



MSVR

jaarverslag 2023



5 Voorwoord

7 Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

- 7 Gegevens over de rechtspersoon
- 8 Scholen
- 8 Kerngegevens
- 8 Kernactiviteiten
- 9 Juridische structuur
- 9 Organisatiestructuur
- 9 Horizontale verantwoording

11 Bestuursverslag 2023

- 12 Toelichting beloning bestuurders
- 12 Missiekern MSVR
- 12 Zaken met politieke of maatschappelijke impact
- 12 Internationalisering
- 13 Klachtenregeling en vertrouwenspersoon
- 13 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
- 13 Sociale veiligheid

15 Beleid 2023

- 15 Bestuur
- 16 Personeel en organisatie
- 16 Strategisch Personeelsbeleid
- 17 Inzet werkdrukmiddelen
- 17 Treasuryverslag
- 17 Allocatie van middelen en achterstandsmiddelen
- 19 Huisvesting
- 19 Onderwijs & Kwaliteit
- 19 Passend Onderwijs
- 23 Onderzoek en ontwikkeling
- 24 Toekomstige investeringen
- 24 Leermiddelen
- 24 ICT
- 24 Duurzaamheid
- 24 Onderhoud

25 Montessorischool Leidschenveen

- 25 Algemeen
- 24 Onderwijs
- 24 Sociaal Emotioneel Leren (SEL)
- 24 Kindvolgsysteem
- 24 Burgerschap
- 24 Basisvaardigheden taal
- 24 Kwaliteitszorg
- 27 Zorgstructuur
- 27 Scholing
- 27 Samenwerking montessoriopleiding
- 29 Samenwerking Mondriaan
- 29 Nationaal Programma Onderwijs
- 29 Uitstroom

31 Montessorischool Nieuw Vreugd en Rust

- 31 Algemeen
- 31 Onderwijs
- 31 Visie
- 31 Sociaal-emotionele vorming
- 31 Registratie
- 31 Rekenen en wiskunde
- 31 Montessori kindcentrum (MKC)
- 31 Kwaliteitszorg
- 33 Scholing
- 33 Managementstructuur
- 33 Nationaal Programma Onderwijs
- 35 Uitstroom

36 verslag toezichthoudend orgaan



Voorwoord

Met dit jaarverslag legt het dagelijks bestuur van MSVR verantwoording af aan het algemeen bestuur, de medewerkers, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en andere belanghebbenden over de ontwikkelingen en de behaalde resultaten in het jaar 2023.

In het jaarverslag worden de activiteiten genoemd die in 2023 zijn ondernomen om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen en te verbeteren, om doelen die gesteld zijn te verwezenlijken en de ontwikkeling van het onderwijs te bevorderen.

In 2023 speelt de krapte op de arbeidsmarkt een grote rol. Een tekort aan goede en juist opgeleide medewerkers zorgt in de dagelijkse praktijk voor spanning op de onderwijskwaliteit. Groepen met wisselende bezetting, hoge werkdruk door tekorten en een hoog ziekte verzuim in nasleep van de coronapandemie baart ons zorgen.

Middels intensief contact tussen werknemer en directie en ook de inzet van een arbodienst wordt reactief gestuurd op verzuim. Voor verbetering in het preventieve stuk is de samenwerking met bedrijfsmaatschappelijk werk verder geïntensiveerd.

Het bestuur hecht er veel waarde aan om haar waardering en respect uit te spreken over de inzet, het aanpassingsvermogen, de organisatiekracht, flexibiliteit en professionaliteit van haar medewerkers. Alle medewerkers en betrokkenen bij de stichting sparen jaar na jaar, tijd noch moeite om het onderwijs door te kunnen laten gaan en daarbij persoonlijke aandacht te hebben voor ieder individu en de kwaliteit van handelen.

De stichting kent een gezonde financiële positie en kan en wil deze behouden. Ook de komende jaren zullen we verder investeren in de onderwijskwaliteit. Onderwijs is mensenwerk.

Zonder de inzet en bijdragen van al onze medewerkers, onze leerlingen, de ouders en onze maatschappelijke partners is goed onderwijs niet mogelijk.

Voor deze inbreng spreken wij graag nogmaals onze hartelijke dank uit.

Wij wensen u veel leesplezier.

Bianca Boutestijn

Rob van der Veer

Dagelijks bestuur MSVR

Den Haag, mei 2024



Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

Ieder jaar verantwoorden de Nederlandse onderwijsinstellingen zich door middel van een jaarverslag, bestaande uit de jaarrekening, het bestuursverslag en overige gegevens, waarin zij toelichting geven op de besteding van hun middelen en de daarmee behaalde resultaten.

De aanlevering van de jaarrekening is inmiddels volledig gedigitaliseerd. Het bestuursverslag is dat nog niet. Onderwijsinstellingen maken daarom jaarlijks nog steeds een papieren document. Om te komen tot een bestuursverslag dat beter tegemoetkomt aan de behoeften van deze tijd, is er vanuit het ministerie van OCW een handreiking ontwikkeld om een compacter, meer gefocust bestuursverslag op basis van need-to-know informatie te realiseren. Het bestuursverslag 2023 van MSVR is op basis hiervan opgesteld.

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer: 41081
Naam instelling: Montessori Stichting Vreugd en Rust
Adres: Cicerostraat 1
Postcode / Plaats: 2493 ZL Den Haag
Telefoon: 070-3271123
Internet-site: www.msvr.nu

Contactpersoon: Peter Sanders (administratiekantoor)
Telefoon: 015-2511450



Scholen

Het bestuur is het bevoegd gezag van de volgende instellingen voor algemeen bijzonder neutraal onderwijs:

Brin	Naam	Sector
04SR	Montessorischool Nieuw Vreugd en Rust	PO
26PZ	Montessorischool Leidschenveen	PO

Kerngegevens

Montessori Stichting Vreugd en Rust bestaat ruim 90 jaar en bestuurt een gemeenschap van 2 scholen voor primair onderwijs in de gemeenten Leidschendam-Voorburg en Den Haag. Binnen de Montessori Stichting Vreugd en Rust krijgen ca. 900 leerlingen basisonderwijs, verzorgd door 85 medewerkers.

Kernactiviteiten

De stichting stelt zich ten doel onderwijs te verzorgen op algemeen bijzondere grondslag. De vorming en opvoeding van kinderen is gebaseerd op de beginselen van Maria Montessori. De stichting tracht haar doel te bereiken door het oprichten en in stand houden van één of meer scholen, met gebruikmaking van alle wettige middelen. De scholen zijn vrij toegankelijk voor mensen die geloven in de vorming en opvoeding in overeenstemming met de beginselen van Maria Montessori. De aanname van nieuwe leerlingen binnen de stichting is gelimiteerd, doordat de schoolgebouwen een beperkt aantal groepen kunnen huisvesten en/of de gemaakte normafspraken vanuit de gemeente.



Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van de Montessori Stichting Vreugd en Rust is een stichting. Bij de oprichting op 27 januari 1931 betrof de rechtsvorm een Vereniging. Per 31 januari 2017 heeft een omzetting van rechtsvorm plaatsgevonden van een vereniging naar een stichting. De stichting wordt bestuurd door een bestuur, bestaande uit 6 personen.

Het toezicht en het bestuur van onze stichting werken sinds 2017 met een code voor goed bestuur. Van daaruit is er sprake van een scheiding tussen toezicht en bestuur. Dit is vormgegeven in een one-tier-bestuur met een uitvoerend deel van het bestuur (dagelijks bestuur) en een toezichthoudend deel van het bestuur (het algemeen bestuur).

Organisatiestructuur

De stichting kent vanuit het one-tier-model een dagelijks (uitvoerend) bestuur en een algemeen (toezicht-houdend) bestuur. Het dagelijks bestuur bestaat uit twee bestuursleden. Het toezichthoudend bestuur bestaat uit vier bestuursleden. Het toezichthoudend bestuur houdt toezicht op het dagelijks bestuur.

Beide dagelijks bestuurders sturen ieder een school aan vanuit hun rol als directeur-bestuurder. Beide schoolorganisaties kennen een middenmanagement die de directeur-bestuurder ondersteunen in de aansturing van de schoolorganisatie.

Horizontale verantwoording

Scholen leggen verantwoording af aan hun omgeving. Het doel van deze inspanningen is dat scholen het vertrouwen bij de omgeving vergroten, het beleid afstemmen op de maatschappelijke behoeften en hun keuzes legitimeren.

De meervoudige publieke horizontale verantwoording is een voortdurend groeiend proces. Het is een belangrijke waarde in het democratisch controleren.

- Het publieke aspect van de publieke verantwoording gaat om de volgende middelen:
- de verantwoording is gerelateerd aan de besteding van publieke middelen;
 - de verantwoording is gerelateerd aan de uitoefening van publieke taken en bevoegdheden;
 - de verantwoording is openbaar; de verantwoording wordt geplaatst in het perspectief van de publieke zaak.

De stichting heeft de verantwoording op meerdere wijzen ingericht. Zo voert het dagelijks bestuur met regelmaat de horizontale dialoog met het algemeen bestuur, de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad ((G)MR), de ouderraad en de leerlingenraad. Naast de dialoog wordt op dezelfde wijze ook de (schriftelijke) verantwoording ingericht.



Bestuursverslag 2023
Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid

Uitgangspunt binnen het financiële beleid is het leerlingenaantal dat bij lumpsum financiering centraal staat. De middelen worden voor een groot deel toebedeeld aan de formatie, uitgaven aan leermiddelen en het bewaken van een voldoende weerstandsvermogen per school.

In 2020 is de risicoanalyse geactualiseerd.
De analyse heeft voeding geven aan het strategische beleidsplan 2020 – 2024.
Voor het bestuursverslag van 2023 is het volgende van belang: het risicoprofiel voor beide scholen en de stichting is niet significant gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. Ook maakt het bestuur al een aantal jaren gebruik van de methodiek van meerjarenbegrotingen om zo beter risico's in de operationele uitvoering inzichtelijk te krijgen en ermee te kunnen sturen. In 2024 zal er wederom een actualisatie van de risicoanalyse plaatsvinden.

De omvang van het weerstandsvermogen is in het beleid afhankelijk gesteld van de organisatiestructuur (twee scholen in één stichting) en de omvang van de totale exploitatie.
De afspraak om het weerstandsvermogen (eigen vermogen t.o.v. de totale lasten) te stellen op minimaal 15% is in 2023 gecontinueerd. Beide scholen zitten boven deze 15%. Afgesproken is dat de huidige begrotingsdiscipline blijft gehandhaafd, dat wil zeggen dat jaarlijks minimaal een sluitende begroting wordt goedgekeurd. Indien één van de scholen in een jaar onder het weerstandsvermogen komt van 15% zal deze school dit op korte termijn middels positieve resultaten, met als basis een stringenter begroting, moeten aanvullen.

Het benodigde risicovermogen op basis van de uitgevoerde risicoanalyse ultimo 2023 bedraagt € 760.000 ten opzichte van 2022 is dit gelijk gebleven.

Naar aanleiding van het toenmalige Herfstakkoord heeft de stichting in 2013 besloten een bestemmingsreserve te vormen. Deze bestemmingsreserve heeft ten doel het stimuleren van innovatieve projecten en ideeën. Beide scholen geven hier invulling aan.

In het boekjaar 2023 is een negatief resultaat van € 227.203 gerealiseerd. Dit wijkt negatief af van het resultaat dat is begroot € 96.206.
De toegekende NPO-gelden zijn op NVR bijna in zijn geheel benut
Op MSL zijn nog niet alle NPO-gelden benut. De bestemmingsreserve NPO zal in de komende jaren worden ingezet.

Resultaat 2023	€	-227.203
----------------	---	----------

Binnen de begroting is voldoende ruimte geweest voor investeringen in de beide scholen. Investerings zijn voornamelijk gedaan in ICT, leermiddelen en het onderwijzend personeel.

Toelichting beloning bestuurders

Het algemeen bestuur van de stichting wordt ingevuld door bezoldigde, niet bij de stichting werkende, personen. Zij oefenen hun taak in alle onafhankelijkheid uit.

Het dagelijks bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurders, die beiden in de, bij de grootte van de stichting passende, bestuurdersschaal zijn aangesteld volgens de cao bestuurders Primair Onderwijs.

Missiekern MSVR

De Montessori Stichting Vreugd en Rust is een organisatie voor algemeen bijzonder primair onderwijs. Onder onze verantwoordelijkheid vallen twee basisscholen, gevestigd in Den Haag en Voorburg. Onze scholen staan open voor alle leerlingen die aangemeld worden, wanneer de opvoedkundige opvattingen van de ouder(s)/verzorger(s) aansluiten bij de principes van montessorionderwijs. In de eerste plaats richten onze scholen zich op persoonsvorming: ze zorgen ervoor, dat zowel kinderen als leraren met succes en vanuit intrinsieke motivatie kunnen bijdragen aan onze maatschappij. Onze scholen richten zich op het aanleren van kennis en vaardigheden die borgen dat de kinderen met succes passend vervolgonderwijs kunnen volgen. Kinderen van onze montessorischolen vallen op door hun positieve werkhouding, hun mondigheid en zelfverantwoordelijk leren. Tenslotte beschikken beide scholen over een specifiek profiel waarin de schooleigen doelen van de school staan beschreven.

Zaken met politieke of maatschappelijke impact

Het lerarentekort

Het lerarentekort is een maatschappelijk probleem dat ons allemaal raakt.

In 2023 heeft de stichting weer op eigen basis de vervanging geregeld bij verzuim. Dit omdat de gezamenlijke aanbesteding binnen de regio was afgesloten per december 2022.

In 2023 heeft de stichting zich aangesloten bij het initiatief van de regio Haaglanden om een voorlopers plan in te dienen voor de in te richten onderwijsregio.

Samenwerking Hogeschool Leiden

Om ons als klein bestuur te verzekeren van genoeg nieuwe talentvolle jonge leraren in wording, is een convenant gesloten met de Pabo van de Hogeschool Leiden. Op beide scholen lopen verschillende studenten stage vanuit de voltijd en de flexibele deeltijd. Ook zijn bij beide scholen zij-instromers van de Hogeschool Leiden aangesteld.

Leve het Onderwijs!

Het bestuur is onderdeel van de beweging Leve het Onderwijs; een collectief van bestuurders die samen bijeenkomsten organiseren om de professionele dialoog te voeren over modern en toekomstgericht onderwijsbestuur. Deze beweging is gericht op de bedoeling van het onderwijs en laat zich vertalen naar een focus op een goed en werkbaar evenwicht tussen vertrouwen en controle.

Internationalisering

MSVR vindt het van belang om hechte verbindingen aan te gaan met de directe omgeving, maar kijkt ook verder dan de landsgrenzen en vindt internationalisering belangrijk om als stichting ons te kunnen verhouden tot de snel veranderende wereld.

Klachtenregeling en vertrouwenspersoon

De stichting beschikt over een goed werkende klachtenregeling die in 2023 is herzien en opnieuw is vastgesteld. Deze regeling is terug te vinden op de website van het bestuur en de scholen. Binnen iedere school is vanuit de regeling een contactpersoon benoemd. De stichting heeft één onafhankelijke vertrouwenspersoon die benaderbaar is via de contactpersoon per school. In het kalenderjaar 2023 is geen gebruik gemaakt van de klachtenregeling.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Het schoolprogramma van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is in het eerste jaar op beide scholen van de stichting tot stand gekomen door het uitvoeren van schoolscan 's. Er is gebruik gemaakt van bestaande observatiemethoden, aangevuld met gegevens uit kind- en oudergesprekken. De medewerkers hebben naar aanleiding hiervan geïnventariseerd welke interventies ingezet zouden moeten worden. Er is met name gekozen voor interventies met betrekking tot effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren, de sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen en (extra) inzet van personeel en ondersteuning. Daarnaast is gekozen voor activiteiten die randvoorwaardelijk en/of ondersteunend zijn voor de genoemde interventies. In 2022 zijn beide scholen op dezelfde voet verder gegaan, ook in 2023 is dit het geval geweest. Het schoolprogramma is voorgelegd aan de medezeggenschapsraden die instemming hebben gegeven op de plannen. Er zijn geen middelen uit het NPO bovenschools ingezet. Voor de uitvoering is gebruikgemaakt van personeel dat al in loondienst van de stichting was. Daarnaast is expertise ingekocht op de vakgebieden taal, rekenen en verrijking. Er zijn geen NPO-middelen ingezet voor personeel dat niet in loondienst is van de stichting.

De inzet van de NPO-middelen hebben geleid tot een borging van kwaliteit en continuïteit van het onderwijs. De middelen hebben bijgedragen aan focus op basisvaardigheden en een positieve impuls gegeven aan het welbevinden van kinderen na een crisisperiode.

Sociale veiligheid

De stichting hecht er veel waarde aan dat er binnen haar scholen een cultuur heerst van veiligheid en openheid. Een omgeving waarin zowel volwassenen als kinderen zichzelf kunnen zijn en waar uniciteit een kracht is en geen zwakte.

De visie van waaruit er binnen de scholen onderwijs wordt vormgegeven (montessori) kenmerkt zich door een organisatie waar heterogene groepen een must zijn. Heterogeniteit bevordert de kracht van verschillen en laat ieder individu uniek zijn.

Daar waar er sprake is van discriminatie, seksueel grensoverschrijdend gedrag of pestgedrag, zal adequaat worden opgetreden. Op regelmatige basis monitoren de scholen de sociale veiligheid middels een vragenlijst onder het personeel en de oudste kinderen van de school. In het kalenderjaar 2023 hebben zich geen incidenten voorgedaan op het gebied van discriminatie of seksueel grensoverschrijdend gedrag.



Beleid 2023

Bestuur

Het bestuur van MSVR heeft zich in 2023 gericht op de volgende beleidsmatige thema's: verzuim, AVG, onderwijsvernieuwing en het bestuurlijk toezichtkader.

Naast de doorontwikkeling op het gebied van AVG en het bestuurlijk toezichtkader is er aanvullend beleid ontwikkeld om het verzuim onder het personeel terug te dringen en/of te voorkomen. Binnen onderwijsvernieuwing hebben de gesprekken tussen drie besturen (KO, PO en VO) geleid tot een intentieverklaring om te komen tot een vernieuwend onderwijsconcept binnen de gemeente Leidschendam-Voorburg in het Montessoricentrum 0-14.

Het Dagelijks bestuur heeft/had de volgende samenstelling:

De heer R.C.P. (Rob) van der Veer

Nevenfuncties:

- Bestuurder Verenigde Bijzondere Scholen
- Bestuurder Nederlandse Montessori Vereniging
- Bestuurder Stichting Energie voor Scholen
- Lid auditcommissie financiën Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden
- Lid stuurgroep Cultuur met Kwaliteit regio Rijswijk en Leidschendam-Voorburg

Mevrouw B.H. (Bianca) Boutestijn

Nevenfunctie:

- Voorzitter regio overleg Haaglanden Nederlandse Montessori Vereniging

Het Algemeen Bestuur heeft de volgende samenstelling:

De heer H. (Hans) Luyendijk (voorzitter)

Nevenfuncties:

- Voorzitter onderwijscommissie Atlantische Commissie
- Vaste visiteur Vereniging van Cultuurprofiel scholen
- Voorzitter toneelgezelschap Het Portret Spreekt
- Voorzitter stichting Vrienden van Rabarber

De heer B.J. (Berend-Jan) Bleeker (aandachtsgebied financiën)

Nevenfuncties:

- Voorzitter Watersportvereniging Numansdorp
- Lid Duits-Nederlandse Handelskamer

de heer B.M. (Boris) Kocken (aandachtgebied juridische zaken)

Nevenfuncties:

- Lid RvT Stichting samenwerkingsverband passend primair onderwijs Aan den IJssel (tevens lid auditcommissie), Capelle aan den IJssel
- Lid Adviescommissie rechtsstatelijkheid Nederlandse orde van advocaten
- Voorzitter Commissie bezwaarschriften Beuningen
- Voorzitter Commissie bezwaarschriften Eindhoven
- Lid/plaatsvervangend voorzitter Commissie bezwaarschriften Noordwijk

Mevrouw C.H.M. (Corine) Gijzen (aandachtgebied Human Resources)

Nevenfuncties:

- HR adviseur Stichting het Rijnlans Lyceum

Personeel en organisatie

Montessori Stichting Vreugd & Rust is een organisatie voor algemeen bijzonder primair onderwijs. Onze stichting bestaat uit 2 basisscholen. De scholen zijn gehuisvest in 2 schoolgebouwen. Beide scholen hebben rond het einde van een schooljaar ongeveer 450 leerlingen. Per 1 februari 2023 telde onze stichting 858 leerlingen en 86 personeelsleden. Daarvan was 16% man en 84% vrouw. Het aantal fte's bedroeg 62,05.

Het dagelijks bestuur bestaat uit twee personen; Rob van der Veer en Bianca Boutestijn.

Het Algemeen Bestuur bestaat uit vier personen: Hans Luyendijk (voorzitter), Corine Gijzen (personeel en organisatie), Berend-Jan Bleeker (financiën) en Boris Kocken (juridische zaken).

Onze stichting participeert actief in het samenwerkingsverband Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden (SPPOH). Rob van der Veer was in 2023 lid van de auditcommissie financiën van het samenwerkingsverband.

Strategisch personeelsbeleid

Binnen het integraal personeelsbeleid (IPB) heeft het lerarentekort een belangrijke plaats omdat ook onze stichting moeite heeft om alle vacatures in te vullen met nieuwe collega's die aan onze kwalitatieve standaard voldoen. Door het wegvallen van belangrijke incidentele gelden (zoals NPO) is de stichting minder flexibel geworden in het vooruitlopen op formatieve ontwikkelingen. Binnen de begroting van 2024 is dan ook opgenomen dat de personeelslasten zullen dalen. De stichting verwacht dit met natuurlijk verloop te kunnen realiseren.

Een ander belangrijk element in het beleid is de ontwikkeling van de medewerkers. Daarbij stelt de stichting dat iedere groepsleerkracht in het bezit dient te zijn van een montessoridiploma, of bezig is deze te behalen. Een deel van het nascholingsbudget wordt dan ook gereserveerd voor de kosten die dit met zich meebrengt. De stichting zet de bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters (en schoolleiders) in om onze startende collega's goed te begeleiden vanuit een vooropgesteld inwerkplan en het bieden van passende scholing in de visie en werkwijze van de school. Scholen dragen op deze wijze bij aan het welbevinden van nieuwe collega's en het ontwikkelen van hun talenten. Het inwerkplan is voorgelegd aan de PMR.

De monitoring van het personeelsbeleid vindt plaats door middel van regelmatige functioneringsgesprekken en waarderingsgesprekken tussen medewerkers en hun leidinggevendenden. Naast de implementatie en monitoring, fungeren de managementteams als een brug tussen de scholen en het bestuur. Zij adviseren over mogelijke aanpassingen in het beleid op basis van hun bevindingen en de input van medewerkers. Voor het creëren van een gezonde en ondersteunende werkomgeving waarin medewerkers optimaal kunnen functioneren is er een samenwerking met een bedrijfsmaatschappelijk werker. De bedrijfsmaatschappelijk werker ondersteunt medewerkers met vertrouwelijke gesprekken, advies en praktische hulp. In samenwerking met het participatiefonds worden regelmatig teambijeenkomsten georganiseerd om het bewustzijn rondom mentale gezondheid te vergroten en om medewerkers te voorzien van tools en strategieën betreffende duurzame inzetbaarheid.

Omdat met het wetsvoorstel vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs niet meer gekeken wordt naar de gemiddelde leeftijd van leraren op een school vallen de bedragen die de stichting krijgt voor de salarissen voor Nieuw Vreugd en Rust hoger en voor Leidschenveen lager uit dan de stichting vanuit het verleden gewend is. Vanwege het lerarentekort is het vrijwel niet mogelijk hier rekening mee te houden bij het aannemen van nieuwe medewerkers.

De stichting moet rekening houden met het betalen van een eigen bijdrage in geval van beëindiging van een dienstverband. Het beleid van de stichting is erop gericht om personeel zoveel mogelijk op natuurlijke wijze uit te laten vloeien. Hierdoor wordt de kans op uitkeringen na ontslag geminimaliseerd. In 2023 hebben geen gedwongen ontslagen plaatsgevonden.

Door deze geïntegreerde aanpak van implementatie, monitoring en evaluatie van het personeelsbeleid, waarbij zowel het bestuur als het MT en de medewerkers actief betrokken zijn, streven we naar een dynamisch en effectief personeelsbeleid dat aansluit bij de behoeften van de stichting en bijdraagt aan een positieve en productieve werkomgeving wat cruciaal is voor de kwaliteit van onderwijs.

Inzet werkdrukmiddelen

De overheid heeft in de bekostiging aanvullende middelen opgenomen ter verlaging van de werkdruk in het onderwijs. Deze middelen bedragen voor het schooljaar 2022-2023 € 274,79 per leerling en maakt onderdeel uit van de bekostiging personeel en arbeidsmarktbeleid. De middelen die door de overheid zijn ontvangen in het kader van het verlagen van de werkdruk zijn met name aangewend voor meer handen in de klas. Op montessorischool Leidschenveen is ook een gedeelte besteed aan ondersteuning op ICT-gebied en fruit op het werk. Dit is gedaan op basis van overleg met de personeelsleden.

De inzet van de werkdrukmiddelen hebben conform onderstaande tabel plaatsgevonden.

Categorie		Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	€	238.495,00	Inzet extra handen in de klas
Materieel	€		
Professionalisering	€		
Overig	€	8.000,00	Fruit op het werk
Totaal werkdrukmiddelen	€	246.495,00	

Treasuryverslag

Het vermogensbeheer binnen de stichting wordt gevoerd door het bestuur. De overvloedige liquide middelen zijn in 2023 op spaardeposito's geplaatst. De Stichting voldoet in 2023 aan de voorwaarden vastgesteld in het treasurystatuut. Dit treasurystatuut voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten die sinds 15 juni 2016 van toepassing is op onderwijsinstellingen. De stichting maakt geen gebruik van derivaten en afgeleide financiële instrumenten.

Allocatie van middelen en achterstandsmiddelen

Het ministerie van OCW berekend op basis van BRIN-nummer de beschikbare subsidie. Montessori stichting Vreugd en Rust kent de middelen aan de scholen toe conform de afgegeven beschikkingen van OCW. De stichting ontvangt geen achterstandsmiddelen van het ministerie, gemeente Leidschendam-Voorburg en gemeente Den Haag.



Huisvesting

De stichting is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van twee schoolgebouwen, te weten Montessorischool Nieuw Vreugd en Rust te Voorburg en Montessorischool Leidschenveen te Den Haag. De rijksoverheid stelt via de lumpsum jaarlijks middelen ter beschikking voor het binnen- en buitenonderhoud van de scholen. Voor beide scholen is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.

Voor de locatie in Voorburg is binnen het bestuur een inhoudelijk gesprek gevoerd over de doelstelling van de vervangende nieuwbouw.

De primaire doelstelling van de stichting kan in beginsel worden aangevuld met doelstellingen aansluitend aan de basisschoolleeftijd. Hiermee wordt gekeken en gezocht naar samenwerking met de kinderopvang en het voortgezet onderwijs. In 2022 is de aftrap geweest voor deze haalbaarheidsstudie en heeft als resultaat een concept plan en het tekenen van een intentieverklaring tussen de drie partijen.

In 2023 is de gemeente Leidschendam-Voorburg gestart met het opstellen van een nieuw Integraal Huisvestingsplan. Dit zal in 2024 worden afgerond. In 2023 is nog geen duidelijkheid gekomen over de planning van nieuwbouw voor de locatie in Voorburg.

Onderwijs & Kwaliteit

Beide scholen van de stichting verbeteren, vernieuwen en borgen de kwaliteit van het onderwijs op basis van een schoolplan. De beleidsdoelstellingen voor 2023 zijn grotendeels behaald en voor zover deze niet zijn behaald opgenomen in het jaarplan 2024.

Voor leerlingen met interesse, aanleg en ambitie zijn voldoende uitdagingen aanwezig, o.a. in de vorm van langlopende projecten (boerderijschool, Lekker in je Vel) en in de speciale verrijkslessen.

Passend Onderwijs

Als lid van het samenwerkingsverband SPPOH was onze stichting in 2023 automatisch onderdeel van het algemeen (toezichthoudend deel) bestuur. Een van onze dagelijks bestuurders was vanuit deze rol tevens lid van de auditcommissie financiën, dat toeziet op het gevoerde financiële beleid van het samenwerkingsverband.

SPPOH faciliteert de scholen vanuit het vastgestelde ondersteuningsplan. De wijze waarop dat binnen beide scholen van de stichting plaatsvindt, is omschreven in het zorgbeleid van de scholen. Binnen het zorgbeleid vindt de afstemming plaats tussen schoolvisie en het ondersteuningsplan van SPPOH. De middelen voor de basisondersteuning worden op beide scholen ingezet voor interne begeleiding en onderwijsondersteunende activiteiten waaronder verrijking, remedial teaching en individuele ondersteuning.

Beide scholen stellen zich tot doel het onderwijs af te stemmen op de individuele ontwikkelingsbehoefte van iedere leerling. De grenzen waarbinnen dit mogelijk is, zijn vastgelegd in het school ondersteuningsprofiel. Zowel het zorgbeleid als het schoolondersteuningsprofiel zijn opgesteld in samenspraak met de medezeggenschapsraad van de school.

Het bestuur ziet er periodiek op toe dat de beschikbare middelen vanuit de lumpsum- en SPPOH-financiering doelmatig en rechtmatig zijn ingezet.



De belangrijkste doelen waarvoor middelen vanuit de lumpsum in 2023 zijn uitgegeven zijn:

- Bevorderen inclusiviteit

Zorgen dat alle kinderen, inclusief die met speciale onderwijsbehoeften, gelijke kansen krijgen om zich te ontwikkelen binnen ons onderwijssysteem.

- Onderwijs op maat

Bieden van ondersteuning en begeleiding die is afgestemd op de specifieke behoeften van kinderen.

- Preventie van uitsluiting

Bevorderen van de sociale integratie van kinderen met speciale behoeften door zoveel mogelijk binnen ons (reguliere) onderwijs te houden.

- Kwaliteit van onderwijs verhogen

Investeren in de deskundigheid van leraren en andere onderwijsprofessionals, zodat zij beter toegerust zijn om met diverse leerlingpopulaties om te gaan.

- Samenwerking versterken

Multidisciplinaire samenwerking versterken. Bevorderen van meer samenwerking tussen scholen, ouders, zorginstellingen en andere relevante partijen om een geïntegreerde aanpak te waarborgen.

De belangrijkste doelen waarvoor middelen vanuit het samenwerkingsverband in 2023 zijn uitgegeven zijn:

- Consultatie en advies

Het bieden van deskundige ondersteuning aan leraren bij het omgaan met specifieke onderwijsbehoeften van kinderen. Er is samengewerkt met gespecialiseerde instellingen als:

- Het Avontuur: Een expertisecentrum dat advies en begeleiding biedt bij leer- en gedragsproblemen,
- De Loodsboot: Organisatie die zich richt op ondersteuning bij complexe onderwijs- en zorgvragen
- Kentalis: Specialistische ondersteuning voor kinderen met taal- en communicatieproblemen.

- Onderzoeken en observaties

Het uitvoeren van diepgaande onderzoeken en observaties door gespecialiseerde professionals om de specifieke onderwijsbehoeften van kinderen beter te begrijpen en effectieve interventies te ontwikkelen.

Er zijn gedurende het jaar allerlei overlegmomenten met stakeholders die mede bijdragen aan het stellen van doelen betreffende passend onderwijs.

Onze belangrijkste stakeholders hierbij zijn:

- Onderwijsprofessionals

Leraren en intern begeleiders. Zij zijn direct betrokken bij de dagelijkse onderwijspraktijk en hebben een scherp inzicht in de behoeften van kinderen.

- Managementteams

Bieden leiding en strategische richting aan de schoolteams en fungeren als brug tussen leraren, ouders en het bestuur.

- Schoolleiders

Faciliteren van de uitvoering van het beleid op schoolniveau en verzamelen van feedback.

- Ouders

Leveren waardevolle input over de individuele behoeften en achtergrond van hun kinderen.



- Kinderen
Hun feedback en ervaringen zijn cruciaal om inzicht te krijgen in de effectiviteit van de geboden ondersteuning.
- Externe Specialisten
Zoals medewerkers van organisaties als Het Avontuur, De Loodsboot, Kentalis en Bazalt, die gespecialiseerd zijn in specifieke onderwijsbehoeften en -ondersteuning.
- Samenwerkingsverband
SPPOH die de middelen en ondersteuning coördineert

Een systematische aanpak zorgt ervoor dat het ondersteuningsaanbod consistent en effectief wordt uitgevoerd zoals gepland:

- Duidelijk beleid en documentatie
 - Schoolondersteuningsprofiel (SOP): Gedetailleerde beschrijving van het ondersteuningsaanbod.
 - Ondersteuningsplannen: Specifieke plannen voor kinderen met extra behoeften.
- Communicatie en transparantie
 - Teambijeenkomsten en trainingen: Regelmatige interne communicatie en professionalisering voor personeel.
 - Ouderbetrokkenheid: Feedbackgesprekken over geboden hulp.
- Monitoring en evaluatie
 - Observaties en klassenbezoeken: Beoordeling van de praktijk door schoolleiders, intern begeleiders of externe deskundigen.
 - Leerlingvolgsysteem: Gebruik van data om effectiviteit te monitoren.
- Aanpassing en verbetering
 - Evaluatierapporten en actieplannen: Periodieke evaluaties en het opstellen van actieplannen voor verbeteringen.
 - Flexibele aanpassingen: Mogelijkheid tot aanpassing op basis van individuele behoeften en continue feedback.
- Samenwerking en netwerken
 - Multidisciplinaire teams: Samenwerking tussen verschillende professionals binnen de school.
 - Externe partners: Betrekken van externe instanties en deelname aan netwerken voor best practices.

Overzicht arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen schooljaar 2023:

Arrangementen	27
Toelaatbaarheidsverklaringen S(B)O	2

Onderzoek en ontwikkeling

MSVR gelooft in kennisontwikkeling en kennisdeling. De stichting is een lerende organisatie en geeft die rol ook concreet vorm door de instellingen open te stellen voor interessante onderzoeken. Binnen de stichting zijn verschillende medewerkers ook in 2023 ingegaan op verzoeken deel te nemen aan onderzoeken vanuit Hogescholen en universiteiten in het kader van afstudeerprojecten. Naast bovenstaande onderzoeken werkte de stichting actief mee aan de ontwikkeling van een nieuw leerlingvolgsysteem. Dit systeem, CFolio, is afgestemd op de visie van en de ontwikkelingslijnen binnen het montessoribasisonderwijs.

Toekomstige investeringen

In de begroting 2024 zijn de toekomstige investeringen opgenomen. In de continuïteitsparagraaf wordt inhoudelijk ingegaan op de toekomstige investeringen.

Leermiddelen

In 2023 is volgens plan geïnvesteerd in het vervangen van montessorimaterialen. Daarnaast zijn beide scholen de samenwerking met de buitenschoolse opvang aan het intensiveren. Hieruit kunnen investeringen volgen in multifunctioneel materiaal, wat zowel binnen de opvang als binnen het onderwijs inzetbaar is.

ICT

In Leidschenveen is geïnvesteerd in de ICT- infrastructuur. Het WIFI netwerk is verbeterd waardoor er nu volledig in de cloud gewerkt kan worden i.p.v. via een server. Er is een begin gemaakt met het vervangen van de leerkrachtcomputers. In de toekomst wordt voornamelijk met laptops gewerkt zodat digitaal werken niet meer plaatsgebonden hoeft te zijn.
In Voorburg is extra geïnvesteerd in laptops ter voorbereiding op de trend dat steeds meer digitaal getoetst gaat worden.

Duurzaamheid

MSVR hecht veel waarde aan duurzaamheid, zowel in de inrichting van beide scholen als het aanleren van een kosmische houding ten opzichte van de ontwikkeling van de wereld. Dat laatste element is op een structurele manier verankerd in het montessorionderwijs. Kinderen leren in projecten om een bewuste houding aan te nemen naar en zich verantwoordelijk te voelen voor de directe omgeving en de ontwikkeling van de wereld. Zo is de school in Leidschenveen, naast het scheiden van papier, ook begonnen met het scheiden van plastic afval.
Het duurzame onderhoud is vormgegeven door actief in te zetten op het reduceren van het energieverbruik zoals: (verbeteren isolatie, Ledverlichting, zonwering etc.), zodanig dat dit integraal met het planmatige onderhoud wordt meegenomen. Hierdoor kunnen de energiekosten waar mogelijk worden gereduceerd. Bovengenoemde ingrepen staan in het teken van het wettelijk verplichte Informatiebesluit van april van 2019 dat de scholen ook verplicht het energieverbruik en de CO2 footprint van de gebouwen inzichtelijk te maken.

Onderhoud

Het onderhoud aan beide schoolgebouwen wordt planmatig aangepakt door middel van een meerjaren onderhoudsplan (MJOP).

De school in Leidschenveen is gebouwd in 2005 en is daarmee een relatief jong gebouw. De school in Voorburg is voor het grootste gedeelte in 1970 gebouwd en in 2006 is er een nieuw gedeelte aangebouwd. De gemeente Leidschendam-Voorburg heeft besloten dat de locatie in Voorburg wordt vervangen voor nieuwbouw. Er is nog geen uitgewerkte planning aangeboden.

De komende jaren zullen er onderhoudswerkzaamheden aan de gebouwen worden verricht conform het MJOP. De investeringen en onderhoudswerkzaamheden zullen middels de afschrijvingslasten en de onderhoudsvoorziening in de exploitatie van de stichting worden opgenomen.
In Voorburg zullen komend jaar alleen de strikt noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden worden verricht.

Montessorischool Leidschenveen

Algemeen

Het gehele kalenderjaar 2023 heeft de school een directeur-bestuurder gekend in de persoon van Bianca Boutestijn.

De school bestond in 2023 25 jaar. Dit lustrum is uitgebreid gevierd. Er zijn allerlei activiteiten voor kinderen georganiseerd, het team heeft een toneelvoorstelling voor kinderen, ouders en stakeholders opgevoerd en er heeft een reünie plaatsgevonden.

Er is veel aandacht voor culturele activiteiten.
Alle groepen zijn minimaal een keer naar het theater en/of een museum geweest.

Onderwijs

De school heeft zich in 2023 onder andere op de volgende thema's ontwikkeld

Sociaal Emotioneel Leren (SEL)

Sinds een aantal jaar past de school de KiVa-methode toe, een schoolbreed, evidence-based programma gericht op het versterken van de sociale veiligheid en het tegengaan van pesten op basisscholen. KiVa zet in op positieve groepsvorming en stimuleert de sociale vaardigheden en de sociaal emotionele ontwikkeling van kinderen. Daarmee worden de sociale veiligheid en het pedagogisch klimaat op school verbeterd. Deze methode biedt handvatten om een respectvolle cultuur te bevorderen waarin positief gedrag de norm is. Als aanvulling op deze werkwijze zal een drietal leerkrachten zich laten bijscholen op het gebied van 'positive discipline'. Helaas is de startdatum verschoven naar 2024.

Kindvolgsysteem

De school is ontwikkelschool voor de app Cfolio, een kindvolgsysteem voor met name het montessorionderwijs, geweest. Tijdens de overgangsperiode van pilot naar implementatiefase werd duidelijk dat er vanwege de gebruiksvriendelijkheid weinig draagvlak was om dit kindvolgsysteem verder uit te rollen. Er is besloten om verder te gaan met het kindvolgsysteem ParnasSys. Er zijn montessorileerlijnen aangeschaft die via werkgroepen uitgewerkt worden tot een handelbaar systeem.

Burgerschap

Al voordat burgerschapsonderwijs een actueel onderwerp was, werkten onze leerkrachten hard aan de ontwikkeling en vorming van onze kinderen. In 2023 heeft het burgerschapsbeleidsplan vorm gekregen. De burgerschapsdoelen en -leerlijnen geven richting aan ons burgerschapsonderwijs. In het borgingsdocument is uitgebreid beschreven hoe iedere bouwsteen aan bod komt in de klas.

Basisvaardigheden taal

De nieuwe kerndoelen in combinatie met een veranderende leerling populatie, nieuwe inzichten in het leesonderwijs en de invoering van nieuwen methoden hebben gezorgd voor een grotere behoefte om planmatig te werken aan de kwaliteit van ons taalonderwijs. Er is een taalbeleidsplan gekomen dat de huidige situatie en de gewenste situatie weergeeft en waarin wordt aangegeven welke acties ingezet worden om deze gewenste situatie te bereiken.

Kwaliteitszorg

Op basis van de missie en visie heeft de school beleidsterreinen vastgesteld die de focus vormen voor



de kwaliteitszorg. Bij de verschillende beleidsterreinen zijn ambities vastgesteld. Jaarlijks wordt een aantal beleidsterreinen beoordeeld. Doordat de ambities systematisch en cyclisch verbeterd of geborgd worden, wordt gezorgd dat de kwaliteit op peil blijft.

De kwaliteitszorg is gekoppeld aan het integraal personeelsbeleid. We streven ernaar dat onze medewerkers competenties ontwikkelen die gerelateerd zijn aan de beleidsterreinen waardoor we borgen dat de schoolontwikkeling en de ontwikkeling van onze medewerkers parallel verloopt.

Zorgstructuur

Er is een zorgteam met een intern begeleider, een remedial teacher, twee onderwijsassistenten en een verrijkingsdocent. Samen met de groepsleerkrachten geven zij vorm aan het ondersteunen van kinderen met een extra zorgbehoefte. Voor kinderen die extra zorg nodig hebben is een zorgtraject vastgelegd. Dit zorgtraject is een stappenplan voor het signaleren van leer- en/of gedragsproblemen en hoe er gehandeld wordt en staat beschreven in de zorgbrochure.

Scholing

De school biedt mogelijkheden aan de medewerkers zich te bekwamen op gebieden die in ontwikkeling zijn en geeft ruimte aan individuele interesses en vaardigheden, voor zover in het belang van het onderwijs. In het nascholingsplan zijn prioriteiten voor de nascholing gesteld, waarbij de Montessori scholing steeds voorop staat.

In 2023 heeft 1 medewerker de opleiding Montessori basisbekwaam afgerond en 3 medewerkers de opleiding montessori vakbekwaam. Twee leraren zijn gestart aan de opleiding basisbekwaam en twee leerkrachten aan de opleiding montessori meesterschap.

In het kader van de aanpak van het lerarentekort zet de school in op scholing van nieuwe collega's. Eén collega is in november gestart met het zij-instroom traject, één collega's zit in het tweede jaar van dit scholings-traject en één collega heeft het traject met succes afgerond. Voor deze trajecten is subsidie aangevraagd en ontvangen.

Twee leraren hebben hun studie met behulp van de lerarenbeurs vervolgd. Een tweetal ervaren montessorileraren heeft de cursus montessori meesterschap gevolgd. De intern begeleider is naar het TOS congres geweest. De directeur heeft een cursus Transactionele Analyse afgerond.

Een groot aantal teamleden is BHV'er of EHBO'er. De nascholingsbijeenkomsten betreffende het EHBO-ge-deelte hebben zij samen gedaan. Daarnaast is er voor de BHV'ers ook een nascholingsbijeenkomst betreffende 'brand' geweest.

Er zijn verschillende professionaliseringsbijeenkomsten voor teamleden georganiseerd met onderwerpen als interpreteren van toets uitslagen, ouderbetrokkenheid en duurzame inzetbaarheid. Het voltallige onderwijsteam is naar een inspiratiedag van de NMV geweest met als onderwerp Ruimte voor ontwikkeling, het kind in de nieuwe wereld.

Samenwerking montessoriopleiding

De school heeft de samenwerking met de montessoriopleiding (Post HBO opleiding basis- en vakbekwaam) voortgezet. Het is goed gebleken om de theorie dicht bij de praktijk te brengen en om de school als optimale voorbereide omgeving te realiseren. De praktijk biedt een voordelige uitwerking in het carrièreperspectief van de werknemers: verschillende leraren van Montessorischool Leidschenveen leverden een bijdrage aan de Haagse montessoriopleiding.



Samenwerking Mondriaan

Om zichtbaar en aantrekkelijk te zijn als lerende organisatie is de samenwerking met de opleiding tot onderwijsassistent in Leidschenveen (ROC Mondriaan College) voortgezet.

Nationaal programma onderwijs

Vanuit het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OCW) is het Nationaal Programma Onderwijs vervolgd. Ons bestaande schoolprogramma zet in op zeer goed kwalitatief onderwijs vanuit een montessorivisie. Wij zetten in op brede ontwikkeling en richtten ons hierbij op zowel de korte als de lange termijn.

Op hoofdlijnen hebben wij extra ingezet op:

- 1. Het versterken van zowel het technisch als begrijpend lezen.
- 2. Het versterken van de sociaal emotionele ontwikkeling.
- 3. Extra maatwerk ondersteuning voor kinderen met zorgniveau 3 en 4.
- 4. Extra inzet op NT2 onderwijs zodat we betere ondersteuning kunnen geven aan kinderen waarvan Nederlands de tweede taal is.

Uitstroom

In 2021 hebben 49 leerlingen van groep 8 de school verlaten.

Vervolgonderwijs	Aantal	%
VWO	14	27
HAVO / VWO	7	13
HAVO	7	13
VMBO-T / HAVO	7	13
VMBO-T	12	23
VMBO-K / T	5	9
VMBO-K	1	2
VMBO-B/VMBO-K	0	0
Totaal	53	100

Twee keer hebben onze bovenbouwleraren overleg gehad met de diverse scholen voor voortgezet onderwijs (in de BOVO) om zo een warme overdracht te bewerkstelligen en te horen hoe onze leerlingen het bij hen doen. Deze bijeenkomsten hebben in 2023 één keer live en één keer digitaal plaatsgevonden. Uit deze gesprekken en uit de rapporten die wij nog meerdere jaren ontvangen kunnen wij opmaken dat onze advisering over het algemeen kansrijk maar zeker ook passend is bij de mogelijkheden van het kind



Montessorischool Nieuw Vreugd en Rust

Algemeen

Het gehele kalenderjaar 2023 heeft de school een directeur-bestuurder gekend in de persoon van Rob van der Veer.

Onderwijs

Na een intense periode van corona en al haar beperkende maatregelen heeft de school zich in 2023 weer volop gericht op de doorontwikkeling van het Montessorionderwijs in Voorburg. Al voor de crisis is door het schoolteam uitgesproken dat zij binnen de dagelijkse onderwijspraktijk meer Montessori terug wil zien. De eerste stappen die hiervoor zijn ondernomen en andere schoolontwikkelingen worden hieronder beschreven:

Visie

Een belangrijke stap in herkenbaar Montessorionderwijs is de invoering van heterogeniteit in de groepssamenstelling binnen de school. Een deel van de midden- en bovenbouwgroepen heeft de transitie gemaakt van combinatiegroep (2-jaargroep) naar de heterogene 3-jaarsgroep. Deze overstap is voorbereid in de eerste helft van 2023 en in de zomer is dat deel van de school over gestapt. Doel is dat het andere deel van de school in de zomer van 2024 over stapt naar heterogene groepen.

Sociaal-emotionele vorming

Inzet van Follow Your Sun is ook dit jaar ingezet in de tussen- en bovenbouw ter verbetering van de groepsdynamiek en het pedagogisch klimaat in deze groepen.

Registratie

De school neemt deel aan de ontwikkelgroep voor het nieuwe leerlingvolgsysteem binnen de Montessori-gemeenschap. Verschillende groepen hebben deelgenomen aan de pilot binnen de school. In schooljaar 2022/2023 is volop ingezet om het nieuwe registratiesysteem te gebruiken in de school. Helaas hebben wij moeten concluderen dat dit systeem niet voldoende werkt. In 2023 is al gestart met de zoektocht naar een beter alternatief.

Rekenen en wiskunde

Binnen de middenbouwgroepen is de methodiek van Rekenkracht verder geïmplementeerd. Deze methode help de leerkrachten meer grip te krijgen op de leerlijnen voor de kinderen waarbij het montessori-materiaal een duidelijke plaats inneemt.

Montessori kindcentrum (MKC)

In de zomer van 2023 hebben drie besturen de intentie uitgesproken om een Montessori centrum te gaan opzetten voor kinderen/leerlingen van 0 tot 14 jaar. Deze drie besturen zijn Montessori Stichting Vreugd en Rust, Kindcentra Vlietkinderen en Scholengroep Spinoza. Schooljaar 2023-2024 is/wordt gebruikt om te komen tot een koersplan welke als basis kan dienen voor een samenwerking tussen betrokken partijen.

Kwaliteitszorg

Montessorischool Nieuw Vreugd en Rust onderscheidt kwaliteit en kwaliteitszorg.

Op basis van onze missie en visie hebben we beleidsterreinen vastgesteld die de focus vormen voor onze kwaliteitszorg. We streven kwaliteit na door bij de verschillende beleidsterreinen ambities vast te stellen. Jaarlijks beoordelen we een aantal beleidsterreinen. Doordat we de ambities systematisch en cyclisch verbeteren of borgen zorgen we ervoor dat de kwaliteit op peil blijft.



Van belang is ook dat onze kwaliteitszorg gekoppeld is aan het integraal personeelsbeleid. We streven ernaar dat onze medewerkers competenties ontwikkelen die gerelateerd zijn aan de beleidsterreinen die we belangrijk vinden. Daardoor borgen we dat de schoolontwikkeling en de ontwikkeling van onze medewerkers parallel verloopt.

Scholing

In het kader van de aanpak van het lerarentekort heeft de school ingezet op scholing van nieuwe collega's. Dit verloopt zowel via zij-instroom trajecten als via deeltijdtrajecten waarvoor de school de studiekosten draagt.

Veel collega's hebben de scholing Montessori basisbekwaam afgerond en zijn gestart met de vervolgopleiding 'vakbekwaam'.

Managementstructuur

De school heeft ervoor gekozen te werken met een één-hoofdige schoolleiding, de directeur. Daarnaast is er een middenkader geformeerd. Dit middenkader heeft in 2023 bestaan uit teamleiders die ieder een deel van het team hebben aangestuurd. Ook maakt de zorgcoördinator deel uit van het middenkader.

Het middenkader en de directie vormen tezamen het managementteam.

Nationaal programma onderwijs

Vanuit het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OCW) is het Nationaal Programma Onderwijs gestart (NPO). Het uitgangspunt is dat kinderen volwaardig onderwijs en een goede toekomst verdienen, ondanks corona.

Ons bestaande schoolprogramma zet in op zeer goed kwalitatief onderwijs vanuit een montessorivisie.

Op hoofdlijnen hebben wij extra ingezet op:

1. Individuele instructie
2. Verbeteren van het pedagogisch klasklimaat en groepsdynamiek
3. Inzet onderwijsassistenten
4. Extra inzet onderwijspersoneel als randvoorwaardelijke inzet op punt 1 en 2



Uitstroom

In 2023 hebben 59 leerlingen uit het 8e leerjaar de school verlaten naar het voortgezet onderwijs volgens de volgende verdeling:

Vervolgonderwijs	Aantal	%
VWO	22	38%
HAVO / VWO	12	20%
HAVO	13	22%
VMBO-T / HAVO	5	8%
VMBO-T	5	8%
VMBO-K/T	1	2%
VMBO-B/K	1	2%
Totaal	59	100%

Tweemaal per jaar hebben de leerkrachten uit de bovenbouw overleg met de scholen van voortgezet onderwijs waar onze leerlingen naar toe gaan (BOVO). Enerzijds worden hier de nieuwe leerlingen besproken en anderzijds wordt gesproken over hoe het met onze ex-leerlingen gaat. Uit deze gesprekken en uit de rapporten die wij nog meerdere jaren ontvangen kunnen wij opmaken dat onze advisering over het algemeen kansrijk maar zeker ook passend is bij de mogelijkheden van het kind.

Verslag toezichthoudend orgaan
Verslag vanuit het toezichthoudend deel van het bestuur 2023

In het afgelopen jaar heeft het bestuur van de Montessori Stichting Vreugd en Rust - net als in de jaren daarvoor - een aantal stappen gezet die voor de stichting van belang zijn geweest voor verdere consolidatie en heeft tegelijk meebewogen met actuele ontwikkelingen.

Het algemeen bestuur heeft tot zijn genoegen geconstateerd dat de leden van het dagelijks bestuur, in hun functie als directeur van de twee scholen die deel uitmaken van de Montessori Stichting Vreugd en Rust, hun ervaring en deskundigheid steeds beter hebben weten aan te wenden voor de dagelijkse gang van zaken op de twee scholen: natuurlijk hebben beide directeurs en hun scholen elk een eigen signatuur en cultuur, maar er is in toenemende mate het besef ingedaald dat er ook een gezamenlijk belang is en dat de inspanningen om die belangen van de stichting te dienen, steeds in dat licht moeten worden gezien. De leden van het algemeen bestuur zijn voortdurend op de hoogte gehouden van de vorderingen op dat gemeenschappelijke vlak, of het nu gaat om de richtlijnen met betrekking tot de Algemene Verordening Gegevensbescherming of het selecteren van een nieuwe energieleverancier. Ook zorgden de externe contacten met bijvoorbeeld de Nederlandse Montessori Vereniging voor versteviging van het onderlinge draagvlak, dat weer doorwerkt in het pedagogisch-didactische klimaat op beide scholen.

Een ander aandachtspunt blijft het steeds schrijnender lerarentekort. Ook op dat punt toonden de leden van het dagelijks bestuur zich inventief en soepel genoeg om erin te slagen de schade zo veel mogelijk te beperken. Niettemin zal dit onderwerp ook in de komende jaren voortdurend hoog op de agenda staan, omdat duidelijk is dat vraag en aanbod op de onderwijs-arbeidsmarkt steeds verder uit elkaar gaan lopen.

Terugkerend onderdeel van de vergaderingen van het bestuur (algemeen en dagelijks) was de ontwikkeling van een te nemen initiatief om te komen tot een school voor montessorionderwijs voor 0- tot 14-jarigen: een revolutionair en gedurfd plan dat zorgvuldig door alle geledingen wordt geloodst en voortdurend wordt getoetst aan wettelijke, gemeentelijke en onderwijsinhoudelijke kaders. Hoewel er flink tempo wordt gemaakt, verkeert dit plan nog steeds in een preliminaire fase.

Het Algemeen Bestuur buigt zich regelmatig over de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Het Algemeen Bestuur toetst daarbij de relatie tussen de ingezette middelen en de (onderwijs) opbrengsten die met de ingezette middelen worden behaald. Onderwijs is doelmatig als de doelen tegen zo laag mogelijke kosten worden gehaald of als het geld tot zo hoog mogelijke prestaties leidt. Een causale relatie tussen inspanningen en middelen aan de ene kant en onderwijskwaliteit en onderwijsopbrengsten aan de andere kant is niet eenvoudig aan te tonen.

De toetsing op de doelmatigheid wordt als volgt ingevuld:

- Periodieke gesprekken met het Dagelijks Bestuur;
- Door het gesprek met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad;
- De financiële meerjarenbegroting en achterliggende onderbouwingen jaarlijks te beoordelen en goed te keuren;
- De financiële performance (uitputting versus begroting) te monitoren aan de hand van aangeleverde tussentijdse sturingsinformatie;
- De uitkomsten van de interne audits en testen op de onderwijskwaliteit te beoordelen;
- Monitoring op de realisatie in het strategisch beleidsplan afgesproken prestatie indicatoren;
- Kennis te nemen van (formele) klachten van leerlingen/ouders en de reactie van de school/het bestuur;
- Het beoordelen van rapportages van de Inspectie van het Onderwijs over de onderwijskwaliteit en daarin afgesproken (verbeter) maatregelen;
- Werkbezoeken op de twee scholen, die onder MSVR vallen, indien mogelijk;
- Bevindingen en rapportages van de controlerend accountant te beoordelen;
- Individuele contacten met onderwijzend personeel en staf.

Voor zover desondanks beoordeeld kan worden vanuit de toezichthoudende rol worden de onderwijsmiddelen doelmatig ingezet.

Dit oordeel wordt onderbouwd met:

- De analyse van de onderwijskwaliteit;
- De posities in benchmarks;
- De afhandeling van de klachten;
- De meerjarenbegroting;



Het Algemeen Bestuur ziet erop toe dat het Dagelijks Bestuur verdere maatregelen neemt die de doelmatigheid bevorderen.

De stichtingsvorm die op 31 januari 2017 formeel is vastgesteld en bekrachtigd, is verder geconsolideerd. Het bestuur is zich bewust van het feit dat de formele zaken adequaat dienen te zijn geregeld - met de Code Goed Bestuur als belangrijk richtsnoer – en dat dat moet gebeuren op een manier die recht doet aan zorgvuldigheid en draagvlak.

Het algemeen bestuur heeft onverkort invulling gegeven aan zijn toezichthoudende rol en taken, en heeft een proces doorgemaakt waarbij de rol en verantwoordelijkheden in het bestuur steeds duidelijker zijn geworden: het algemeen bestuur houdt toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het dagelijks bestuur en staat het met raad en daad terzijde. Wat in het vorig jaar nog moest worden bekrachtigd - het vaststellen en invullen van het toezichtkader - heeft nu zijn beslag gekregen en dit proces leidde op een natuurlijke manier tot een uitgebalanceerde(r) verhouding tussen dagelijks en algemeen bestuur.

Het algemeen bestuur handelt conform de wettelijke verplichtingen van het toezichthoudend orgaan, zoals omschreven in artikel 17c lid 1 van de Wet op het Primair Onderwijs:

De toezichthouder is ten minste belast met:

- a. het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch meerjarenplan van de school;
- b. het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur, bedoeld in artikel 171, eerste lid, onderdeel a, en de afwijkingen van die code;
- c. het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van deze wet;
- d. het aanwijzen van een accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek die verslag uitbrengt aan de toezichthouder of het toezichthoudend orgaan, en
- e. het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder a tot en met d, in het jaarverslag.

Ten aanzien van punt c. heeft het algemeen bestuur geen onregelmatigheden geconstateerd inzake de rechtmatige verwerving en besteding van de middelen. Dit betreft zowel de besteding van publieke- alsmede de private middelen. Het algemeen bestuur heeft die constatering kunnen stoelen op de observaties van het altijd bij het financieel overleg aanwezige lid van het algemeen bestuur, die belast is met de portefeuille financiën.

In de beraadslagingen kwam de focus allereerst te liggen op de praktische gang van zaken, waarbij werd afgesproken dat het dagelijks bestuur de leden van het algemeen bestuur met regelmaat informeert over de dagelijkse gang van zaken, waarbij het de leden van het algemeen bestuur vrijstaat om gevraagd of ongevraagd advies te geven.

Met de beide directeurs heeft het algemeen bestuur functionerings- c.q. beoordelingsgesprekken gevoerd. Daarnaast heeft het algemeen bestuur – waar nodig - toegezien op de rechtspositionele gang van zaken rond het formatieplan. Er hebben zich geen schorsingen voorgedaan en er zijn afspraken gemaakt over benoeming en beloning, met name die van de beide directeur-bestuurders. In het licht van de gevolgen van de nieuwe cao-bestuurders funderend onderwijs, waarin de beloningsstructuur van de direc-

teur-bestuurders opnieuw wordt geregeld, zijn gesprekken gevoerd tussen algemeen en dagelijks bestuur over een juiste invulling van die nieuwe richtlijnen, een proces dat nog een vervolg heeft gekregen in het lopende cursusjaar.

De leden van het algemeen bestuur hebben de werkzaamheden van het dagelijks bestuur geëvalueerd en vastgesteld dat de beide directeur-bestuurders zich duidelijk hebben gekweten van de hen opgedragen taken en in het afgelopen jaar belangrijke stappen hebben gezet.

De leden van het algemeen bestuur hebben ook hun eigen werkzaamheden systematisch geëvalueerd, tijdens de – inmiddels tot traditie verheven – maaltijd die zij in september samen genieten. Daarbij is dit jaar de focus gelegd op het borgen van de continuïteit waar het gaat om de personele bezetting van het algemeen bestuur. (Opnieuw) is een rooster van aftreden besproken en in een gezamenlijke bestuursvergadering vastgesteld.

Het algemeen bestuur heeft in zijn vergadering van 13 april 2023 goedkeuring verleend aan de begroting voor 2023. Ook heeft het positief besloten over de Jaarrekening 2022 en het bestuursverslag 2022. Met de externe accountant, de heer A. van der Plas RA MSc, Van Ree Accountants, heeft het AB zich verstaan over de cijfers van 2022 en na enkele toelichtingen en tekstuele aanpassingen, ingestemd met het verslag. Tevens is besloten de samenwerking met Van Ree Accountants voort te zetten.

Besloten is dat de leden van het algemeen bestuur – net als in het voorafgaande jaar - een vergoeding voor hun werkzaamheden ontvangen van € 3.000,-. De leden van het algemeen bestuur hebben in het afgelopen jaar voortdurend het oog gehouden op eventuele vermenging van belangen als gevolg van hun nevenfuncties. Daar is bij de jaarlijkse evaluatie apart aandacht op gevestigd, juist ook omdat er een wisseling in de samenstelling van het algemeen bestuur optrad. Van enige vermenging van belangen is niets gebleken.

Tot slot zij vermeld dat de contacten met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad plezierig zijn verlopen: aan beide kanten overheerst tevredenheid over de gecreëerde rust en transparantie van de besluiten die volgens de lijnen van de vastgestelde statuten worden voorgelegd aan de leden van de GMR, ter goedkeuring dan wel instemming.

Er is regelmatig bilateraal overleg geweest tussen de voorzitters van GMR en algemeen bestuur. Ook dat overleg is aangenaam en vruchtbaar geweest.

Op 12 januari nam het algemeen bestuur deel aan de nieuwjaarsborrel met docenten en medewerkers van beide scholen.

Het bestuur heeft in 2023 vergaderd op 16 februari, 13 april, 23 mei, 26 juni, 20 september en 11 december.

Het algemeen bestuur vergaderde in 2023 op 4 september.

Het bestuur vergaderde in 2023 met de GMR op 13 april, 23 mei en 11 december.

Namens het Algemeen Bestuur van de MSVR,
Hans Luyendijk
voorzitter



MSVR

jaarrekening 2023



Inhoud

A Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag

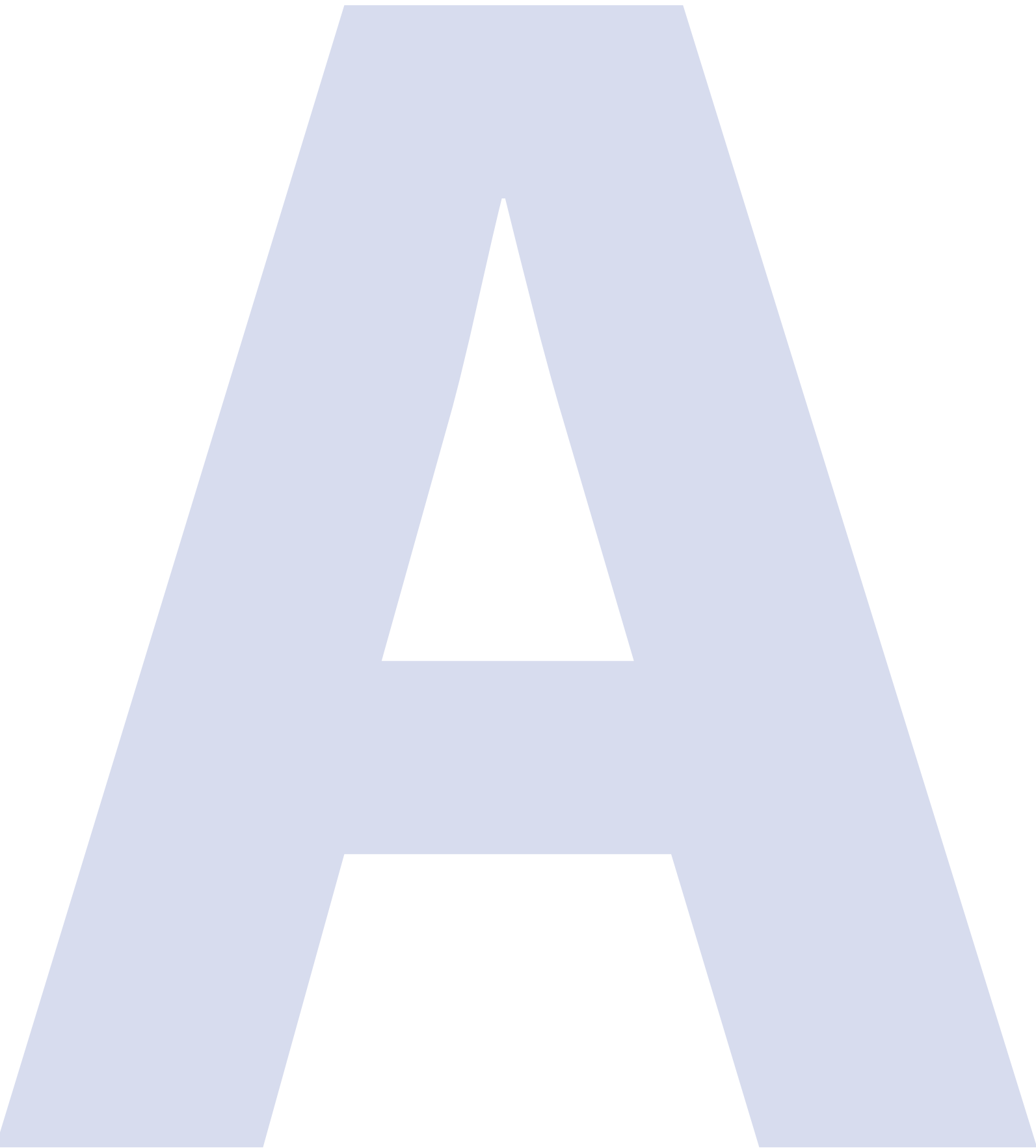
Ondertekening jaarverslag 2023
Gegevens rechtspersoon en kerngegevens
Bestuursverslag

B Jaarrekening

- B1 Balans per 31 december 2023
- B2 Staat van baten en lasten 2023
- B3 Kasstroomoverzicht 2023
- B4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023
- B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans
- B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen
- B7 Overzicht verbonden partijen
- B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten
- B9 Overige toelichting
- B10 Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming
- B11 Gebeurtenissen na balansdatum
- B12 Formele vaststelling jaarrekening 2023

C Overige Gegevens

- C1 Controleverklaring



Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

Ondertekening jaarverslag 2023

Het jaarverslag 2023 is vastgesteld op 24-6-2023 door het Dagelijks bestuur van de stichting.

B.H. Boutestijn-Bok

R.C.P van der Veer

Het jaarverslag 2023 is vastgesteld op 24-6-2023 door het Algemeen bestuur van de stichting.

H. Luijendijk

B.J. Bleeker

B.M. Kocken

C.H.M. Gijzen - Ravensbergen

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	41081
Naam instelling	Montessori Stichting Vreugd en Rust
Adres	Cicerostrook 1
Postcode / Plaats	2493 ZL Den Haag
Telefoon	070-3271123
Internet-site	www.msvr.nu
Contactpersoon	Peter Sanders
Telefoon	015-2511450

Brin	Naam	Sector
04SR	Montessorischool Nieuw Vreugd en Rust	PO
26PZ	Montessorischool Leidschenveen	PO



Kerncijfers

Financieel	2023	2022	2021	2020	2019
Balans					
Activa					
Materiële vaste activa	884.492	968.768	1.003.025	1.105.113	827.561
Financiële vaste activa	36.450	40.350	44.550	44.550	44.550
Vorderingen	374.085	276.632	475.271	495.944	453.979
Effecten	0	0	0	0	0
Liquide middelen	1.408.450	1.517.180	1.078.786	538.836	967.019
	2.703.477	2.802.930	2.601.632	2.184.443	2.293.109
Passiva					
Eigen vermogen publiek	1.045.774	1.272.977	1.240.819	979.601	1.107.932
Eigen vermogen privaat	104.614	104.614	104.614	109.103	109.103
Voorzieningen	672.683	602.106	512.065	410.969	464.798
Kortlopende schulden	880.406	823.233	744.134	684.770	611.276
Langlopende schulden	0	0	0	0	0
	2.703.477	2.802.930	2.601.632	2.184.443	2.293.109
Baten					
	2023	2022	2021	2020	2019
Rijksbijdragen	6.288.524	6.004.875	5.539.988	4.999.716	4.794.527
Overige overheidsbijdragen	28.108	28.261	25.155	37.690	20.708
Overige baten	422.509	508.757	450.801	406.322	442.553
Totaal baten	6.739.141	6.541.893	6.015.944	5.443.728	5.257.788
Lasten					
Personele lasten	5.644.515	5.159.095	4.569.299	4.465.429	4.167.719
Afschrijvingen	182.816	196.548	172.831	171.959	152.205
Huisvestingslasten	359.868	395.690	342.088	333.826	344.454
Overige instellingslasten	790.107	752.964	670.412	600.865	559.932
Totaal lasten	6.977.306	6.504.297	5.754.630	5.572.079	5.224.310
Saldo baten en lasten	-238.165	37.596	261.314	-128.351	33.478
Financiële baten en lasten					
	10.962	-5.435	-4.585	20	192
Resultaat					
	-227.203	32.160	256.729	-128.331	33.670

Kengetallen

Kerncijfers					
	Signaleringswaarde	2023	2022	2021	2020
Liquiditeit	<0,75	2,02	2,18	2,09	1,51
Solvabiliteit	<30%	67,43%	70,63%	71,40%	68,65%
Absolute omvang liquide middelen	100.000	1.408.450	1.517.180	1.078.786	538.836
Ratio bovenmatig eigen vermogen	> 1,00	0,85	0,97	0,94	0,69

Kengetallen bij het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen.

Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een schoolbestuur/instelling financieel gezond is en op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen/instellingen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

De set kengetallen waar de inspectie gebruik van maakt, geldt voor alle schoolbesturen/instellingen. Niettemin zijn er, afhankelijk van de context waarin zij opereren, verschillen in het belang van de kengetallen en de te gebruiken grenswaarden voor de signalering. In het onderstaande overzicht worden de kengetallen voor Montessori Stichting Vreugd en Rust weergegeven.

Liquiditeit (current ratio) vlottende activa/kortlopende schulden	<0,75
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen	<30%
Absolute omvang liquide middelen	€ 100.000

Ratio	2023	2022	2021	2020	2019
Gebouwen	18.475	18.475	23.125	23.125	23.125
Materiele vaste activa minus gebouwen	881.217	963.855	996.474	1.096.742	817.369
Omvangafhankelijke rekenfactor	337.505	326.823	300.568	300.000	300.000
	1.237.197	1.309.153	1.320.167	1.419.867	1.140.494
Eigen vermogen	1.045.774	1.272.977	1.240.819	979.601	1.107.932
Ratio bovenmatig eigen vermogen	0,85	0,97	0,94	0,69	0,97



Financiële analyse balans

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

Op korte termijn beschikbaar	31-12 2023	31-12 2022
Liquide middelen	1.408.450	1.517.180
Vorderingen	374.085	276.632
Kortlopende schulden	-880.406	-823.233
Werkkapitaal	902.129	970.579
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	884.492	968.768
Financiële vaste activa	36.450	40.350
	920.942	1.009.118
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	1.823.071	1.979.697
Deze financiering vond plaats met		
Eigen vermogen publiek	1.045.774	1.272.977
Eigen vermogen privaat	104.614	104.614
Voorzieningen	672.683	602.106
	1.823.071	1.979.697
Balans	31-12 2023	31-12 2022
Activa		
Materiële vaste activa	884.492	968.768
Financiële vaste activa	36.450	40.350
Vorderingen	374.085	276.632
Liquide middelen	1.408.450	1.517.180
	2.703.477	2.802.930
Passiva		
Eigen vermogen publiek	1.045.774	1.272.977
Eigen vermogen privaat	104.614	104.614
Voorzieningen	672.683	602.106
Kortlopende schulden	880.406	823.233
	2.703.477	2.802.930

Toelichting balans

Vaste activa

Materiele vaste activa

De waarde van de materiele vaste activa (aanschaf gebouw/terrein, inventaris, apparatuur en leermiddelen, na aftrek afschrijving) is € 84.276 lager dan vorig jaar. De waardevermindering is veroorzaakt door de afschrijvingen 2023 en in 2023 is er een desinvestering doorgevoerd bij de inventaris.

De totale investeringen in 2023 bedraagt € 98.540.

De investeringen voor inventaris en apparatuur bedroegen in 2023 € 20.467. Het bedrag van de investeringen

komt overeen met het bedrag dat is opgenomen in de begroting 2023. In de begroting waren de investeringen in aanvullingen meubilair voor de locatie Voorburg niet opgenomen in de begroting € 10.434. In de begroting was een investeringen in speeltoestellen opgenomen voor de locatie Leidschenveen. Deze investering heeft niet plaatsgevonden. Dit veroorzaakt een onderbesteding van € 9.000.

Door de locatie in Voorburg is er minder geïnvesteerd in ICT. Hierdoor zijn de ICT-investeringen € 10.000 lager dan begroot.

De investeringen voor leermethoden komen overeen met de begroting 2023. In totaal bedroegen de investeringen € 45.002.

Financiële vaste activa

De borg die retour zal worden ontvangen van Snappet na inlevering van de tablets is opgenomen als financiële vaste activa. Hiervan is in 2023 € 3.900 in mindering gebracht door de reeds geretourneerde borg.

Vorderingen

De vorderingen zijn in 2023 toegenomen ten opzichte van het voorgaande boekjaar met € 97.453.

De vordering op het vervangingsfonds inzake ziektevervangng is in 2023 gestegen met € 52.500 ten opzichte van vorig boekjaar. Doordat er meer is gedeclareerd bij het vervangingsfonds wordt er in 2023 geen bonus ontvangen van het vervangingsfonds. In 2022 was er nog wel sprake van een bonus van € 26.517.

In 2023 zijn er meer facturen betaald die betrekking hebben op het volgende boekjaar. De vooruitbetaalde lasten zijn gestegen met € 21.600.

En op 31 december zijn de openstaande debiteuren gestegen met € 66.000 ten opzichte van vorig jaar. Dit wordt veroorzaakt door meer openstaande debiteuren voor de ouderbijdrage open staan ten opzichte van vorig jaar. Dit heeft ook tot gevolg dat de dubieuze debiteuren ook zijn gestegen en op balansdatum zien we dat enkel incidentele subsidies nog ontvangen moeten worden. Deze zijn begin 2024 ontvangen.

Liquide middelen

Als gevolg van de negatieve kasstroom in 2023 is het saldo aan liquide middelen afgenomen met € 108.730. In het kasstroomoverzicht is een specificatie van de kasstromen weergegeven.

Eigen vermogen

Het eigenvermogen is gewijzigd ter grootte van het exploitatieresultaat. In de resultaatbestemming heeft conform afspraak een verdeling plaatsgevonden over de inzet van de bestemmingsreserve (N)ationaal (P)rogramma (O)nderwijs.

Voorzieningen

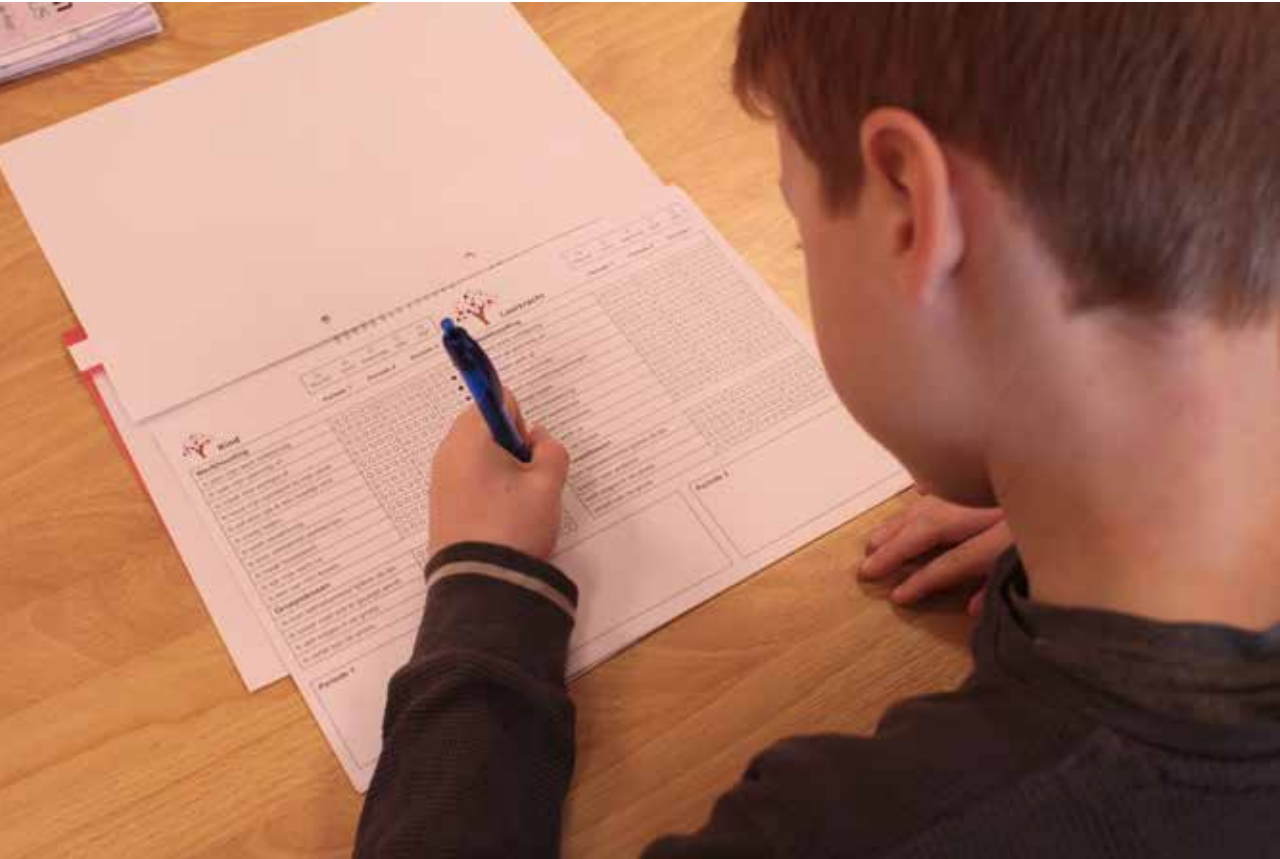
De stand van de voorzieningen ten opzichte van 2022 is toegenomen met € 70.577. De toename betreft voornamelijk de voorziening onderhoud. De dotatie is € 87.000 geweest, terwijl er € 19.624 onderhoudskosten onttrokken worden van de voorziening onderhoud. De gemaakte onderhoudskosten betreffen schilderwerk, reparatie van de luchtbehandelingskasten en het vervangen van de inbraakinstallatie. Al deze werkzaamheden hebben plaatsgevonden op de locatie in Leidschenveen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden / overlopende activa zijn in 2023 toegenomen ten opzicht van vorig jaar met € 57.173. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de nog te betalen belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen gestegen zijn met € 50.668. Dit wordt veroorzaakt door de loonstijgingen veroorzaakt ten gevolge van de nieuw afgesloten cao in 2023.

Financiële analyse exploitatieresultaat

Baten	2023	Begroting 2023	Verschil
Rijksbijdragen	6.288.524	5.993.080	295.444
Overige overheidsbijdragen	28.108	28.000	108
Overige baten	422.509	478.000	-55.491
Totaal baten	6.766.892	6.499.080	267.812
Lasten			
Personele lasten	5.644.515	5.155.778	488.737
Afschrijvingen	182.816	162.980	19.836
Huisvestingslasten	359.868	373.800	-13.932
Overige instellingslasten	790.107	704.816	85.219
Totaal lasten	6.977.306	6.397.374	579.932
Saldo baten en lasten	-238.165	101.706	-339.871
Financiële baten en lasten	10.962	-5.500	16.462
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-227.203	96.206	-323.409



Toelichting verschillen werkelijk-begroting

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een negatief resultaat van € 227.203. Hiermee is het resultaat € 323.409 lager dan begroot.

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen in 2023 wijken € 295.444 positief af ten opzichte van de begroting. De reguliere rijksbijdragen zijn in 2023 door het OCW op basis van de referentiesystematiek geïndexeerd. Op basis van deze indexatie is de loonruimte bepaald die beschikbaar was voor de nieuw afgesloten cao. Dit heeft geresulteerd in een verhoging van de reguliere rijksbijdrage van € 234.335. Daarnaast zijn de inkomsten voor de zij-instroom hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het afronden van verschillende zij-instroom trajecten (€ 31.191). Ook door de nieuw afgesloten cao heeft het samenwerkingsverband SPOW Haaglanden de basisbekostiging geherindexeerd. En er zijn meer arrangementen aangevraagd en toegekend door het samenwerkingsverband SPOW Haaglanden. Hierdoor zijn de inkomsten van het samenwerkingsverband € 25.895 hoger dan begroot.

Overige overheidsbijdragen

De subsidies bewegingsonderwijs, conciërge en culture activiteiten van de gemeente Den Haag zijn beschikt conform de vastgestelde begroting.

Overige baten

Ten opzichte van de begroting zijn de overige baten € 55.491 lager dan begroot. In 2023 zijn er minder inkomsten ouderbijdrage en schoolkamp ontvangen dan verwacht. Hierdoor was de stichting genoodzaakt om veel openstaande ouderbijdrage dubieus op te nemen. Hierdoor zijn de inkomsten van de ouderbijdrage € 60.699 lager dan begroot. De inkomsten voor het regio-overleg en het zomerfeest (locatie Voorburg) waren niet opgenomen in de begroting. Hierdoor zijn de overige inkomsten € 16.799 hoger dan begroot.

Personele lasten

De personele lasten zijn € 488.737 hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de loonsverhoging in het cao-akkoord afgesloten in 2023. Daarnaast is er ten opzichte van de begroting extra formatie aangesteld en ingehuurd bij met name de locatie Voorburg. Deze uitbreiding van de formatie was noodzakelijk om de vervanging van zwangerschap, ouderschapsverlof en ziekte op te vangen. Gedeeltelijk kon de vervangingslast gedeclareerd worden bij het vervangingsfonds.

Afschrijvingen

Door de verwachte nieuwbouw van de locatie Voorburg in 2030 is ervoor gekozen om de eerdere investeringen die gedaan zijn aan de huidige locatie versneld af te schrijven in de periode tot verwachte oplevering van de nieuwbouw in 2030. In de begroting 2023 was hier geen rekening meegehouden. Hierdoor wijken de afschrijvingslasten € 19.836 negatief af.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 13.932 lager dan begroot. Door de verwachte nieuwbouw van de locatie in Voorburg dient ervoor deze locatie minder gedoteerd te worden voor de voorziening onderhoud. In de begroting was hier geen rekening meegehouden, dit veroorzaakt een positieve afwijking van € 13.000. Tevens zijn de energielasten € 11.000 hoger dan begroot. Met name bij de locatie in Voorburg waren de energielasten lager opgenomen in de begroting.

De kosten voor jaarlijks en preventief onderhoud zijn lager dan begroot. In 2023 was er minder klein onderhoud nodig voor beide scholen. Dit veroorzaakt een positieve afwijking van de onderhoudskosten van € 16.000.

In de begroting van 2023 was gerekend met een lagere prijsindex dan waarmee de schoonmaakkosten zijn gestegen hierdoor zijn de schoonmaakkosten € 5.000 hoger dan begroot.

Overige instellingslasten

De overige lasten zijn € 18.622 hoger dan begroot.

In 2023 zijn de lasten van de WW-plus gestegen ten opzichte van vorig jaar met € 3.000 en er wordt gebruik gemaakt van de Inkoopgroep voor onderwijs met deze twee items was onvoldoende rekening gehouden in de begroting hierdoor zijn de overige bestuurskosten € 14.000 hoger dan was opgenomen in de begroting. De overige instellingslasten zijn € 7.462 hoger dan begroot.

De uitgaven voor zorgmiddelen en arrangementen, zij-instromers en culture vorming zijn € 86.000 hoger dan begroot. Tegenover deze uitgaven staan ook subsidie inkomsten.

Ten opzichte van de begroting zijn er minder materialen en expertise ingehuurd voor de NPO-gelden. De inzet van de nog te besteden NPO-gelden wordt voornamelijk uitgevoerd door eigen personeel. Deze formatieve lasten staan in de jaarrekening gepresenteerd onder de personele lasten. Hierdoor zijn de project-lasten € 63.000 lager dan begroot.

Daarnaast zien we dat er door de minder inkomsten voor de ouderbijdrage er ook minder uitgaven zijn van de ouderbijdrage. Het verschil met de begroting bedraagt € 14.500.

Leer- en hulpmiddelen

De kosten voor de leer- en hulpmiddelen zijn € 60.669 hoger dan begroot. Bij de locatie in Voorburg is extra ingezet op het vernieuwen van Montessori materialen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten waren niet opgenomen in de begroting 2023. Dit veroorzaakt een positieve afwijking ten opzichte van de begroting van € 16.462.



Continuïteitsparagraaf

De ontwikkelingen in de toekomst zijn financieel verwerkt in de begroting 2024 t/m 2028. Deze gegevens zijn verwerkt in de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag.

	Vorig jaar 2022	Verslagjaar 2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen	881	858	847	858	880	883

De ontwikkelingen van het leerlingaantal geeft aan dat er in 2024 een daling zal plaatsvinden en dat dit vervolgens herstelt in 2025 en verder. De groei is met name zichtbaar bij de locatie Leidschenveen.

Aantal FTE	Vorig jaar 2022	Verslagjaar 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bestuur / management	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Onderwijzend personeel	52,10	49,85	45,46	43,57	42,23	43,64	43,60
Ondersteunend personeel	10,10	10,20	9,47	8,10	8,10	8,10	8,10
Totaal	64,20	62,05	56,93	53,67	52,33	53,74	53,70

Door het wegvallen van de subsidie NPO en de G5 noodplannen (vanaf 2025), de leerlingdaling in 2024 en de overgangsregeling vereenvoudigde bekostiging zal er de komende jaren formatief bezuinigd dienen te worden. De verwachting is dat dit door natuurlijk verloop zal plaatsvinden.

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
BATEN								
Rijksbijdragen	6.004.875	5.993.080	6.288.524	6.068.239	5.924.891	5.940.623	6.082.188	6.101.492
Overige overheidsbijdragen en subsidies	28.261	28.000	28.108	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
Overige baten	508.757	478.000	422.509	439.500	411.500	371.500	371.500	371.500
TOTAAL BATEN	6.541.893	6.499.080	6.739.141	6.529.239	6.357.891	6.333.623	6.475.188	6.494.492
LASTEN								
Personeelslasten	5.159.096	5.155.778	5.644.515	5.506.618	5.275.821	5.184.416	5.345.825	5.353.895
Afschrijvingen	196.548	162.980	182.816	191.351	163.383	148.285	129.938	94.028
Huisvestingslasten	395.690	373.800	359.868	417.600	417.600	417.600	417.600	417.600
Overige lasten	752.966	704.816	790.107	626.580	598.977	575.830	571.864	568.350
TOTAAL LASTEN	6.504.300	6.397.374	6.977.306	6.742.149	6.455.781	6.326.131	6.465.227	6.433.873
SALDO								
Saldo baten en lasten	37.593	101.706	-238.165	-212.910	-97.890	7.492	9.961	60.619
Saldo financiële baten en lasten	-5.435	-5.500	10.962	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
TOTAAL RESULTAAT	32.158	96.206	-227.203	-215.110	-100.090	5.292	7.761	58.419

In 2024 wordt voor de Montessori Stichting Vreugd en Rust een negatief resultaat geraamd van € 215.110. De resultaten op de begroting in de opvolgende jaren zal per jaar worden vastgesteld en worden ingezet.

In 2024 zijn de inkomsten in het kader van (N)ationaal (P)rogramma (O)nderwijs komen te vervallen. De nog niet ingezette middelen NPO tot en met 2023 zullen in 2024 worden ingezet. In de begroting 2024 is ervan uitgegaan dat er € 145.000 kan worden ingezet op de NPO gelden. In 2024 zullen deze via de formatie worden ingezet op beide locaties. (Leidschenveen € 122.500 en Voorburg € 22.500). Dit betekent dat van het € 215.110 negatieve resultaat, € 145.000 bestemd zal worden ten laste van de bestemmingsreserve NPO en het overige resultaat van de algemene Reserve (€ 70.110).

Door het wegvallen van de subsidie NPO en de G5 noodplannen(vanaf 2025), de leerlingdaling in 2024 en de overgangsregeling vereenvoudigde bekostiging zal er de komende jaren formatief bezuinigd dienen te worden. De verwachting is dat dit door natuurlijk verloop zal plaatsvinden.

Indexatie

Sinds de vereenvoudiging van de bekostiging zijn de bedragen voor personele bekostiging en materiële bekostiging samengevoegd. Voor het bijstellen van de bekostiging wordt echter nog wel een onderscheid gemaakt tussen een loongevoelige deel en een prijsgevoelige deel van de bekostiging, omdat de indexatie van de loongevoelige bekostiging (op basis van de referentiesystematiek) op een andere wijze wordt vastgesteld dan de indexatie van de prijsgevoelige bekostiging (op basis van de wettelijk verplichte jaarlijkse prijsbijstelling). In dit kader wordt vanaf 2023 uitgegaan van een verdeling van:

- Loongevoelig (L): 89,15%**
- Prijsgevoelig (P): 10,85%**

Deze verhouding is vastgesteld op basis van de uitgekeerde OCW-bekostiging in 2022 en wordt jaarlijks gepubliceerd in de Regeling bekostiging WPO en WEC (artikel 2, lid 2). De percentages worden in ieder geval één keer per vijf jaar vastgesteld, zodat ontwikkelingen die invloed hebben op deze verhouding worden meegenomen. Het percentage kan ook eerder worden aangepast bij grote ontwikkelingen die specifiek loon- of prijsgevoelig zijn.

Regeling 2023

Ten opzichte van de definitieve bekostigingsbedragen 2022 is de definitieve regeling bekostiging 2023 toegenomen met 6,4%. In de 1e regeling bekostiging 2023 (voorlopig) was al de prijsbijstelling 2023 verwerkt. Deze indexatie had betrekking op het prijsgevoelig deel van de bekostiging. Het prijsgevoelig deel van de bekostiging is vastgesteld op 10,85% van de totale bekostiging. De indexatie was 11,7% waardoor de bekostigingsbedragen ten opzichte van 2022 zijn opgehoogd met 1,3% (10,85% * 11,7%).

In de definitieve regeling bekostiging 2023 is nu ook het loongevoelig deel van de bekostiging (89,15% van de bekostigingsbedragen in de regeling bekostiging) geïndexeerd. De indexatie was 5,72%, waardoor de bedragen ten opzichte van 2022 zijn opgehoogd met 5,1% (89,15* 5,72%). De indexatie is gebruikt voor het bepalen van de loonruimte in de cao primair onderwijs 2023/2024

Regeling 2024

- In de 1e regeling bekostiging 2024 is de prijsbijstelling 2024 verwerkt. Deze indexatie voor het prijsgevoelig deel van de bekostiging is vastgesteld op -0,14%. De bekostiging is hierdoor aangepast met -0,0152% (10,85% * -0,14%) ten opzichte van de definitief vastgestelde regeling bekostiging 2023.
- In de 1e regeling bekostiging 2024 is nog geen rekening gehouden met een indexatie van het loongevoelig deel van de bekostiging (89,15% van de bekostigingsbedragen in de regeling bekostiging). In de begroting is rekening gehouden met een verwachte indexatie van 4,7%. De indexatie is gebaseerd op:
 - Van verwachte kabinetsbijdrage 2024: +5,00%
 - Verwachte daling OP/NP-premie: +0,32%

De verwachte indexatie is 5,32%, waardoor de bedragen ten opzichte van 2023 verhoogd met 4,7% (89,15 5,32%).*

In de 1e regeling bekostiging 2024 is het budget voor Professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders PBSS verlengd tot 1 januari 2025. Op basis van lopende gesprekken met OCW verwachten we dat de regeling per 1 januari 2025 wordt gewijzigd. De minister heeft eerder aangegeven een deel van deze middelen te willen toekennen aan de onderwijsregio's.

Rijksbijdrage

Vanaf 1 januari 2023 zijn de scholen bekostigd via de regeling vereenvoudiging bekostiging PO. Voor de scholen die een lagere GGL hebben dan de landelijke GGL zal het herverdeeffect een positief resultaat hebben. Voor scholen met een hogere GGL dan de landelijke geldt het tegenovergestelde. Via de rekenmodule van het ministerie is te berekenen dat de locatie Nieuw Vreugd en Rust € 6.500 positiever bekostigd zal worden in 2024. De locatie Leidschenveen wordt in 2024 € 67.700 negatiever bekostigd. De scholen zullen stapsgewijs toegroeien. In 2025 zal voor het laatst de overgangsregeling plaatsvinden.

2023 is het laatste jaar dat er gelden ontvangen worden in het kader van Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Overige overheidsbijdrage

De locatie in Voorburg ontvangt vanuit de gemeente een klokuurvergoeding bewegingsonderwijs van circa € 16.500. De locatie in Leidschenveen maakt gebruik van door de gemeente Den Haag beschikbaar gestelde ruimtes. De locatie in Leidschenveen heeft bij de gemeente Den Haag een tegemoetkoming in de kosten voor de conciërge en cultuur aangevraagd. In de begroting zijn de inkomsten voor cultuur niet opgenomen in de begroting.

Overige baten

Door de daling van het aantal leerlingen zijn de ouderbijdragen lager opgenomen in de begroting. Bij de 'baten overig' zijn opgenomen de inkomsten voor de G5-noodplannen en zij-instroom. Om het lerarentekort aan te pakken ontvangt de locatie Leidschenveen tot en met schooljaar 2024-2025 een bedrag van ca € 68.000. Hiermee wordt de ondersteuning van de drie zij-instromers bekostigd.

Personele lasten

De lonen en salarissen zijn geraamd met de volgende uitgangspunten:

- De personeelssituatie van oktober 2023 zoals die is vastgelegd in de personeels- en salarisadministratie, is bij de raming gehanteerd als vertrekpunt.
- In de loonkosten is rekening gehouden met de funderende cao 2023-2024 van september 2023

Door het wegvallen van de subsidie NPO en de G5 noodplannen (vanaf 2025), de leerlingdaling in 2024 en de overgangsregeling vereenvoudigde bekostiging zal er de komende jaren formatief bezuinigd dienen te worden. De verwachting is dat dit door natuurlijk verloop zal plaatsvinden.

In 2024 zal er op de locatie Voorburg extra worden ingezet op nascholing personeel

Investerings

	2024	2025	2026	2027	2028
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Investerings gebouwen	0	0	0	0	0
Investerings inventaris	0	0	0	0	0
Investerings ICT	-41.000	-41.000	-45.000	-30.000	0
Investerings leermethoden	-43.500	-20.000	-5.000	-20.000	0
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
	-84.500	-61.000	-50.000	-50.000	0

Voor 2024 zal voor beide locaties reguliere ICT-investeringen plaatsvinden. Locatie Leidschenveen wil voor ICT € 21.000 investeren en locatie Voorburg wil voor € 20.000 in ICT investeren. Beide locaties willen investeren in Montessori materiaal, daarnaast wil locatie Leidschenveen investeren in de DaVinci methode en locatie Voorburg in kosmische/wereldverkenning. De totale omvang voor investering in leermethode is voor de locatie Leidschenveen € 23.500 en voor de locatie Voorburg € 20.000.

Huisvestingslasten

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van de nieuwbouw voor locatie Voorburg in 2028. Hierdoor is de verwachting dat de benodigde dotatie voor de voorziening onderhoud lager zal zijn dan voor de huidige locatie van Voorburg. Voor de locatie zal door de nieuwbouwplannen het meerjarig onderhoud zoveel mogelijk worden uitgesteld tot de start van de nieuwbouw.

Overige instellingslasten

De kosten voor administratie en beheer worden gezamenlijk gedragen door beide locaties. Hier valt de denken aan de kosten voor de inhuur van het administratiekantoor, contributies, accountant, vergoeding Raad van toezicht, etc.

In 2024 bestaan de lasten gepresenteerd onder projectgelden uit de zorgmiddelen en de uitgaven zij-instroom. In vergelijking met de jaren 2022 en 2023 zijn de uitgaven inzake NPO, G5 noodplannen lerarentekort komen te vervallen. De nog te besteden NPO-gelden worden ingezet in de formatie. Dit geldt eveneens voor de G5 gelden lerarentekort (locatie Leidschenveen).

De inkomsten ouderbijdrage zijn niet geïndexeerd. De tredestijging van de loonkosten die ten laste worden gebracht op de ontvangen ouderbijdrage zorgt ervoor dat de nog te besteden ouderbijdrage (locatie Voorburg) zullen dalen.

9.2.2 Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	2024	2025	2026	2027	2028
ACTIVA							
VASTE ACITVA							
Materiële vaste activa gebouwen	4.913	3.275	1.637	0	0	0	0
Materiële vaste activa overig	963.855	881.217	776.004	675.258	576.973	497.035	403.007
Financiële vaste activa	40.350	36.450	36.450	36.450	36.450	36.450	36.450
Totaal vaste activa	1.009.118	920.942	814.091	711.708	613.423	533.485	439.457
VLOTTENDE ACTIVA							
Vorderingen	276.632	374.085	374.085	374.085	374.085	374.085	374.085
Liquide middelen	1.517.180	1.408.450	1.189.191	963.984	1.129.661	1.296.860	1.510.007
Totaal vlottende activa	1.793.812	1.782.535	1.563.276	1.338.069	1.503.746	1.670.945	1.884.092
TOTAAL ACTIVA	2.802.930	2.703.477	2.377.367	2.049.777	2.117.169	2.204.430	2.323.549
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Publiek Vermogen	1.272.977	1.045.774	830.664	730.574	735.866	743.627	802.046
Privaat Vermogen	104.614	104.614	104.614	104.614	104.614	104.614	104.614
Totaal eigen vermogen	1.377.591	1.150.388	935.278	835.188	840.480	848.241	906.660
VOORZIENINGEN	602.106	672.683	561.683	334.183	396.283	475.783	536.483
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	823.233	880.406	880.406	880.406	880.406	880.406	880.406
TOTAAL PASSIVA	2.802.930	2.703.477	2.377.367	2.049.777	2.117.169	2.204.430	2.323.549

Door het negatieve resultaat en de onttrekking van de voorziening onderhoud in 2024 zullen de liquide middelen in 2024 gaan dalen. Dit zal ook plaatvinden in 2025. In de opvolgende jaren is een toename van de liquide middelen zichtbaar.

Onder de financiële vaste activa staat de borgsom van de Snappets die in gebruik zijn gepresenteerd. Zodra deze overeenkomst zal worden opgezegd, zal de borg retour worden ontvangen. De financiële vaste activa zal dan komen te vervallen om te worden omgezet in liquide middelen.

De komende jaren worden voor de vorderingen en de kortlopende schulden (onder andere vooruit ontvangen ouderbijdragen) nauwelijks wijzigingen op balansdatum verwacht. In de meerjarenbalans zijn deze als vast gegeven opgenomen.

De meerjarenbalans is gebaseerd op onderstaand kasstroomoverzicht.



Ontwikkelingen kasstroom

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kasstroom uit operationele activiteiten							
Saldo baten en lasten	32.160	-227.203	-215.110	-100.090	5.292	7.761	58.419
Afschrijvingen gebouwen	1.638	1.638	1.638	1.637	0	0	0
Afschrijvingen overige activa	194.910	181.178	189.713	161.746	148.285	129.938	94.028
Mutaties werkkapitaal							
- Vorderingen	198.639	-97.453					
- Kortlopende schulden	79.099	57.173					
Mutaties voorzieningen	90.041	70.577	-111.000	-227.500	62.100	79.500	60.700
	596.487	-14.090	-134.759	-164.207	215.677	217.199	213.147
Kasstroom uit investeringsactiviteiten							
Gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
(Des)investeringsen	-162.291	-98.540	-84.500	-61.000	-50.000	-50.000	0
Financiële vaste activa	3.900	3.900					
	-158.391	-94.640	-84.500	-61.000	-50.000	-50.000	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten							
Mutatie overige langlopende schulden	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie Liquide middelen	438.096	-108.730	-219.259	-225.207	165.677	167.199	213.147

Het kasstroomoverzicht is in 2024 en 2025 negatief. Dit wordt veroorzaakt door de verwachte uitgaven groot onderhoud en de verwachte negatieve resultaten. Het saldo aan liquide middelen is voldoende om de gewenste investeringen en de uitvoeringen van de uitgaven groot onderhoud in de komende jaren te kunnen plegen. Dit blijkt eveneens uit de meerjarenbalans.

9.3 Financiële positie

Kengetal	Realisatie 2022	Realisatie 2023	2024	2025	2026	2027	2028	Signaleringswaarde
Liquiditeit	2,18	2,02	1,78	1,52	1,71	1,90	2,14	Ondergrens: < 0,75
Solvabiliteit	0,71	0,67	0,63	0,57	0,58	0,60	0,62	Ondergrens: < 0,3
Absolute omvang liquide middelen	1.517.180	1.408.450	1.189.191	963.984	1.129.661	1.296.860	1.510.007	€ 100.000

Signaleringswaarde	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Gebouwen	18.475	18.475	18.475	18.475	18.475	18.475	18.475
Materiele vaste activa minus gebouwen	963.855	881.217	776.004	675.258	576.973	497.035	403.007
Omvangafhankelijke rekenfactor	326.823	336.957	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
	1.309.153	1.236.649	1.094.479	993.733	895.448	815.510	721.482
Eigen vermogen	1.272.977	1.045.774	830.664	730.574	735.866	743.627	802.046
Verschil signaleringswaarde minus publiek vermogen	-36.176	-190.875	-263.815	-263.159	-159.582	-71.883	80.564
Ratio	0,97	0,85	0,76	0,74	0,82	0,91	1,11

Op basis van bovenstaande kengetallen kan worden geconcludeerd dat de stichting financieel gezond is.

Risicoparagraaf

In de meerjarenbegroting 2024-2028 is zoveel mogelijk rekening gehouden met recente ontwikkelingen op het gebied van bijvoorbeeld cao-afspraken en leerling ontwikkeling. Toch zijn er onderwerpen die een risico voor de stichting kunnen vormen.

In het voorjaar van 2024 is een risico- en vermogensanalyse uitgevoerd. De analyse richtte zich op vijf onderdelen, te weten onderwijs, personeel, huisvesting, financieel en compliance.

Onze grootste risico's liggen op de onderdelen onderwijs, personeel en financiën. De afgelopen twee jaar hebben we belangrijke stappen gezet om de risico's op deze gebieden het hoofd te bieden. Zo zijn er afspraken met het onderwijskantoor PMOS over de administratie en de tussentijdse rapportage.

Verder passen we de uitkomsten van de risicoanalyse toe bij het opstellen van de meerjarenbegroting, het formatieplan en rapportages om ervoor te zorgen dat we de beschikbare middelen zo optimaal mogelijk inzetten voor goed onderwijs. In de vorige paragraaf is te zien dat veel risico's te maken hebben met onzekerheden in de bekostiging. Door de ontwikkelingen op de voet te volgen via de management-rapportages en door de formatie mee te bewegen met de bekostiging zijn we in staat om de kostenstructuur tijdig bij te stellen als dat nodig is.

In onderstaande tabel staat een overzicht van de risico's met de meeste impact.

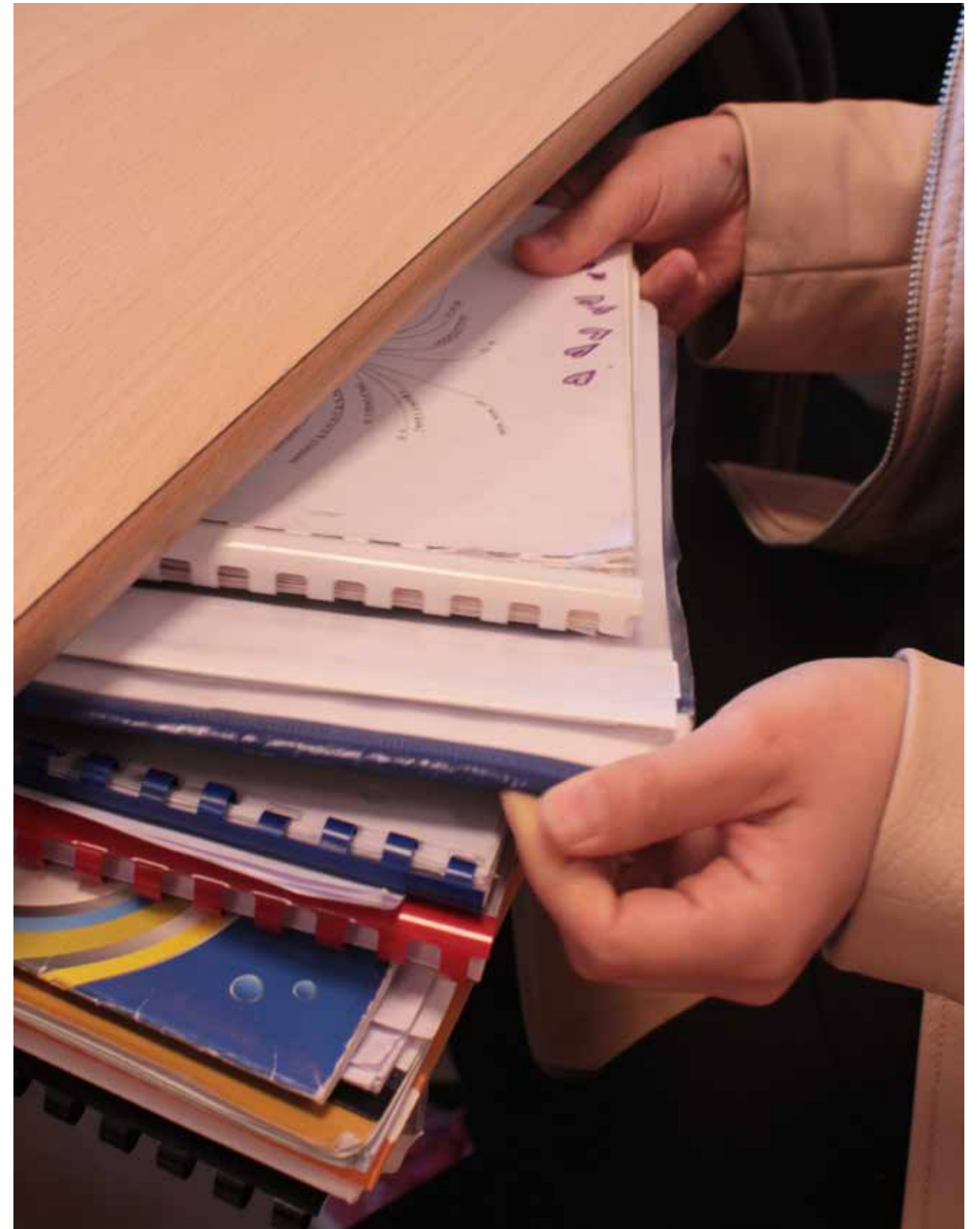
Domeinen	Omschrijving risico's	Laag risico	gemiddeld risico	Hoog risico	Financieel van aard?	Adequaat afgedekt?	Maatregelen	Financieel in €
Leerlingdiensten en admin.	Imagoschade door onzorgvuldige behandeling leerlinggegevens				Ja	Nee	Protocol niet up-to-date. Stichting nog niet AVG proof. Bewustwording personeel.	€ 100.000,00
HRM	Invoering Wet werk en zekerheid, modernisering participatiefonds en vervangingsfonds en Wet Arbeidsmarkt in Balans				Ja	Nee	Juiste kennis van regelgeving en afstemmen van gevolgen voor het personeelsbeleid.	€ 60.000,00
HRM	Juridische effecten personeel				Ja	Nee	Passende duurzame inzetbaarheid om uitval kort voor pensioen te voorkomen	€ 100.000,00
Algemeen	Politiek bestuurlijk risico (afneming/wijziging bekostigingsmodellen)				Ja	Nee	Risico aanpassing cao. Risico inkomsten ouderbijdrage. Risico arbeidsmarkt.	€ 500.000,00
								€ 760.000,00

Vanaf het boekjaar 2024 wordt mogelijk nieuwe regelgeving van kracht voor de onderhoudsvoorziening. De Stichting dient dan haar onderhoudsvoorziening opnieuw te waarderen volgens de componentenmethode. Vertaling van het meerjarig onderhoudsplan naar deze waardering zal waarschijnlijk aantonen dat de huidige voorziening onvoldoende groot is. Het komend jaar gaan we komen tot keuzes voor de opbouw van de voorziening en de waardering hiervan. Dit zal gevolgen hebben voor de stand van de publieke reserve. Daarnaast is op 1 augustus 2022 het participatiefonds gemoderniseerd. Schoolbesturen zullen, bij beëindiging van een arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus, 50% van de werkloosheidskosten zelf moeten dragen. Deze bijdrage kan verlaagd worden naar 10% op grond van een aantal beëindigingsgronden. De verplichte instroomtoets is komen te vervallen. Alleen als een werkgever in aanmerking wil komen voor verlaging van de eigen bijdrage naar 10%, moeten gegevens worden aangeleverd aan het participatiefonds. Voor de werkloosheidskosten zal mogelijk een voorziening getroffen moeten worden in de jaarrekening van 2023. Dit zal ook een impact hebben voor de stand van de publieke reserve. In 2024 zal de risicoanalyse nog beoordeeld worden en mocht na de nieuwe berekening van de voorziening onderhoud en de voorziening werkloosheidskosten nog sprake zijn van een bovenmatig vermogen dan zal hier een plan voor opgesteld worden hoe om te gaan met het bovenmatige vermogen.

Het interne risicobeheersingssysteem opereert op diverse niveaus:

- Het toetsingskader van het Algemeen Bestuur (met onder andere de financiële kengetallen in een dashboard) toetst het beleid en voorkomt dat beslissingen worden genomen die de continuïteit van de organisatie in gevaar brengen.
- De voortgang van beleid en projectplannen en de voortgang van beheersmaatregelen worden gevolgd in de managementrapportages. De managementrapportage bevat verder informatie over de financiële uitputting, gerelateerd aan de begroting. De prognosekolom geeft een doorkijk naar het einde van het jaar. Ten slotte wordt er gerapporteerd over risicosignalen, zoals leerlingenaantallen, formatie en verzuim.
- Via de gesprekken tussen het Algemeen Bestuur en de Dagelijks Bestuursleden (die tevens Schooldirecteur van de beide scholen van MSVR zijn) worden de ontwikkelingen en risico's op de scholen gemonitord en (andersom) wordt strategisch beleid vertaald naar het onderwijs.
- De beschrijving van werkprocessen zorgt ervoor dat werkzaamheden op elkaar afgestemd worden. Door de resultaten van de werkprocessen te benoemen wordt voor iedereen tastbaar wat er verwacht wordt en wat de bijdrage is aan een optimale organisatie.
- De accountant voert jaarlijks een interim controle uit waarbij de administratieve organisatie onder de loep worden genomen. De adviezen van de accountant worden opgevolgd en komen terug in de managementrapportage.

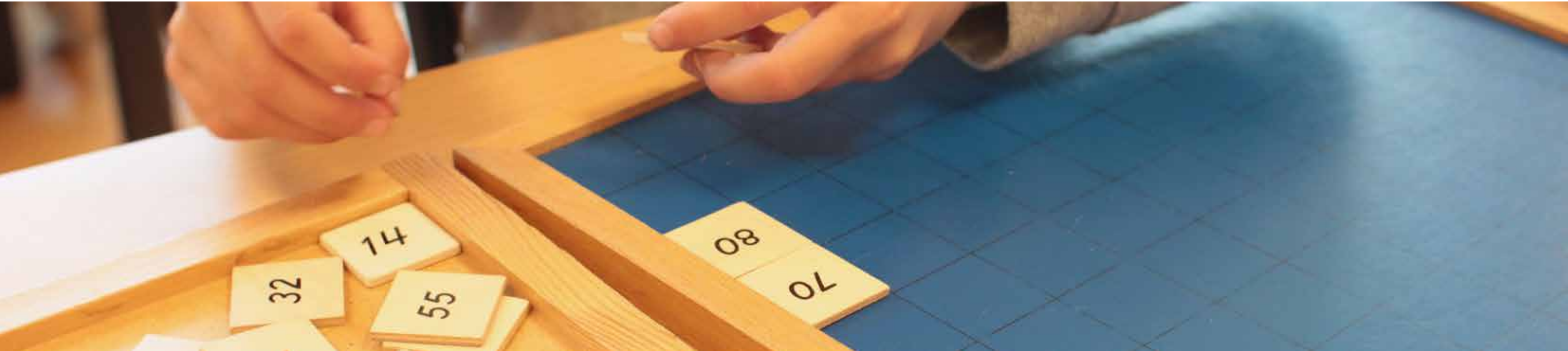
Jaarrekening



B1 Balans per 31 december 2023

1	Activa	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
	Vaste activa		
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	3.275	4.913
1.2.2	Inventaris, apparatuur en ICT	653.409	727.070
1.2.3	Leermiddelen	227.808	236.785
		884.492	968.768
1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.8	Borg	36.450	40.350
		36.450	40.350
	Totaal vaste activa	920.942	1.009.118
	Vlottende activa		
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	116.732	78.557
1.5.5	Overige vorderingen	121.576	88.927
1.5.6	Overlopende activa	135.777	109.148
		276.632	276.632
1.7	Liquide middelen	1.408.450	1.517.180
	Totaal vlottende activa	1.782.535	1.793.812
	Totaal activa	2.703.477	2.802.930

2	Passiva	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
	Eigen vermogen		
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene reserve publiek	794.990	104.614
2.1.2	Algemene reserve privaat	104.614	1.098.185
2.1.3	Bestemmingsreserves publiek	250.784	174.792
	Totaal eigen vermogen	1.150.388	1.377.591
	Voorzieningen		
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Voorzieningen personeel	24.485	21.284
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	648.198	580.822
	Totaal voorzieningen	672.683	602.106
	Vreemd vermogen		
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	52.936	84.055
2.4.4	Kortlopende schulden aan OCW	5.948	5.775
2.4.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen	293.235	252.752
2.4.7	Pensioenen	74.393	64.208
2.4.8	Overige kortlopende schulden	16.016	11.015
2.4.9	Overlopende passiva	437.878	405.428
	Totaal vreemd vermogen	880.406	823.233
	Totaal passiva	2.703.477	2.802.930



B2 Staat van baten en lasten 2023

		2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2023 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	6.288.524	5.993.080	6.004.875
3.2	Overige overheidsbijdragen	28.108	28.000	28.261
3.5	Overige baten	422.509	478.000	508.757
	Totaal baten	6.739.141	6.499.080	6.541.893
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	5.644.515	5.155.778	5.159.095
4.2	Afschrijvingen	182.816	162.980	196.548
4.3	Huisvestingslasten	359.868	373.800	395.690
4.4	Overige instellingslasten	790.107	704.816	752.964
	Totaal lasten	6.977.306	6.397.374	6.504.297
	Saldo baten en lasten	-238.165	101.706	37.596
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	12.898	0	0
5.2	Financiële lasten	-1.936	-5.500	-5.435
	Saldo fin. baten en lasten	10.962	-5.500	-5.435
	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-227.203	96.206	32.160

De bestemming van het resultaat 2023 is als volgt

2.1.1.2	Algemene reserve publiek na 1-8-2006	-303.195	-303.195
2.1.3	Bestemmingsreserves publiek		
2.1.3.2	Bestemmingsreserves NPO	75.992	75.992
	Totaal	-227.203	

Om de scholen van een extra versterking onderwijskwaliteit te voorzien is in 2013 door het bestuur een bestemmingsreserve gecreeerd op beide scholen. Afgelopen jaar is mede door de extra NPO-gelden geen extra versterking voor onderwijskwaliteit nodig geweest.

Voor de ontstane achterstanden veroorzaakt door Corona zijn NPO-gelden beschikbaargesteld door het rijk. Het bestuur heeft besloten een bestemmingsreserve te creëren zodat de nog niet ingezette NPO-gelden kunnen blijven worden ingezet voor de uitvoering van de afgesproken interventies door de twee school in de komende jaren.

B3 Kasstroomoverzicht 2023

	2023 EUR	2022 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	-227.203	32.160
	-227.203	32.160
Afschrijvingen	182.816	196.548
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Vorderingen	-97.453	198.639
- Kortlopende schulden	57.173	79.099
	-40.280	277.738
Mutaties voorzieningen	70.577	90.041
	-14.090	596.487
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Materiële vaste activa	-98.540	-162.291
Financiële vaste activa	3.900	4.200
	-94.640	-158.091
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Mutatie kredietinstellingen	0	0
Mutatie overige langlopende schulden	0	0
	0	0
<u>Mutatie liquide middelen</u>	-108.730	438.396
Beginstand liquide middelen	1.517.182	1.078.786
Mutatie liquide middelen	-108.730	438.396
Eindstand liquide middelen	1.408.452	1.517.182

B4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023

Algemeen

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

“Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit 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 jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro’s kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro’s.

Materiele vaste activa

De gebouwen en inventaris en apparatuur worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Materiele vaste activa boven de € 500 worden geactiveerd. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen en verbouwingen 5%
- Inventaris en apparatuur 5%-20%
- ICT 10%-20%
- Leermiddelen 13%

Aanschaffingen met een waarde lager dan EUR 500 worden verantwoord in de staat van baten en lasten onder overige instellingslasten.

Door de verwachte nieuwbouw van de lokatie Voorburg in 2030 is er voor gekozen om de eerdere investeringen die gedaan zijn aan de lokatie versneld af te schrijven in de periode tot verwachte oplevering van de nieuwbouw in 2030.

Bijzondere waardeverminderingen of vervreemding van vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte toekomstige kasstroom, wordt een bedrag voor impairment ten laste van het resultaat geboekt voor het verschil tussen de boekwaarde en de actuele waarde van het actief.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. De “Bestemmingsreserve schoolfonds” zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, 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 minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea::

Bij de berekening van de jubileumvoorziening wordt gerekend met het aantal dienstjaren in het onderwijs per medewerker.

Voorziening langdurig zieken:

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die naar verwachting vanwege ziekte blijvend niet in staat zijn hun werkzaamheden te verrichten. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de geschatte hoogte van de toekomstige loonkosten en de geschatte kans op herstel.“

Voorziening duurzaamheid:

De voorziening voor duurzaamheid is gevormd voor de op balansdatum gespaarde uren in het kader van duurzame inzetbaarheid. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de gespaarde uren te vermenigvuldigen met de loonkosten per uur.

Voorziening groot onderhoud:

Een voorziening wordt gevormd voor verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan panden, installaties e.d. op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud. De uitgaven van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de onderhoudsvoorziening voor zover deze is gevormd door de beoogde kosten. Indien de kosten van groot onderhoud uitgaan boven de boekwaarde van de voor het desbetreffende actief aangehouden voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. Het aflossingsbedrag van het lopende jaar wordt onder de kortlopende schulden opgenomen. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Geamortiseerde kostprijs

Schulden worden alleen bij aanvang gewaardeerd tegen reële waarde.

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen terzake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

Opbrengstwaardering

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

SWV: De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de overige instellingslasten.

Geormerkte 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 als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die gekwalificeerd is als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt – overeenkomstig de in de RJ aangereikte vereenvoudiging – in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico’s van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico’s komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremi es in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5% (2022 110,9%). De wet vereist een minimale dekkingsgraad van 104,2%Afschrijvingen
Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

Overige lasten
De overige lasten hebben betrekking op 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
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico’s die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico’s uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisiko

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.
De instelling loopt geen prijsrisico’s.
De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico’s beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.
Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.



B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

		1.2.1	1.2.2a	1.2.2b	1.2.3	1.2
		Gebouwen en terreinen	Inventaris en Apparatuur	ICT	Leermiddelen	Materiële vaste activa
		5,00%	5% / 20%	5% /10%	12,50%	
Verkrijgingsprijs	31-12 2022	29.095	970.536	298.435	437.501	1.735.567
Afschrijvingen t/m	31-12 2022	-24.182	-390.914	-150.987	-200.716	-766.799
Boekwaarde	31-12 2022	4.913	579.622	147.448	236.785	968.768
Investeringsprijs	2023	0	20.467	33.071	45.002	98.540
Afschrijvingen	2023	-1.638	-71.991	-55.208	-53.979	-182.816
Desinvesteringen	2023	0	-68.221	0	-39.875	-108.096
Desinvestering	2023	0	68.221	0	39.875	108.096
afschrijvingen						
Boekwaarde	31-12-2023	3.275	528.098	125.311	227.808	884.492
Verkrijgingsprijs	31-12 2023	29.095	922.782	331.506	442.628	1.726.011
Afschrijvingen t/m	31-12 2023	-25.820	-394.684	-206.195	-214.820	-841.519
Boekwaarde	31-12 2023	3.275	528.098	125.311	227.808	884.492

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde	Aankopen	Verkopen	Koersresultaat	Boekwaarde	Nominale waarde
		31-12 2022	2023	2023	2023	31-12 2023	
		€	€	€		€	
1.3.4	Borg	40.350	0	-3.900	0	36.450	NVT
Totaal financiële vaste activa		40.350	0	-3.900	0	36.450	

Borg

Onder borg staan betaalde bedragen aan borg, die zijn betaald ter bruikleen van de hardware van Snappet. De hardware die wordt gebruikt betreft tablets die gebruikt worden door de kinderen op school. Conform de overeenkomst zal de betaalde borgsom retour worden ontvangen bij inlevering van de geleende hardware.

1.5	Vorderingen	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.5.1	Debiteuren		
1.5.1.1	Debiteuren algemeen	210.805	109.395
1.5.1.3	Dubieuze debiteuren	-94.073	-30.838
		116.732	78.557
1.5.5	Overige vorderingen		
1.5.5.6	Transitievergoeding UWV	0	44.275
1.5.5.7	Overige vorderingen	121.576	44.652
		121.576	88.927
1.5.6	Overlopende activa		
1.5.6.2	Nog te ontvangen rente	4.985	0
1.5.6.3	Vooruitbetaalde lasten	130.792	109.148
		135.777	109.148
Totaal vorderingen		374.085	276.632

De post vooruitbetaalde lasten bestaat voor een groot deel uit rekeningen die reeds zijn betaald, maar waarvan de kosten (bijvoorbeeld licenties) betrekking hebben op 2024.

1.7 Liquide middelen

1.7.1	Banken	83.902	758.578
1.7.2	Kasmiddelen	283	406
1.7.3	Banken spaarrekeningen	1.324.265	758.196
Totaal liquide middelen		1.408.450	1.517.180

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2021 EUR	Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	Saldo 31-12-2022 EUR
2.1.1.1 Algemene reserve publiek voor 1-8-2006	149.236	0	0	149.236
2.1.1.2 Algemene reserve publiek na 1-8-2006	948.949	-303.195	0	645.754
2.1.2 Algemene reserve privaat	104.614	0	0	104.614
	1.202.799	-303.195	0	899.604
2.1.3 Bestemmingsreserves publiek	63.279	75.992	0	139.271
2.1.3.2 Bestemmingsreserves NPO	111.513	0	0	111.513
2.1.3.3 Bestemmingsreserve 'verdere versterking onderwijskwaliteit'	174.792	75.992	0	250.784
Totaal eigen vermogen	1.377.591	-227.203	0	1.150.388

Om de scholen van een extra versterking onderwijskwaliteit te voorzien is in 2013 door het bestuur een bestemmingsreserve gecreeerd op beide scholen. Afgelopen jaar is mede door de extra NPO-gelden geen extra versterking voor onderwijskwaliteit nodig geweest.

Voor de ontstane achterstanden veroorzaakt door Corona zijn NPO-gelden beschikbaargesteld door het rijk. Het bestuur heeft besloten een bestemmingsreserve te creëren zodat de nog niet ingezette NPO-gelden kunnen blijven worden ingezet voor de uitvoering van de afgesproken interventies door de twee school in de komende jaren.

2.2 Voorzieningen

	Saldo	Vrijval	Dotaties	Ontrekkingen	Saldo	<1 jr	2-5 jr	>5 jr
	31-12 2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	31-12 2023 EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1 Personeelsvoorzieningen								
2.2.1.2 Jubileum	21.284	-1.390	4.591	0	24.485	2.735	6.520	15.230
	21.284	-1.390	4.591	0	24.485	2.735	6.520	15.230
2.2.2 Onderhoudsvoorziening								
2.2.2.1 Onderhoud gebouwen	580.822	0	87.000	-19.624	648.198	307.044	341.154	0
	580.822	0	87.000	-19.624	648.198	307.044	341.154	0
Totaal voorzieningen	602.106	-1.390	91.591	-19.624	672.683	309.779	347.674	15.230

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
2.4.3 Crediteuren	52.936	84.055
2.4.4 Kortlopende schulden aan OCW	5.948	5.775
2.4.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen	293.235	252.752
2.4.7 Schulden terzake van pensioenen	74.393	64.208
2.4.8 Overige kortlopende schulden		
2.4.8.9 Overige kortlopende schulden	16.016	11.015
	16.016	11.015
2.4.9 Overlopende passiva		
2.4.9.1 Reserveringen personeel (EJU, vakantiegeld, bindingstoelage)	191.119	182.448
2.4.9.2 Nog te besteden subsidies OCW	42.209	28.400
2.4.9.5 Vooruitontvangen baten	170.623	177.553
2.4.9.9 Overlopende passiva	33.927	17.027
	437.878	405.428
Totaal kortlopende schulden	880.406	823.233



Overzicht subsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS. Art. 13 lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond		
					Ja	Nee	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	0/335/39996	4-1-2021	20.000	20.000	x		
Subsidie zij-instroom	1/096/39998	10-5-2021	20.000	20.000	x		
Subsidie zij-instroom	2/041/39996	21-2-2022	20.000	20.000	x		
Subsidie zij-instroom	3/023/39995	31-1-2023	25.000	25.000			x
Subsidie zij-instroom	3/049/39997	23-2-2023	25.000	25.000			x
Subsidie zij-instroom	3/260/39999	25-9-2023	25.000	25.000		x	
Subsidie voor studieverlof	131587	19-6-2022	9.900	9.900	x		
Subsidie voor studieverlof	1349307	20-6-2023	10.196	10.196			x
Totaal			152.093	152.093			

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
-		€	€	€	€	€	€	€
	-	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
-		€	€	€	€	€	€	€
	-	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0

Overzicht geoormerkte doelsubsidies gemeente Den Haag

Geoormerkt en aflopend op 31-12-2023

	Jaar en kenmerk	Ontvangen in 2023	T.b.v. exploitatie 2023	T.b.v. invest. 2023	Te verrekenen
Culturele activiteiten	20220610-34997	6.805	-6.805	-	-
Conciërgeregeling	20220610-34997	4.247	-4.247	-	-
Totaal aflopend		11.052	-11.052	-	-

B6 Niet uit de balans blijkende rechten, verplichtingen en regelingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Gebruik extra lokalen locatie Leidschenveen

Op de locatie Leidschenveen geldt een meerjarig contract met de Haagse Scholen voor het gebruik van een aantal lokalen. Deze lokalen zijn benodigd om het totale aantal leerlingen conform het genormeerde aantal groepen te huisvesten. Hiervoor wordt een materiele vergoeding betaald aan de Haagse Scholen. De vergoeding staat gelijk aan de genormeerde vergoeding voor water, gas, elektra en onderhoud (vanuit het ministerie) voor het genormeerde aantal groepen die gebruik maken van deze lokalen. Deze lokalen worden toegewezen door de gemeente Den Haag om de leegstand van lokalen zoveel mogelijk te beperken.

Konica Minolta

Op de locatie Voorburg is op 16-11-2021 een service- en koopovereenkomst afgesloten met Konica Minolta voor aanschaf van een bizhub C650i en driemaal een bizhub C3350i. Het contract zal ingaan op 1 maart 2022 en heeft een looptijd van 60 maanden. Het koopbedrag bedraagt € 9.732,44. Lopende de duur van het contract is afgesproken dat de kostprijs vastgesteld is voor de tik van een zwart-print € 0,00382 exclusief BTW Voor een kleurenprint is de kostprijs vastgesteld op € 0,028 exclusief BTW.

Engie Energie Nederland N.V.

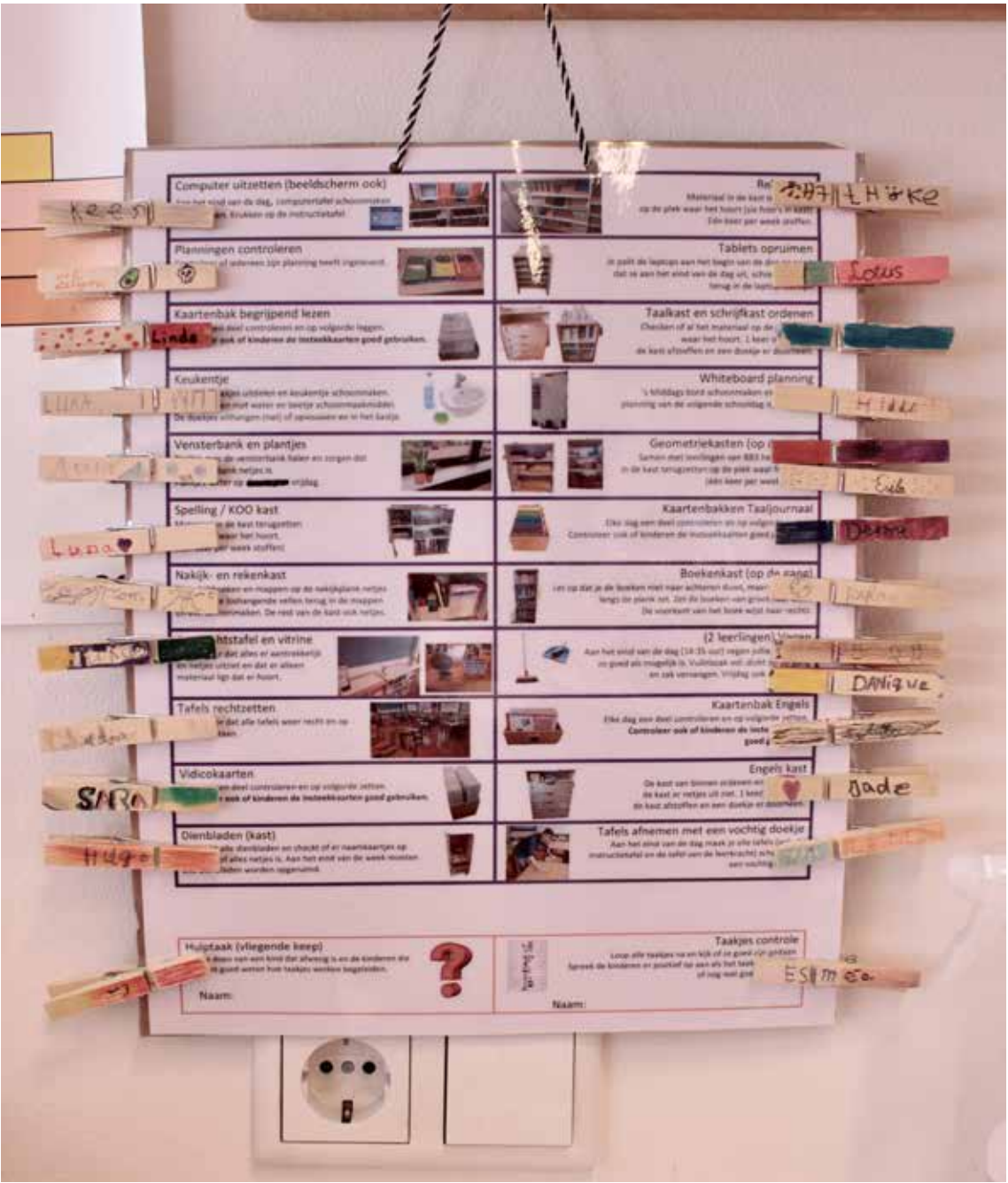
Voor beide locaties is een contract afgesloten met Engie energie Nederland N.V. voor de levering van gas en elektriciteit voor de periode van 1 januari 2024 tot en met de periode 31 december 2025. De tarieven worden aan het eind van het jaar voorafgaand aan het leveringsjaar gecommuniceerd door Engie Energie Nederland N.V.

B7 Overzicht verbonden partijen

Beslissende zeggenschap

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12 2023	Resultaat 2023	Omzet 2023	Consolidatie
				EUR	EUR	EUR	ja/nee
Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden	Stichting	Den Haag	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	nee

Code activiteiten = 4 overige activiteiten



B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	2023	Begroting 2023	2022
	EUR	EUR	EUR
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW			
3.1.1.1 Rijksbijdrage (PO-personeel)	5.761.623	5.527.288	4.541.394
3.1.1.2 Rijksbijdrage (PO-PVE)	0	0	636.586
	5.761.623	5.527.288	5.177.980
3.1.2 Overige subsidies OCW			
3.1.2.1 Groeiregeling OCW	0	0	16.953
3.1.2.2 Geoomerkte subsidies	61.191	30.000	56.600
3.1.2.3 Niet - geoomerkte subsidies	255.315	251.292	536.500
	316.506	281.292	610.053
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV			
3.1.4.1 Bijdrage SWV zorgmiddelen/arrangementen	210.395	184.500	216.842
	210.395	184.500	216.842
Totaal rijksbijdragen OCW	6.288.524	5.993.080	6.004.875

In 2022 is het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen. Het NPO is een (niet-structureel) investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen.

3.2 Overige overheidsbijdragen

3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
3.2.1.3 Gemeentesubsidie conciërge	4.247	4.500	4.247
3.2.1.9 Overige gemeentelijke bijdragen	23.861	23.500	24.014
Overige	28.108	28.000	28.261
Totaal overige overheidsbijdragen	28.108	28.000	28.261

3.5 Overige baten

3.5.1 Ouderbijdragen	292.139	366.000	382.227
3.5.8.1 Verhuur en medegebruik	13.571	12.000	11.890
3.5.8.5 Overige	116.799	100.000	114.640
	130.370	112.000	126.530
Totaal overige baten	422.509	478.000	508.757

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	EUR	EUR	EUR
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioen	4.170.295	4.978.778	3.835.885
4.1.1.1 Lonen en salarissen	852.276	0	764.200
4.1.1.2 Sociale lasten	631.047	0	555.939
4.1.1.5 Pensioenlasten	5.653.618	4.978.778	5.156.024
4.1.3 Overige personele lasten	3.202	0	3.041
4.1.3.1 Dotatie/onttrekking personeelsvoorziening	138.372	60.000	42.165
4.1.3.2 Inhuur derden	38.948	50.000	76.095
4.1.3.5 Scholing	83.224	67.000	62.110
4.1.3.8 Overige personeelskosten	263.746	177.000	183.411
4.1.4 Uitkeringen (-/-)	-272.849	0	-180.340
Totaal personele lasten	5.644.515	5.155.778	5.159.095

Personeelsbestand

In 2023 bedroeg het aantal fulltime equivalenten 62,05 (FTE) bij de organisatie (2022 64,20). Het personeelsbestand bestaat in totaal uit 86 (2022 83) personeelsleden.

4.2 Afschrijvingen

4.2.2 Gebouwen	1.638	1.638	1.638
4.2.3a Inventaris en apparatuur	71.991	57.032	95.762
4.2.3b ICT	55.208	53.422	49.099
4.2.4 Leermiddelen	53.979	50.889	50.049
	182.816	162.980	196.548
Totaal afschrijvingen	182.816	162.980	196.548

4.3 Huisvestingslasten

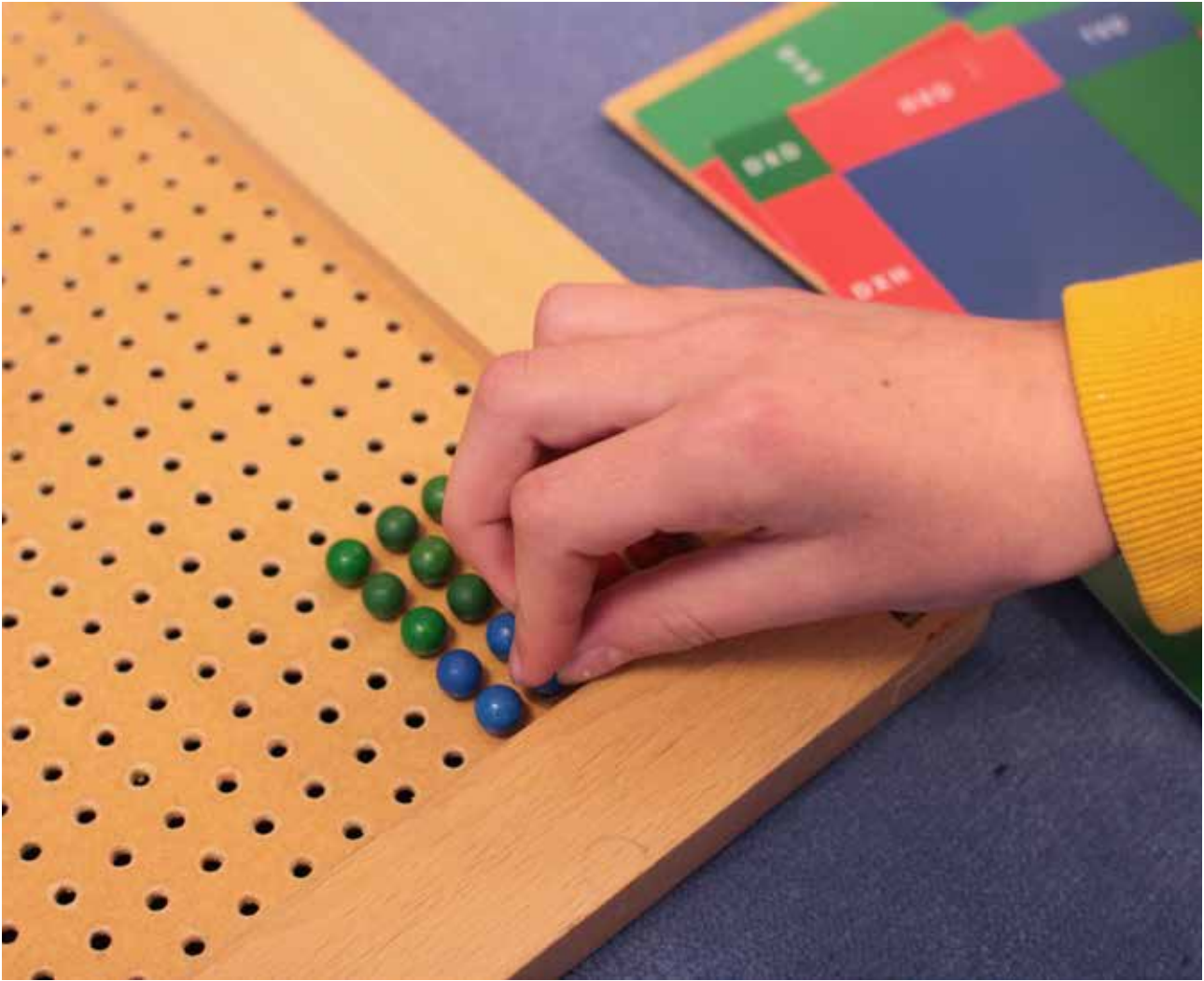
4.3.1 Huurlasten	26.762	26.800	24.494
4.3.3 Onderhoudslasten	87.000	100.000	87.000
4.3.4 Lasten voor energie en water	86.963	76.000	77.167
4.3.5 Schoonmaakkosten	97.961	93.000	90.785
4.3.6 Belastingen en Heffingen	22.321	23.000	23.259
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	38.861	55.000	92.984
Totaal huisvestingslasten	359.868	373.800	395.690

4.4 Overige instellingslasten

	2022	Begroting 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
4.4.1.1 Administratie en beheer	67.495	66.000	58.942
4.4.1.2 Accountantskosten	13.667	11.000	12.118
4.4.1.3 Contributie	14.340	15.500	13.018
4.4.1.4 Verzekeringen	12.036	12.500	11.146
4.4.1.5 Overige	38.647	24.000	42.475
	146.185	129.000	137.699
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
4.4.2.2 Onderhoudinventaris	5.544	3.500	5.053
4.4.2.3 Leermiddelen en ICT	241.321	182.696	227.478
	246.865	186.196	232.531
4.4.4 Overige instellingslasten			
4.4.4.1 MR/OR/GMR	1.300	9.820	9.349
4.4.4.2 Portikosten/drukwerk	892	800	1.393
4.4.4.3 Telefoonkosten	8.613	6.500	6.088
4.4.4.5 Lasten ouderbijdragen	69.433	84.000	72.005
4.4.4.6 Projecten	26.281	90.000	83.908
4.4.4.8 Uitgaven zorgbudget SWV	115.401	75.000	92.772
4.4.4.9 Overige uitgaven	99.886	94.500	76.705
4.4.4.11 Culturele vorming	24.959	10.000	17.666
4.4.4.12 Zij-instromers	50.292	19.000	22.849
	397.057	389.620	382.734
Totaal overige instellingslasten	790.107	704.816	752.964

5 Financiële baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	12.898	0	0
5.1.2 Overige financiële baten	12.898	0	0
5.2 Financiële lasten	1.936	5.500	5.435
5.2.2 Overige financiële lasten	1.936	5.500	5.435
Saldo fin. baten en lasten	10.962	-5.500	-5.435



B9 Overige toelichting

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

	Van Ree 2023	Van Ree 2022
Onderzoek van de jaarrekening incl. btw	13.667	12.118
Andere controleopdrachten incl. btw	-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein incl. btw	-	-
Andere niet controle diensten incl. btw	-	-
	<u>13.667</u>	<u>12.118</u>

WNT-verantwoording 2023 Montessori Stichting Vreugd en Rust

De WNT is van toepassing op de Montessori Stichting Vreugd en Rust . Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 148.000, bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse B.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddelde aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor de Stichting is € 148.000. Het weergegeven individuele NT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het algemeen bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2022 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, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling

Bedragen x € 1	R.C.P. van der Veer	B.H. Boutestijn-Bok
Functiegegevens	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.219	101.937
Beloningen betaalbaar op termijn	18.947	16.001
Subtotaal	126.166	117.938
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	148.000	148.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2023	126.166	117.938
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	R.C.P. van der Veer	B.H. Boutestijn-Bok
Functiegegevens	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.151	89.892
Beloningen betaalbaar op termijn	19.038	14.805
Subtotaal	127.189	104.697
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	143.000	143.000
Totale bezoldiging	127.189	104.697



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	H. Luijendijk	B.J. Bleeker	C.H.M. Gijzen-Ravensbergen	B.M. Kocken
Functiegegevens	Voorzitter Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.200	€ 14.800	€ 14.800	€ 14.800
-/- onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	H. Luijendijk	B.J. Bleeker	C.H.M. Gijzen-Ravensbergen	B.M. Kocken	EM. Pool Driesen
Functiegegevens	Voorzitter Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 3.000	€ 1.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2022	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023

Naam topfunctionaris	Functie
----------------------	---------

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen zijn niet van toepassing

B10 Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Ingevolge de Wet op het primair onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de instelling.

De bestemming van het resultaat 2023 is als volgt

2.1.1.2	Algemene reserve publiek na 1-8-2006	<u>-303.195</u>	-303.195
2.1.3	Bestemmingsreserves publiek		
2.1.3.2	Bestemmingsreserves NPO	<u>75.992</u>	75.992
	Totaal	<u>-227.203</u>	

B11 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden

B12 Formele vaststelling jaarrekening 2023

Het jaarverslag 2023 is goedgekeurd door de raad van toezicht op

..... /

Handtekeningen leden raad van toezicht:

Het jaarverslag 2023 is vastgesteld door het college van bestuur op

..... /

Handtekening voorzitter



C Overige gegevens





C1 Controleverklaring



MSVR

jaarverslag 2023