteld.

De rijksbijdragen vielen in 2018 aanzienlijk hoger uit door nabetalingen 2017-2018 en door extra gelden in de vorm van werkdrukkiddelen. Hier staat tegenover dat de personele lasten met name door cao-maatregelen, maar ook door stijgende premies, ten opzichte van 2017 fors hoger uitvielen.

Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2018

Het werkelijke resultaat 2018 bedraagt

65.288

Het begrote resultaat 2018 bedroeg

64.600

688

	De verklaring voor het verschil tussen werkelijk en begroot resultaat:	
3.1	Rijksbijdragen OCW/EZ, hoger dan begroot.	97.269
	Rijksbijdragen hoger door nabetalingen 2017-2018, almede door niet begrote groeibekostiging. Daarnaast werden werkdrukkiddelen toegevoegd aan personeels- en arbeidsmarktbeleid.	
3.2	Overige overheidsbijdragen hoger dan begroot	9.977
	Hogere klokurenvergoeding gymzaal, bovendien nabetaling 2017 ontvangen.	
3.5	Overige baten lager dan begroot	54.914-
	Hoofdoorzaak: bijdrage van Finibas met € 60.000 naar beneden bijgesteld.	
	De overblijfgelden daarentegen vielen iets hoger uit.	
5.1	Financiële baten waren niet begroot in verband met historisch lage rentevergoeding.	5
4.1	Personeelslasten hoger dan begroot	34.951-
	De loonkosten zijn ca. € 110.000 hoger, hoofdzakelijk als gevolg inzet van meer fte's, hogere lonen als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten i.v.m. gestegen premies. Hier staat tegenover dat de uitkeringen UWV en VF € 64.000 hoger uitvielen, mede als gevolg van een vordering op het UWV ad € 21.719 ter zake van compensatie transitievergoedingen. De kosten van inhuur van derden waren aanmerkelijk (€ 16.000) lager. De overige personeelsten hoger, met name door hogere uitgaven arbo, overblijfmedewerkers en werkkostenregeling.	
4.2	Afschrijvingen, lager dan begroot.	3.330
	Oorzaak: investeringen in ICT en leermiddelen minder dan begroot.	
4.3	Huisvestingslasten, hoger dan begroot.	6.914-
	Met name tuinonderhoud (€ 8.400) en heffingen (€ 4.800 door naheffingen 2015-2017) waren hoger. De kosten van energie en schoonmaak daarentegen vielen lager uit.	
4.4	Overige lasten hoger dan begroot.	13.114-
	Afwijkingen op diverse posten waarbij met name de hogere uitgaven aan leermiddelen (ruim € 10.000) opvallen.	
	De overige over- en onderschrijdingen houden elkaar over het algemeen redelijk in evenwicht.	
	Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2018	688



Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2018 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van
De begrote investeringen voor 2018 waren € 83.000.

€ 127.728

Langlopende leningen

Er zijn ultimo 2018 geen langlopende leningen.

Ondertekening

Datum: mei 2019

Vereniging Nieuwe Baarnsche School

Handtekening voorzitter:



Kengetallen

Kengetallen financiële positie

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.

Eigen vermogen + voorzieningen

€ 1.330.589

Totaal vermogen

€ 1.652.813

NBS
2018

NBS
2017

NBS
2016

NBS
2015

0,81

0,80

0,55

0,65

Liquiditeit (current ratio)

De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.

Flottende activa

€ 1.043.656

Kortlopende schulden

€ 322.224

3,24

3,11

1,71

2,14

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk. De ratio is met 0,11 iets hoger, hetgeen met name een gevolg is van eigen bijdragen in de nieuwbouw van de school, die tot relatief hoge afschrijvingslasten leiden.

Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen

€ 319.873

Totale lasten

€ 2.655.549

0,12

0,12

0,11

0,12

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.

Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk

Eigen vermogen

€ 818.818

Totale baten

€ 2.720.836

0,30

0,28

0,22

0,18

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.

Resultaat gewone bedrijfsvoering

€ 65.288

Totale baten

€ 2.720.836

0,02

0,07

0,04

0,00



Kengetallen

		NBS 2018	NBS 2017	NBS 2016	NBS 2015
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 2.412.069	88,7 %	82,0 %	84,9 %	84,9 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 40.677	1,5 %	1,1 %	1,2 %	1,4 %
Overige baten / baten * 100%	- 268.086	9,9 %	16,9 %	13,9 %	13,7 %
Financiële baten / baten * 100%	- 5	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 2.720.836	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Procentuele verdeling lasten					
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 2.056.251	77,4 %	77,1 %	76,8 %	77,6 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 101.670	3,8 %	3,9 %	4,9 %	2,3 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 289.214	10,9 %	10,8 %	10,8 %	11,6 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 208.414	7,8 %	8,3 %	7,5 %	8,5 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	-	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 2.655.549	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Baten per leerling

Aantal leerlingen per 1 oktober 2018

468

Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 2.412.069	€ 5.154	€ 4.694	€ 4.676	€ 4.602
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 40.677	- 87	- 66	- 67	- 75
Overige baten per leerling	- 268.086	- 573	- 965	- 764	- 743
Financiële baten per leerling	- 5	-	-	- 1	- 2
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 2.720.836	€ 5.814	€ 5.725	€ 5.508	€ 5.422

Lasten per leerling

Personeelslasten per leerling	€ 2.056.251	€ 4.394	€ 4.120	€ 4.079	€ 4.191
Afschrijvingen per leerling	- 101.670	- 217	- 206	- 261	- 124
Huisvestingslasten per leerling	- 289.214	- 618	- 577	- 574	- 627
Overige lasten per leerling	- 208.414	- 445	- 441	- 397	- 461
Financiële lasten per leerling	-	-	-	-	-
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 2.655.549	€ 5.674	€ 5.344	€ 5.311	€ 5.403



Activiteiten

De Vereniging Nieuwe Baarnsche School te Baarn staat bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 4050612. De activiteiten van de vereniging bestaan uit het geven van basisonderwijs aan leerlingen van alle gezindten.

Algemeen

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) en de Beleidsregels toepassing WNT van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

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

De bedragen zijn opgenomen in euro's.

Consolidatie

Het bestuur van Vereniging Finibas (in meerderheid) is eveneens bestuur van Vereniging Nieuwe Baarnsche School. In deze jaarrekening wordt gebruik gemaakt van de consolidatie vrijstelling op grond van artikel 407.2.a en 396 Burgerlijk Wetboek 2.

Vergelijkende cijfers

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

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

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

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

Afschrijvingspercentages inventaris en apparatuur:			Economische levensduur:
-	Eigen bijdrage nieuwbouw	10,00%	10 jaar
-	ICT	20,00%	5 jaar
-	Meubilair	6,67%	15 jaar
-	Overige inventaris	6,67% - 20%	15 jaar en 5 jaar
-	Leermiddelen	10% - 16,67%	10 jaar (nieuw) en 6 jaar (oud)

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.



Liquide middelen

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

Algemene reserve

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

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

Bestemmingsreserves

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

Voorzieningen

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

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

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

De Vereniging Nieuwe Baarnsche School maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening jubilea

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

Langlopende schulden

De renteloze langlopende schuld heeft een looptijd van 20 jaar. De lening is aangegaan ter financiering van een deel van de eigen bijdrage in de nieuwbouw van de school. De aflossingsverplichting bestaat uit jaarlijks gelijkblijvende termijnen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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



Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

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

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

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

Personele Lasten

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

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Pensioenverplichtingen

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

De beleidsdekkingsraad van het ABP per 31 december 2018 bedroeg 103,8% (31 december 2017: 101,5%).

De dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2018 bedroeg 97,0% (31 december 2017: 104,4%).

Stelselwijziging

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

**Balans per 31 december na resultaatbestemming**

		2018 €	2017 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	587.437	561.378
1.3	Financiële vaste activa	<u>21.720</u>	<u>-</u>
		609.157	561.378
	Viottende activa		
1.5	Vorderingen	331.181	289.728
1.7	Liquide middelen	<u>712.475</u>	<u>660.529</u>
		1.043.656	950.257
	Totaal activa	<u><u>1.652.813</u></u>	<u><u>1.511.635</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	818.818	753.531
2.2	Voorzieningen	511.771	452.743
2.4	Kortlopende schulden	322.224	305.362
	Totaal passiva	<u><u>1.652.813</u></u>	<u><u>1.511.635</u></u>



Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	2.412.069	2.314.800	2.191.917
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	40.677	30.700	30.700
3.5	Overige baten	268.086	323.000	450.813
	Totaal baten	2.720.831	2.668.500	2.673.430
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	2.056.251	2.021.300	1.923.983
4.2	Afschrijvingen	101.670	105.000	96.180
4.3	Huisvestingslasten	289.214	282.300	269.564
4.4	Overige lasten	208.414	195.300	206.091
	Totaal lasten	2.655.549	2.603.900	2.495.818
	Saldo baten en lasten	65.283	64.600	177.612
5	Financiële baten en lasten	5	-	5
	Resultaat	65.288	64.600	177.617
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve (publiek)	95.947	64.600	85.687
	Algemene reserve (privaat)	30.659-	-	91.930
		65.288	64.600	177.617



Kasstroomoverzicht

	2018 €	2017 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	65.283	177.612
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	101.670	96.180
- mutaties voorzieningen	59.029	61.826
	160.698	158.006
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	41.453-	77.660
- kortlopende schulden	16.861	347.999-
	24.592-	270.338-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	201.389	65.280
Ontvangen interest	5	5
Betaalde interest	-	-
	5	5
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	201.394	65.285
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	127.728-	34.509-
Investerings in financiële vaste activa	21.720-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	149.448-	34.509-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	122.589-
	-	122.589-
Mutatie liquide middelen	51.946	91.813-
Beginstand liquide middelen	660.529	752.342
Mutatie liquide middelen	51.946	91.813-
Eindstand liquide middelen	712.475	660.529



Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs 1-1-2018 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2018 €	Boekwaarde 1-1-2018 €	Investerings 2018 €	Des- investerings 2018 €	Afschrijvingen 2018 €	Aanschafprijs 31-12-2018 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2018 €	Boekwaarde 31-12-2018 €
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Eigen bijdrage nieuwbouw	306.589	61.318	245.271	-	-	30.659	306.589	91.977	214.612
Zonnepanelen*	-	-	-	83.018	-	-	83.018	-	83.018
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	292.015	207.620	84.395	20.374	-	36.593	312.389	244.213	68.176
Meubilair	52.321	12.943	39.379	7.611	-	3.765	59.933	16.708	43.225
Overige inventaris	103.107	46.685	56.422	13.007	-	6.679	116.115	53.364	62.751
Inventaris van vóór 2009	506.805	481.972	24.833	-	-	5.826	506.805	487.798	19.007
Leermiddelen	181.388	70.310	111.078	3.718	-	18.148	185.106	88.458	96.648
Totaal materiële vaste activa	1.442.225	880.847	561.378	127.728	-	101.670	1.569.954	982.517	587.437

Gehanteerde afschrijvingspercentages: eigen bijdrage nieuwbouw 10%; ICT 20%; meubilair 6,67%; leermiddelen 10% - 16,67%; overige inventaris 6,67% - 20%.
De investering in zonnepanelen betreft een eerste aanbetaling op een lopend project; derhalve nog geen afschrijvingskosten in boekjaar 2018.



Toelichting behorende tot de balans

	Boekwaarde 1-1-2018 €	Mutatie + 2018 €	Mutatie - 2018 €	Boekwaarde 31-12-2018 €
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.8 Overige vorderingen				
Transitievergoedingen UWV	-	21.720	-	21.720
			31-12-2018 €	31-12-2017 €
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren			329	256
Het betreft hier te ontvangen overblijfgelden				
1.5.2 OCW/EZ				
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding personeel en prestatiebox			113.403	111.447
1.5.3 Verbonden partijen				
Rekening courant Finibas			122.589	122.589
Rekening courant Tonibas			412	412
			123.001	123.001
1.5.6 Overige overheden				
Gemeente Baarn, vergoeding gymaccomodatatie			34.919	30.700
1.5.7 Overige vorderingen				
Vervangingsfonds december			7.682	3.351
Samenwerkingsverband, arrangementen aug-dec			28.646	-
Vervangingsfonds bonus			8.315	6.479
Godelindeschool inzake scholing			-	327
DW Facility, crediteringen			675	167
Kind&Co gebruik gymzaal jul-dec			-	1.969
Kopieervergoeding			42	25
UWV december			360	-
Rente spaarrekening			5	5
			45.724	12.323
1.5.8 Overlopende activa				
Vooruitbetaalde bedragen			626	2.512
Overige overlopende activa			13.179	9.489
			13.805	12.001
Totaal vorderingen			331.181	289.728
1.7 Liquide middelen				
1.7.1 Kasmiddelen			592	412
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen				
ABN-AMRO bestuurrekening 48.92.16.617			225.347	173.586
ABN-AMRO bestuur spaarrekening 60.77.35.414			486.536	486.531
			711.883	660.117
Totaal liquide middelen			712.475	660.529



Toelichting behorende tot de balans

	Stand per 1-1-2018 €	Bestemming resultaat 2018 €	Overige mutaties 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	325.168	95.947	-	421.115
2.1.2 Bestemmingsreserve (privaat)				
Algemene reserve	428.362	30.659- *	-	397.703
Totaal eigen vermogen	<u>753.531</u>	<u>65.288</u>	<u>-</u>	<u>818.818</u>

* De jaarlijkse afschrijvingen op de nieuwbouw ad € 30.659 komen ten laste van het privaat vermogen.

	Stand per 1-1-2018 €	Dotaties 2018 €	Onttrekkingen 2018 €	Vrijval 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Jubilea	29.475	-	-	971	28.503
2.2.3 Overige voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	423.268	60.000	-	-	483.268
Totaal voorzieningen	<u>452.743</u>	<u>60.000</u>	<u>-</u>	<u>971</u>	<u>511.771</u>
			Kortlopend deel < 1 jaar €	Langlopend deel > 1 jaar €	Totaal €
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Jubilea			-	28.503	28.503
2.2.3 Overige voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening			55.000	428.268	483.268
			<u>55.000</u>	<u>456.771</u>	<u>511.771</u>

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter equalisatie van toekomstige uitgaven voor groot onderhoud. De komende jaren is er nauwelijks groot onderhoud te verwachten, aangezien in 2015 de nieuwe locatie betrokken is. De komende jaren wordt jaarlijks € 60.000 aan de onderhoudsvoorziening gedoteerd.

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



Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	20.430	25.984
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen/eindheffingen december	80.734	75.412
Premies sociale verzekeringen	12.469	8.981
	93.203	84.393
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		
ABP/Loyalis december	23.155	21.008
2.4.10 Overlopende passiva		
Aanspraken vakantiegeld	64.155	58.551
Netto salaris	2.910	4.674
Versa Welzijn, borg	2.991	2.991
Vooruitontvangen impuls gelden muziekonderwijs	17.222	-
Hevo, onderhoudstermijn	96.678	96.678
Donatie VRIBOB, te besteden aan leesboekenplan	816	8.600
Overige overlopende passiva	662	2.484
	185.436	173.977
Totaal kortlopende schulden	322.224	305.362

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

totaal	-	-
--------	---	---

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

totaal	-	-	-	-
--------	---	---	---	---

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



Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Lopende contracten

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

<u>Leverancier</u>	<u>omschrijving</u>	<u>looptijd contract</u>	<u>bedrag per jaar</u>
Gemeente Baarn	huur niet-onderwijsruimten	2015-onbepaald	€ 77.544
DW Facility	schoonmaak	onbepaald	€ 69.000
Ricoh	huur kopieerapparatuur	2018-2023	€ 8.400
Megens	onderhoud w-installatie	2016-2020	€ 12.100
Qwint BV	elektra	2017-2020	€ 14.800
Megens	onderhoud wko-installatie	2016-2020	€ 10.556
DWE ICT	ICT servicecontract	2016-onbepaald	€ 9.841
ETB Binnen en Buiten	onderhoud alarminstallaties	2016-onbepaald	€ 4.400
Stopmijnafval B.V.	afvalverwerking	2017-onbepaald	€ 2.689

Duurzame inzetbaarheid

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

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

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

Investeringsverplichting in zonnepanelen

Op 9 november 2018 is door De Nieuwe Baarnsche School met Slim opgewekt Gelderland bv een overeenkomst afgesloten voor de levering en installatie van zonnepanelen en omvormers inclusief bekabeling en montage-materiaal, inclusief levering van een energiemonitoringssysteem alsmede deelname aan het bewustwordings-programma.

De totale aanneemsom bedraagt € 237.194 inclusief BTW.

In 2018 is de eerste termijn van 35% bij ondertekening van de overeenkomst betaald.

In de loop van 2019 volgen nog termijnen van 45% bij start van de werkzaamheden en van 20% na oplevering.



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	922.254	908.500	871.753
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	683.514	673.000	615.964
800070 Prestatiebox	83.624	79.400	68.019
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	14.971	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	281.216	241.000	230.131
820000 Materiële instandhouding	324.559	324.600	305.888
	<u>2.310.138</u>	<u>2.226.500</u>	<u>2.091.756</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
829100 Aanvullende bekostiging buitenonderhoud	-	-	-
3.1.3 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	50.785	48.300	49.535
869401 SWV arrangementen	51.146	40.000	50.626
	<u>101.931</u>	<u>88.300</u>	<u>100.161</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.412.069</u>	<u>2.314.800</u>	<u>2.191.917</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848110 Vergoeding gymzaal	37.899	30.700	30.700
3.2.2 Overige			
850500 Impuls Muziekonderwijs	2.778	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>40.677</u>	<u>30.700</u>	<u>30.700</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Vergoeding buitenschoolse opvang	65.377	64.900	64.923
864100 Vergoeding peuterspeelzaal	15.490	15.100	16.748
864200 Vergoeding gymzaal	3.007	3.000	3.007
	<u>83.875</u>	<u>83.000</u>	<u>84.678</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862600 Overblijfgelden	62.612	60.000	61.071
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten*	1.599	-	125.064
869910 Ondersteuning Finibas	120.000	180.000	180.000
	<u>121.599</u>	<u>180.000</u>	<u>305.064</u>
Totaal overige baten	<u>268.086</u>	<u>323.000</u>	<u>450.813</u>

* 2017 Inclusief een bijdrage van € 122.589 door Finibas in de nieuwbouw (huurdersinvestering).



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1 Personeelslasten			
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	1.500.885	1.420.600	1.401.111
Sociale lasten	356.926	337.800	295.261
Pensioenpremies	202.876	192.000	187.969
	<u>2.060.687</u>	<u>1.950.400</u>	<u>1.884.341</u>
 Aantal fte inclusief vervangers	 (30,51 fte)	 (29,55 fte)	 (29,85 fte)
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen	-	-	1.765.048
400005 Loonkosten vervanging eigen rekening	3.898	-	23.891
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	-	-	8.142
408700 Loonkosten directie	219.945	222.000	-
408800 Loonkosten OP	1.567.674	1.543.100	-
408900 Loonkosten OOP	172.002	136.200	-
409000 Loonkosten duurzame inzet	-	-	25.130
	<u>1.963.519</u>	<u>1.901.300</u>	<u>1.822.211</u>
409900 Loonkosten vervanging vangnet	41.709	15.400	23.243
411900 Loonkosten vervanging	55.459	33.700	38.887
	<u>2.060.687</u>	<u>1.950.400</u>	<u>1.884.341</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</u>			
412500 Dotatie/vrijval voorziening jubilea	971-	-	1.826
<u>4.1.2.2 Personeel niet loondienst</u>			
413000 Werk derden	20.613	23.000	26.182
413100 Inhuur TSO-coördinator	-	9.500	-
413300 Ondersteuning ICT	9.841	14.000	13.886
	<u>30.454</u>	<u>46.500</u>	<u>40.068</u>
<u>4.1.2.3 Overige personele lasten</u>			
414000 Scholing	30.570	30.000	20.361
414100 Arbodienst contract	3.462	3.600	3.618
414200 Arbodienst verrichtingen	4.944	2.000	2.976
414400 Bonus/malus Vervangingsfonds	7.589-	-	6.403-
414600 Dienstreizen	143	100	58
414800 Werving en selectie personeel	1.311	-	-
415100 Jubilea / afscheid	133	500	917
415200 Kantinekosten	4.945	5.000	5.593
416500 Vergoeding overblijfmedewerkers	22.258	18.000	20.039
416900 Overige personele lasten	4.695	2.000	4.004
416950 Werkkostenregeling	7.849	6.000	7.883
	<u>72.721</u>	<u>67.200</u>	<u>59.046</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	48.242-	30.300-	38.691-
419200 Uitkeringen UWV	58.397- *	12.500-	22.607-
	<u>106.640-</u>	<u>42.800-</u>	<u>61.298-</u>
Totaal personeelslasten	<u>2.056.251</u>	<u>2.021.300</u>	<u>1.923.983</u>

* inclusief € 21.719,60 te vorderen compensatie transitievergoeding



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	30.659	30.700	30.659
423000 Afschrijving ICT	36.593	39.900	33.720
424000 Afschrijving meubilair	3.765	3.400	3.119
425000 Afschrijving leermiddelen	18.148	19.200	17.168
424700 Afschrijving overige inventaris	6.679	6.100	5.689
424710 Afschrijving inventaris en apparatuur (t/m 2008)	5.826	5.700	5.826
Totaal afschrijvingen	101.670	105.000	96.180
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Huur/stichtingskosten gymzaal	38.264	39.000	38.264
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	10.372	8.000	7.306
433001 Onderhoudscontracten	27.613	27.200	26.640
	37.985	35.200	33.947
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	17.300	18.000	16.285
434200 Verwarming	1.384	4.500	1.839
434400 Water	967	1.300	1.150
	19.650	23.800	19.274
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	59.296	63.000	60.063
435400 Overige schoonmaakkosten	9.327	8.000	8.385
435800 Containerkosten	2.893	4.000	3.242
	71.516	75.000	71.690
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	6.111	1.300	991
	6.111	1.300	991
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	16.408	8.000	6.119
437300 Gemeente inzake stichtingskosten BSO/PSZ	39.280	40.000	39.280
	55.688	48.000	45.399
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	60.000	60.000	60.000
Totaal huisvestingslasten	289.214	282.300	269.564



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Cabo	18.001	18.600	17.359
441130 Accountantskosten	3.933	4.000	4.823
441200 Doorbelaste kosten Raet	2.396	2.400	2.289
441300 Contributie besturenbond	5.026	4.900	4.878
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	2.274	-	-
	<u>31.629</u>	<u>29.900</u>	<u>29.349</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Kopieerkosten / huur apparatuur	19.605	20.000	21.307
442030 Drukwerk	-	800	-
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	2.174	2.000	1.358
442300 Kantoorbenodigdheden	2.587	2.000	2.269
442500 Aanschaf klein inventaris	1.698	3.000	1.925
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	43.873	33.500	47.643
455100 Verbruiksmateriaal ICT	4.522	4.000	3.382
455400 Verbruiksmateriaal gehandicapte leerlingen	-	600	95
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	2.043	2.000	1.642
455700 Verbruiksmateriaal gym -/- vergoedingen ouders	600	600	955
456000 Bibliotheek / mediatheek	-	1.500	-
456200 Internet	-	6.500	6.509
456300 Licenties ICT-leermiddelen	18.951	18.000	18.825
457000 Toetsen	2.681	3.000	2.451
457240 Excursies / schoolreizen	14.518	12.000	10.982
457300 Seizoensfeesten	4.623	5.000	3.544
457310 Musical	11.648	9.200	9.439
457330 Oudercommissie	3.844	1.500	2.524
457340 Schoolgids / Smutssmoes	-	-	-
457350 Keuzecursussen	4.610	3.000	4.394
	<u>137.976</u>	<u>128.200</u>	<u>139.244</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoon- en internetkosten	6.889	6.300	6.227
446100 Portikosten	14	500	312
446200 Contributies/abonnementen	3.138	3.300	3.395
446300 Verzekeringen	6.838	6.100	7.073
447000 Representatiekosten	4.108	1.500	1.333
447600 Kosten overblijven	4.989	5.000	4.750
448000 Medezeggenschap	155	1.400	223
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	629
449100 Vergaderkosten bestuur	3.131	3.000	658
449400 Representatiekosten bestuur	106	2.000	384
449410 Overige kosten bestuur	-	-	5.800
449500 Interscholair overleg	232	600	82-
449900 Overige kosten	2.197	2.000	1.171
449950 Klassikale uitgaven	1.253	900	775
450200 Cultuureducatie (Kunst Centraal)	4.898	3.800	4.001
472000 Kosten banken	861	800	849
	<u>38.809</u>	<u>37.200</u>	<u>37.498</u>
Totaal overige lasten	<u>208.414</u>	<u>195.300</u>	<u>206.091</u>



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	5	-	5
870300 Rente belastingdienst	-	-	-
	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>5</u>
5.4 Rentelasten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>5</u>
 <u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	4.126	4.000	3.570
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	<u>4.126</u>	<u>4.000</u>	<u>3.570</u>



Overzicht verbonden partijen

Vereniging Finibas

Juridische vorm 2018:	Vereniging
Statutaire zetel:	Baarn
Code activiteiten:	0
Eigen vermogen 31-12-2018:	€ 139.226
Resultaat jaar 2018:	€ 61.683
Art 2: 403 BW:	nee
Deelname %:	0
Consolidatie:	nee

Stichting Tonibas

Juridische vorm 2018:	Stichting
Statutaire zetel:	Baarn
Code activiteiten:	0
Eigen vermogen 31-12-2018:	€ 136.027
Resultaat jaar 2018:	€ 78-
Art 2: 403 BW:	nee
Deelname %:	0
Consolidatie:	nee



WNT-verantwoording

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

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling	Omvang dienst-verband in FTE	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
De heer H. van Droffelaar	Directeur	2018	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 97.766	€ 15.686	€ 113.452	€ 111.000	€ -	€ 113.452
		2017	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 96.757	€ 15.176	€ 111.933	€ 107.000	€ -	€ 111.933

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse A.

De overschrijding van het maximum in 2018 valt onder de overgangsregeling en berust op in het verleden gemaakte afspraken.

Toezichthoudende topfunctionarissen (onbezoldigd)

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling
De heer M. Jellema	Voorzitter	2018	1/1-29/11
		2017	1/1-31/12
De heer H.E. Gentis	Voorzitter	2018	29/11-31/12
De heer E. Kleerebezem	Penning-meester	2018	1/1-31/12
		2017	1/1-31/12
Mevrouw P. Flinkerbusch	Secretaris	2018	1/1-31/12
		2017	30/11-31/12
Mevrouw B. Stam	Lid	2018	1/1-1/1
		2017	1/1-31/12
De heer M. Schilt	Lid	2018	1/1-31/12
		2017	1/1-31/12
Mevrouw S. Willemse	Lid	2018	28/6-31/12

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

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

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



Gebeurtenissen na balansdatum

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



Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken en vaststellen van de jaarrekening

Bestuur:

Mevrouw P. Flinkerbusch

De heer H.E. Gentis

De heer E. Kleerebezem

De heer M. Schilt

Mevrouw S. Willemse

Baarn, juni 2019.

Was getekend

De heer H.E. Gentis, voorzitter









Gegevens over de rechtspersoon

Bestuur

Naam bestuur: Vereniging Nieuwe Baarnsche School
Bestuursnummer: 37545
Inschrijvingsnummer KvK: 40506124

Bestuurssamenstelling

Voorzitter: De heer M. Jellema
Secretaris: Mevrouw P. Flinkerbusch
Penningmeester: De heer E. Kleerebezem
Overige leden: De heer M. Schilt

Algemene schoolgegevens

Naam school: Nieuwe Baarnsche School
Directeur: Hr. H.J. van Droffelaar
Brinnummer: 04QC

Huisvesting

Adres: Vondellaan 2
Postcode/plaats: 3743 HZ Baarn

Variabele factoren

	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	241	240	227	229
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	227	227	226	226
Totaal aantal leerlingen	468	467	453	455
Genormeerd aantal groepen	20	20	19	19