

Toelichting op de Jaarrekening 2016/2017 NMV.

Hieronder de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting toegelicht.

De **Batenkant**

De **contributie**-inkomsten zijn bij de grote secties vrijwel gelijk aan de begroting.

Bij de twee kleine secties vallen ze wat tegen. Bij de sectie Het jong kind door afboeking van niet inbare posten voorgaande jaren. Ook bij de sectie OBO loopt de contributie wat terug door een geringer aantal dienstverleners dat lid is.

Vooraf bij de **CVMO cursussen** overstegen de baten dit jaar de lasten met ruim €16.000 door de aanzienlijke belangstelling en het niet doorgaan van enkele modules waarvoor zeer geringe belangstelling was. Op de **Schoolleidersconferentie (VMO)** is daarentegen ruim €3.200 toegelegd.

De **24-uurs conferentie bij Bao** kon zich eveneens verheugen in een aanzienlijke belangstelling zodat de kosten meer dan goedge maakt werden (+€4.000).

Onder **diversen** is geboekt de vrijval van de **reserve van het MKVS**. Dat systeem is overgedragen aan een professionele uitgever waardoor de reserve gevormd voor onderhoud kan vrijvallen (sectie OBO). De **opbrengst van WMBO**, ontvangen van uitgeverij De Arend, was aanzienlijk hoger dan begroot (€2.000 > €8.377). Een en ander valt toe aan de sectie BAO waar ook de kosten van de werkgroep zijn geboekt. Tevens zit in die post de opbrengsten (€9.401) van het **KWD** dat eveneens is bekostigd door de sectie Bao waar dus ook de kosten neerslaan (€16.000) die in de begroting niet voorzien waren.

Aan de **kostenkant** zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting hieronder aangegeven. De algemene kosten zijn lager door lagere bestuursvergoedingen vanwege vacatures in de sectievertegenwoordigingen naar het algemeen bestuur.

De **cursuskosten** waren lager dan begroot, vooral vanwege het niet doorgaan van MA2. Het staartje van vorig jaar leidde tot onverwachte kosten zonder dat daar opbrengsten tegenover staan.

Het totaal van **activiteiten** van algemeen en de secties samen was ca. €4.000 lager dan begroot, maar binnen die post zijn aanzienlijke verschuivingen ten opzichte van de begroting. De kosten voor website/Montessorinet/Communicatie zijn bijna €7.000 hoger dan begroot. Extra evaluatie Landelijke Montessoridag, Promotie van de film Montessorionderwijs, verbeteren samenwerking tussen medewerkers aan website/ montessorinet en voorbereidingen NMV 100 viering hebben daartoe geleid.

Sectie Bao heeft ruim €25.000 meer uitgegeven aan activiteiten dan begroot als gevolg van het produceren van het KWD en aan de ontwikkeling door externen van een nieuwe opzet van de visitatie procedure. Dat laatste is deels ingelopen door het vrijwel niet visiteren van scholen in dit jaar (€4.580 in plaats van €25.000).

Per saldo heeft de sectie BAO een resultaat van bijna €19.000 bij een begroot resultaat van slechts €2.600.

Sectie VMO heeft het aantal begrootte visitaties gerealiseerd tegen vrijwel het begrootte bedrag, maar verder minder andere activiteiten (€-18.000) ontplooit dan begroot. Dat is mede het gevolg van het vervallen van een betalingsverplichting uit vorig jaar voor het onderzoek naar Brede Ontwikkeldoelen van €6.000. Vooral op de cursussen (€13.000) is overgehouden met als resultaat een resultaat van de sectie VMO van €19.504 bij een begroting van €-19.100. Bij het lectoraat is een meevaller te noteren vanwege een lagere bijdrage dan voorzien, ook over vorig jaar.

De kosten van **MM** zijn meegevallen omdat geen extra dikke uitgaven zijn geproduceerd, wat wel was voorzien in het kader van NMV100.

Het **publicatie fonds** heeft een aderlating ondergaan vanwege de productie van een Video over Montessori onderwijs in het kader van NMV 100 jaar (€13.000). Deze video heeft blijvende waarde voor vertoning aan ouders zoals ook op de landelijke Montessoridag ed. en moet als investering worden gezien. Alle scholen kunnen over de film beschikken. Daarnaast is ook ruim €21.000 besteedt aan opzet en druk van het boek "Criteria voor materialen VMO" waartegenover nog maar beperkt verkopen staan. Een en ander zal volgend jaar weer tot een groei van het fonds leiden. Ook enkele andere boeken zijn herdrukt.

Per saldo waren de **resultaten** van de totale vereniging €-10.055 (incl. secties en reservefondsen) negatief bij een begroting van €-52.000 negatief.

Het negatief resultaat is dus aanmerkelijk minder dan voorzien, Het geringere verlies is vooral bij VMO en Bao gerealiseerd. De terugval van het publicatiefonds (€-27.455) is de belangrijkste oorzaak van de daling van de Algemene Reserve (€-18.151) na eliminatie van de sectie uitkomsten.

WK, 11-10-2017

Toelichting op de begroting 2017/2018 NMV

Voor u ligt de begroting van 2017/2018 voor het eerst opgesteld door uw nieuwe penningmeester.

Ondanks het vernieuwde uiterlijk is de inhoudelijke opzet gelijk aan voorgaande jaren, zodat voldaan wordt aan het bestendigheidsbeginsel.

Mogelijke wijzigingen zullen het komende schooljaar worden doorgevoerd, afhankelijk van de huidige structuurdiscussie.

De begroting kent een zeer negatief exploitatieresultaat, wat niet de voorkeur geniet van de penningmeester, echter liggen enkele afspraken die nagekomen dienen te worden, ligt er een (noodzakelijk) besluit éénmalig te investeren in de websites die de NMV beheert en heeft VMO besloten korting te geven op de contributie van het huidige schooljaar, kortingen te geven op cursussen en extra te investeren in kenniskringen, welke wordt gefinancierd uit de eigen bestemmingsreserve. Contributies van de andere secties blijven ongewijzigd.

Voor de overige verwachte baten en lasten is op basis van de secties en het verleden een begroting tot stand gekomen welke is gebaseerd op het voorzichtigheidsbeginsel.

De structuurdiscussie binnen de NMV zal mogelijk ook van invloed zijn op de financiële structuur van de vereniging. De effecten en gevolgen hiervan zullen in een volgende ALV aan de orde komen.

MD, 12-10-2017