

JAARREKENING

tenkatehuizinga+
accountants + belastingadviseurs

Zuiderval 60
Postbus 2323 | 7500 CH | Enschede

088 3800 100 | www.tenkatehuizinga.nl

Grondslagen

Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Monton en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Stichting Monton voert het bevoegd gezag over elf scholen voor basisonderwijs, in diverse gemeenten. De Stichting realiseert onderwijs en begeleiding voor leerlingen van 4 t/m 13 jaar.

Grondslagen voor de jaarrekening

Bij de inrichting van de jaarrekening is de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ-richtlijn 660 en Titel 9 Boek 2 BW gehanteerd. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. In de balans is het exploitatiebestemmingsvoorstel reeds verwerkt. De waardering van activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Financiële instrumenten

De Stichting Monton heeft alleen primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

Verbonden partijen

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

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2015 zijn waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2016 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar met uitzondering van wat is opgenomen in de paragraaf stelselwijziging.

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.

Stelselwijziging

Tot 1 januari 2016 werden de kosten voor periodiek onderhoud aan panden en installaties rechtsstreeks als last verwerkt. Met ingang van verslagjaar 2016 wordt een voorziening groot onderhoud gevormd waaruit de kosten voor periodiek onderhoud worden gefinancierd. Deze stelselwijziging is ingegeven door de overdracht van buitenonderhoud vanuit de gemeente naar het schoolbestuur en het vereiste inzicht. De jaarlijkse dotatie aan deze voorziening is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan.

Ten behoeve van de vergelijkbaarheid en op grond van art.2:363 lid 5 BW zijn de vergelijkende cijfers van het boekjaar 2015 aangepast. Als gevolg daarvan is het gepresenteerde resultaat over 2015 € 140.000 lager en is het eigen vermogen per 31-12-2015 € 230.000 lager dan uit de jaarrekening 2015 blijkt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Investerings in meubilair, ICT en onderwijsleerpakket worden op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven vanaf het eerste jaar na de aanschaf. Investeringsubsidies die ontvangen zijn, worden op een egalisatierekening geboekt en gebruikt ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingskosten. De afschrijvingskosten worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waarde-verminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

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

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen vooruitbetaalde kosten die aan opvolgende perioden worden toegerekend, voor zover ze niet onder overige vorderingen zijn te plaatsen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting Monton.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Bestemmingsreserve huisvesting

De bestemmingsreserve komt met ingang van dit verslagjaar te vervallen en wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker maar wel betrouwbaar te schatten is.

Voorziening ambtsjubileum

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De percentages gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet bedragen respectievelijk 1% en 1% en zijn in het boekjaar niet gewijzigd.

Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening onderhoud

Met ingang van lopend kalenderjaar wordt een voorziening onderhoud gevormd, welke jaarlijks wordt verhoogd met een dotatie die is berekend met als grondslag het meest actuele meerjaren onderhoudsplan.

Uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Kosten hoeven nog geen uitgaven te zijn en opbrengsten nog geen inkomsten.

Rijksbijdrage

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

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

Opbrengsten

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Pensioenen

De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2016 en 2015 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2015 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 98,7%. De beleidsdekkingsgraad eind 2016 is 91,7%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Ontvangen en betaalde interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Balans per 31 december 2016 (na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
	Vaste Activa				
1.1	Materiele vaste activa		854.743		836.840
	Vlottende activa				
1.2	Vorderingen	573.170		536.946	
1.3	Liquide middelen	<u>1.377.807</u>		<u>1.179.530</u>	
			<u>1.950.977</u>		<u>1.716.476</u>
	Totaal activa		<u>2.805.720</u>		<u>2.553.315</u>
2.	Passiva	31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen		1.516.813		1.225.139
2.2	Voorzieningen		430.305		305.478
2.4	Kortlopende schulden		<u>858.602</u>		<u>1.022.699</u>
	Totaal passiva		<u>2.805.720</u>		<u>2.553.315</u>

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	8.934.586	8.795.004	8.746.440
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	64.885	24.743	51.266
3.5 Overige baten	255.404	109.395	140.693
Totaal baten	9.254.874	8.929.142	8.938.399
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	7.346.380	7.485.971	7.103.901
4.2 Afschrijvingen	152.500	151.299	146.898
4.3 Huisvestingslasten	854.276	757.670	779.765
4.4 Overige lasten	616.311	542.202	750.439
Totaal lasten	8.969.467	8.937.142	8.781.003
Saldo baten en lasten	285.407	-8.000	157.396
5. Financiële baten en lasten	6.266	8.000	8.383
Netto resultaat	291.673	-	165.779

Kasstroomoverzicht over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	285.407		157.396	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	152.500		146.898	
- mutaties voorzieningen	124.827		117.617	
Veranderingen in vlottende middelen				
- vorderingen	-36.224		1.572	
- schulden	-164.097		-58.052	
		362.414		365.431
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	6.266		8.383	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoon resultaat	-		-	
		6.266		8.383
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		368.680		373.814
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-170.403		-131.929	
Mutaties leningen	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-170.403		-131.929
Mutatie liquide middelen		198.277		241.885
Beginstand liquide middelen	1.179.530		937.645	
Mutatie liquide middelen	198.277		241.885	
Eindstand liquide middelen		<u>1.377.807</u>		<u>1.179.530</u>

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2016

1.	Activa	Aanschaf prijs	Cumulatieve afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2015	Inves- teringen 2016	Desinves- teringen 2016	Afschrij- vingen 2016	Cumulatieve afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2016
1.1	Materiële vaste activa								
1.1.1	Gebouwen en terreinen	111.235	55.601	55.634	-	-	6.526	62.127	49.109
1.1.2	Inventaris en apparatuur	1.373.290	721.039	652.251	111.198	-	114.003	835.041	649.447
1.1.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	430.814	301.859	128.954	59.205	-	31.972	333.831	156.187
	Totaal materiële vaste activa	1.915.339	1.078.499	836.840	170.403	-	152.500	1.230.999	854.743

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT middelen.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen de leermiddelen en de overige vaste activa.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen-nieuwbouw	15 - 40 jaar
Meubilair	5 - 30 jaar
ICT	3 - 10 jaar
Leermiddelen	7 - 8 jaar

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1.2 Vorderingen		
1.2.2 Ministerie OCW	447.966	460.968
1.2.3 Overige overheden	4.261	-
1.2.4 Overige vorderingen	44.049	39.601
1.2.6 Overlopende activa	<u>76.894</u>	<u>36.377</u>
Totaal vorderingen	<u><u>573.170</u></u>	<u><u>536.946</u></u>

Uitsplitsing

1.2.4 Personeel	-	1.054
Overige	<u>44.049</u>	<u>38.547</u>
	44.049	39.601
1.2.6 Vooruitbetaalde kosten	37.144	16.080
Overige overlopende activa	<u>39.750</u>	<u>20.297</u>
	76.894	36.377

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1.3 Liquide middelen		
1.3.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>1.377.807</u>	<u>1.179.530</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>1.377.807</u></u>	<u><u>1.179.530</u></u>

	Stand per 31-12-2015	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	756.267	291.673	468.872	1.516.813
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Bestemmingsreserve huisvesting	468.872	-	-468.872	-
	1.225.139	291.673	-	1.516.813

	Stand per 31- 12-2015	Dotatie 2016	Onttrekking 2016	Vrijval 2016	Stand per 31-12-2016	Looptijd < 1 jaar	Looptijd > 1 jaar
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Personele voorzieningen							
Jubilea	75.478	10.479	-	-	85.957	-	85.957
	230.000	260.000	145.652	-	344.348	166.960	177.388
2.2.2 Voorziening groot onderhoud	305.478	270.479	145.652	-	430.305	166.960	263.345

tenkatehuizinga+
accountants- en belastingadviseurs

Zuiderval 60
Postbus 2323 | 7600 CH | Enschede
088 - 5005 100 | www.tenkatehuizinga.nl

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.1 Ministerie OCW	-	54.658
2.4.2 Crediteuren	93.717	-
2.4.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen	328.265	344.919
2.4.4 Schulden ter zake van pensioenen	10.360	74.103
2.4.5 Overige kortlopende schulden	108.596	109.580
2.4.6 Overlopende passiva	<u>317.664</u>	<u>439.440</u>
 Totaal kortlopende schulden	 858.602	 1.022.699
 Uitsplitsing		
2.4.3 Loonheffing	287.415	299.615
Premies sociale verzekeringen	<u>40.850</u>	<u>45.304</u>
	328.265	344.919
2.4.6 Vooruitontvangen subsidies OCW	16.452	-
Vakantiegeld en -dagen	200.896	216.926
Overige	<u>100.316</u>	<u>222.514</u>
	317.664	439.440

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Duurzame inzetbaarheid

In de cao PO 2014-2015 zijn afspraken gemaakt over de duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen. De cao regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid geven de medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is er vanaf 57 jaar een mogelijkheid om te sparen voor ouderenverlof. Voor medewerkers vanaf 56 jaar geldt een overgangsregeling BAPO.

Uit inventarisatie blijkt dat er geen medewerkers gebruik gaan maken van sparen met betrekking tot duurzame inzetbaarheid.

Stichting Monton is de volgende verplichtingen aangegaan:

Kopieerkosten

De apparatuur wordt gehuurd van Grenke; de overeenkomst is ingegaan op 1 april 2016 met een looptijd van 48 maanden. Prijs per maand is € 2.500 excl. Btw.

Voor het maken van de kopieën is een overeenkomst afgesloten met Eengroep; met ingang van 1-1-2017 voor 39 maanden. Prijs per maand is € 700 excl. Btw.

Huur stafbureau

Met ingang van 1 februari 2016 huurt Stichting Monton kantoorruimte voor het stafbureau van De Beek Huisvesting voor een periode van 3 jaar. Jaarlijkse kosten bedragen € 23.105 excl. Btw.

Electra

Met DVEP is een overeenkomst afgesloten voor de levering van energie. Looptijd is t/m december 2020. Jaarlijkse kosten € 48.000.

Gas

Met Eneco is een overeenkomst afgesloten voor de levering van gas. Looptijd is t/m januari 2021.

Jaarlijkse kosten € 65.250.

AFAS Software

Met AFAS is een overeenkomst afgesloten met onbepaalde tijd voor de licentiekosten van AFAS Profit.

Jaarlijkse kosten € 23.500.

Model G Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs	610010-1	31-7-2014	€ 1.529	€ 1.529		
Lerarenbeurs	644202-1	31-7-2014	€ 3.864	€ 3.864	X	
Lerarenbeurs	645294-1	31-7-2014	€ 3.934	€ 3.934	X	
Lerarenbeurs	707210-1	27-8-2015	€ 9.962	€ 9.962	X	
Lerarenbeurs	709047-1	27-8-2015	€ 3.467	€ 3.467	X	
Lerarenbeurs	774902-1	20-9-2016	€ 16.679	€ 16.679		X
Lerarenbeurs	776772-1	20-9-2016	€ 8.137	€ 8.137		X
Lerarenbeurs	777213-1	20-9-2016	€ 3.387	€ 3.387		X
		totaal	€ 28.204	€ 28.204		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen overschot ultimo verslagjaar

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten 31-12-2016	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	8.302.170	8.244.214	8.030.626
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
Niet geormerkte subsidies	333.518	301.797	427.415
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	298.898	248.993	288.399
Totaal Rijksbijdragen	8.934.586	8.795.004	8.746.440
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	64.885	24.743	51.266
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	64.885	24.743	51.266
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	47.016	43.585	70.566
3.5.2 Detachering	5.400	8.535	24.108
3.5.5 Ouderbijdragen	66.545	44.275	19.950
3.5.10 Overige	136.443	13.000	26.069
Totaal overige baten	255.404	109.395	140.693

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
Bruto lonen en salarissen	5.332.700	7.071.970	5.082.503
Sociale lasten	966.561		1.244.235
Pensioenpremies	593.902		615.106
	<u>6.893.163</u>	<u>7.071.970</u>	<u>6.941.844</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
Dotatie personele voorzieningen	10.479	5.968	5.727
Uitzendkrachten, declaranten ed.	313.238	176.058	261.529
Overig	201.253	231.975	79.367
	<u>524.970</u>	<u>414.001</u>	<u>346.623</u>
4.1.3 Af: uitkeringen	<u>-71.753</u>	<u>-</u>	<u>-184.566</u>
Totale personele lasten	<u><u>7.346.380</u></u>	<u><u>7.485.971</u></u>	<u><u>7.103.901</u></u>
Aantal FTE's	<u>109,57</u>		<u>109,65</u>
4.2 Afschrijvingslasten			
4.2.2 Materiële vaste activa			
Gebouwen en terreinen	6.526	6.653	6.653
Inventaris en apparatuur	114.003	114.136	105.398
Andere vaste bedrijfsmiddelen	31.972	30.510	34.847
	<u>152.500</u>	<u>151.299</u>	<u>146.898</u>
Totaal afschrijvingslasten	<u><u>152.500</u></u>	<u><u>151.299</u></u>	<u><u>146.898</u></u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Medegebruik	187.699	115.420	94.691
4.3.3 Onderhoud	92.168	286.250	65.554
4.3.4 Energie en water	120.398	142.500	133.000
4.3.5 Schoonmaakkosten	179.813	177.950	166.184
4.3.6 Heffingen	7.406	27.800	50.570
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	260.000	-	260.000
4.3.8 Overig	6.793	7.750	9.766
	<u>854.276</u>	<u>757.670</u>	<u>779.765</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>854.276</u></u>	<u><u>757.670</u></u>	<u><u>779.765</u></u>

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	119.987	123.452	248.368
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Inventaris en apparatuur	173.543	110.450	90.826
Leermiddelen	214.339	207.150	239.802
projecten	-	-	30.374
	<u>387.882</u>	<u>317.600</u>	<u>361.002</u>
4.4.4 Overige	<u>108.442</u>	<u>101.150</u>	<u>141.069</u>
Totaal overige lasten	<u><u>616.311</u></u>	<u><u>542.202</u></u>	<u><u>750.439</u></u>
Toelichting accountantskosten			
Onderzoek van de jaarrekening	11.679		7.097
Andere controleopdrachten	1.180		-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	1.477		-
Andere niet-controlediensten	-		-
Totaal	<u>14.336</u>		<u>7.097</u>
5.1 Financiële baten en lasten			
Rente baten	6.266	8.000	8.383
Rente lasten	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>6.266</u></u>	<u><u>8.000</u></u>	<u><u>8.383</u></u>

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partijen met minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten
PO2818 SWV Passend Primair	Stichting	Capelle aan den IJssel	4
PO2602 SWV De Eem	Stichting	Leusden	4
PO2604 SWV Passenderwijs	Stichting	Woerden	4
PO2403 SWV Lelystad	Stichting	Lelystad	4
PO2401 SWV Passend onderwijs Almere	Stichting	Almere	4
PO2605 SWV Profipendi	Stichting	Nieuwegein	4
PO2510 SWV Rijn&IJssel	Vereniging	Ede	4
PO2509 SWV Onderwijs Zorg Koepel Noord Veluwe	Stichting	Hardewijk	4
PO2807 SWV SVM D	Stichting	Schiedam	4
PO2601 SWV Utrecht PO	Stichting	Utrecht	4

-5-

WNT-verantwoording 2016 Stichting Monton

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Monton van toepassing zijnde regelgeving: WNT voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Monton is € 128.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1 Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1	C.F.J. Luijckx
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang/einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	128.000
Beloning	87.800
Belastbare onkostenvergoeding	-
Beloningen op termijn	11.525
<i>Subtotaal</i>	<i>99.325</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 2016	99.325
Verplichte motivering indien overschrijding	PM
Gegevens 2015	
Aanvang/einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0
Beloning	77.984
Belastbare onkostenvergoedingen	384
Beloningen betaalbaar op termijn	11.547
Totaal bezoldiging 2015	89.915

1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Niet van toepassing

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	E.W.M. Kevenaar	A.H. van Ploeg	B.C. van Berg	J.F. Westhoff	A. Verborghen-Groot
Funcitiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang/einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum 1)	19.200	12.800	12.800	12.800	12.800
Beloning	4.875	3.250	3.250	3.250	-
Belastbare onkostenvergoeding	265	-	33	27	-
Beloningen op termijn	-	-	-	-	-
Subtotaal	5.140	3.250	3.283	3.277	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	5.140	3.250	3.283	3.277	-
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM	PM	PM
Gegevens 2015					
Aanvang/einde functievervulling in 2015	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/4 - 31/12
Beloning	3.656	3.757	3.350	1.626	2.438
Belastbare onkostenvergoeding	593	-	270	9	57
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	4.249	3.757	3.620	1.635	2.495

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

Niet van toepassing

3 Overige rapportageverplichtingen op grond van WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

tenkatehuizing.nl

accountants belastingadviseurs

Zuiderval 60

Postbus 2923 5000 CH Enschede

Sichting Monton

Jaarrekening 2016

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2016	€ 291.673	
€ 291.673		wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€ -468.872		wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve huisvesting
<u>€ 468.872</u>		wordt toegevoegd aan de algemene reserve
<u>€ 291.673</u>		

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Bestuurder:

Mevr. C.E.J. Luijckx

Raad van Toezicht:

Dhr. F.W.M. Kevenaar

Dhr. A.H. van de Ploeg

Mevr. B.C. van den Berg

Mevr. L.T. Westhoff

Datum goedkeuren jaarrekening:

Amersfoort, 22 juni 2017

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Monton

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Monton te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Monton op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlage.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

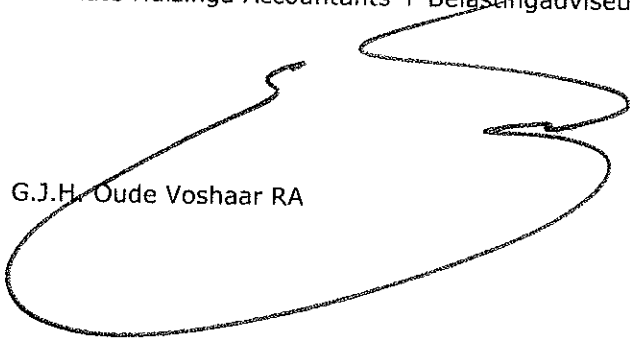
- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Enschede, 22 juni 2017

Ten Kate Huizinga Accountants + Belastingadviseurs N.V.

G.J.H. Oude Voshaar RA



Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 41226

Naam instelling Stichting Monton

Adres Amsterdamseweg 41a
 Postcode 3812 RP
 Plaats Amersfoort
 Telefoon 033-3030269
 Emailadres info@monton.nl
 Website www.monton.nl

Contactpersoon Mevr. C. Luijcx
 Telefoon 033-3030269
 Emailadres carla.luijcx@monton.nl

Brinnummers		Sector	Aantal leerlingen	
			2016	2015
01VR	Montessorischool Nieuwerkerk	PO	225	224
05VO	Montessorischool Pallas Athene Amersfoort	PO	304	306
05VO1	Montessorischool Loenersloot	PO	65	62
15NX	Montessorischool de Wildzang Lelystad	PO	82	87
15NX1	Montessorischool Cascade Almere-Poort	PO	97	122
15QM	Montessorischool de Vleugel Nieuwegein	PO	121	119
15QM1	Montessorischool het Mozaiek Maarsen	PO	143	152
23CT	Montessorischool Rhenen	PO	123	127
23CT1	Montessorischool de Ontdekking Nunspeet	PO	50	48
23EF	Montessorischool Maassluis	PO	143	129
27PN	Montessorischool Arcade Utrecht	PO	376	359
			1729	1735