



Bestuursjaarverslag 2024

Versie 17 april 2025

Naam	Montessori Delft onderwijs & opvang
Werkgeversnummer	31162
Brinnummer	04MF
LRK-nummer voor peutergroep	258608973
LRK-nummer voor buitenschoolse opvang	136304291
Bezoekadres	Jacoba van Beierenlaan 166
Postcode	2613JK
Woonplaats	Delft



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	4
1. Algemeen	5
1.1 Doelstelling van de organisatie	5
1.2 Juridische structuur	5
1.3 Interne organisatiestructuur	6
1.4 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	9
1.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	10
1.6 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	12
1.7 Informatie over Integrale Beveiliging Persoonsgegevens (IBP)	12
2 Governance	12
2.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	14
2.2 Vermelding code goed bestuur	15
2.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting	15
2.4 Horizontale verantwoording	15
3 Onderwijs	17
3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	17
3.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	17
3.3 Onderwijsprestaties	17
3.4 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	19
3.5 Informatie over toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	20
3.6 Besteding NPO subsidie	20
4 Kinderopvang	22
4.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	22
4.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	22
5 Kwaliteitszorg	23
5.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar	23
5.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	24
5.3 Afhandeling van klachten	24
6 Onderzoek	25
6.1 Toelichting inzake de werkzaamheden	25
6.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	28
7 Internationalisering	30
8 Personeel	31
8.1 Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis	31
8.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen	31
8.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	31



8.4 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	32
9 Huisvesting	33
9.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen	33
9.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	33
9.3 Duurzaamheid	33
10 Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen	34
10.1 De samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon is aangesloten	34
10.2 Ontwikkelingen bij / in relatie tot verbonden partijen	34
11 Financiën	35
11.1 Financiële positie op balansdatum, kengetallen en toelichting	35
11.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten	38
11.3 Toelichting op het resultaat en wat hieraan heeft bijgedragen	39
11.4 Analyse verslagjaar ten opzichte van de begroting	40
11.5 Toelichting op het investeringsbeleid	40
11.6 Toelichting op kasstromen en financiering	41
11.7 Informatie over financiële instrumenten	42
11.9 Treasurybeleid	43
11.9.1 Beschrijving van het beleid	43
11.9.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk	43
11.10 Overige financiële onderwerpen	43
11.10.1 Allocatie van middelen en onderwijsachterstandenbeleid	43
11.10.2 Sociale Veiligheid	43
11.11 Continuïteitsparagraaf	44
11.11.1 A.1 Kengetallen	44
11.11.2 A.2 Meerjarenbegroting	45
11.11.3 B.1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	50
11.11.4 B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden voor het MKC	52
11.11.5 B.3 Rapportage toezichthoudend orgaan	54



Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2024 van Montessori Delft, het geheel van de schoolvereniging en opvangstichting. Dit is opgesteld in overeenstemming met de OCW-voorschriften betreffende de jaarverslaglegging. De context waarin het bestuur dit jaar heeft geopereerd is de visie en strategie zoals deze is vastgelegd in het meerjarenschoolplan 2024-2028.

Met dit jaarverslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en de bereikte resultaten. Het bestuur heeft zich in 2024 voornamelijk gericht op de herstelopdrachten van de onderwijsinspectie om de kwaliteit van onderwijs en besturing te waarborgen. Daarnaast is er een nieuw strategisch beleidsplan geschreven waarin de plannen en ambities voor de komende vier jaar uitgewerkt zijn. Ten slotte heeft het bestuur zich gebogen over de bestuursvorm en de rechtsvorm van de school.



1. Algemeen

1.1 Doelstelling van de organisatie

Missie en visie: *"Leer mij het zelf doen!"*

De missie van Montessori Delft is het in stand houden van een school en daaraan gelieerde opvang gebaseerd op de opvoedkundige principes van Dr. Maria Montessori. De Delftse Vereniging voor Montessorionderwijs verzorgt hierbinnen het onderwijs volgens de principes van Maria Montessori, met de nadruk op:

- een veilige leeromgeving;
- het individu;
- optimale ontplooiing van het kind;
- wederzijds respect;
- sociaal verantwoordelijk gedrag.

De Stichting Montessori Delft verzorgt de kinderopvang volgens dezelfde principes. Samen opereren zij onder de naam Montessori Delft.

Kenmerken en uitstraling

De school vervult een onderwijsfunctie voor de regio Delft en omstreken. Belangrijke en unieke ingrediënten van ons onderwijs zijn onder meer het vakonderwijs en het peuteronderwijs.

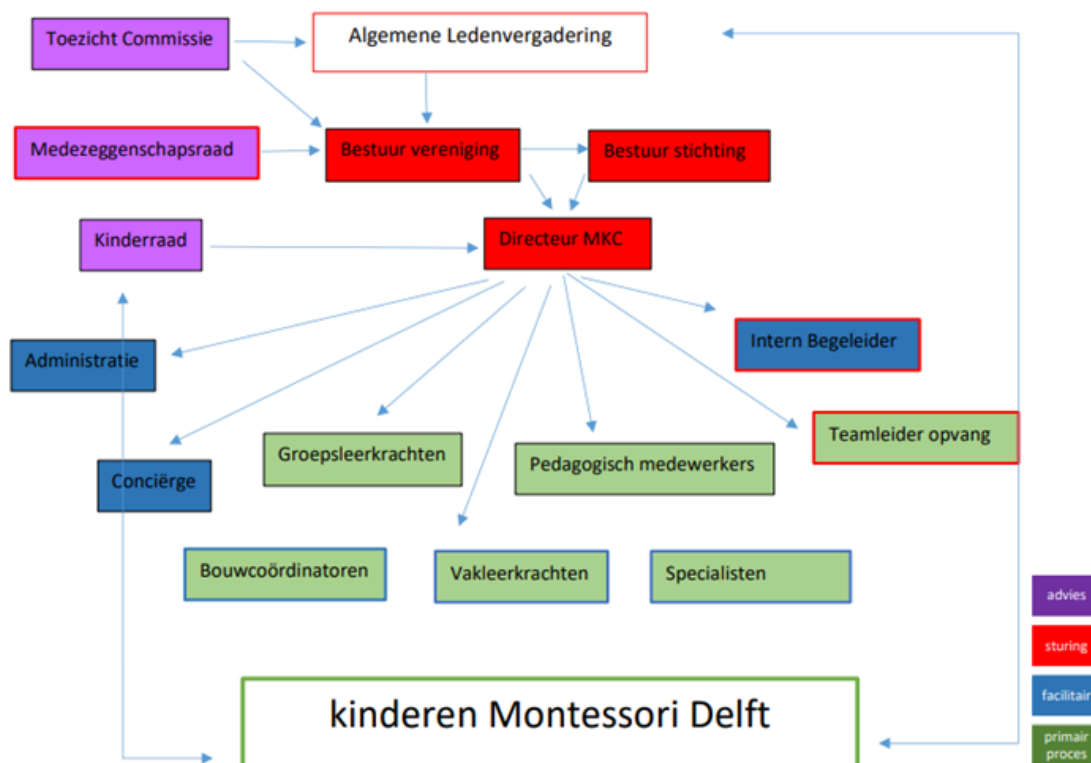
1.2 Juridische structuur

De Delftse Vereniging voor Montessorionderwijs heeft tot doel "het stichten en in stand houden van scholen en instellingen waar wordt gewerkt op basis van de opvoedkundige beginselen van dr. Maria Montessori, zoals scholen en instellingen voor peuteropvang, kleuter-, basisonderwijs en/of voortgezet onderwijs". De vereniging tracht dit doel te bereiken met wettige en geoorloofde middelen en, desgewenst, in samenwerking met andere instellingen, stichtingen en verenigingen. De vereniging is opgericht in 1951 en gevestigd te Delft. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40397073.

De voorzitter, de penningmeester en de secretaris vormen het dagelijks bestuur. Het gehele bestuur komt maandelijks bij elkaar.

De Stichting Montessori Delft verzorgt de kinderopvang. Het bestuur van de stichting wordt aangewezen door het bestuur van de vereniging en de bestuurders komen uit het midden van het verenigingsbestuur. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 71526307. De directeur is verantwoordelijk voor de dagelijkse aansturing van zowel de school als de opvang.

Organigram Montessori Kindcentrum Delft



Voorzitter	Jorrit Konings / Erik Biemans
Secretaris	Erik Biemans
Penningmeester	Ruben van Oorsouw
Bestuurslid Onderwijs	Simon Oostra
Bestuurslid Gebouw	Patrick van Holten

6

De bestuurssamenstelling van de stichting was in 2024 als volgt:

Voorzitter	Anne Elzerman opgevolgd door Erik Biemans
Secretaris	Simon Oostra
Penningmeester	Ruben van Oorsouw

De directeur maakt geen onderdeel uit van het bestuur, maar is nauw betrokken bij het opstellen van het beleid.

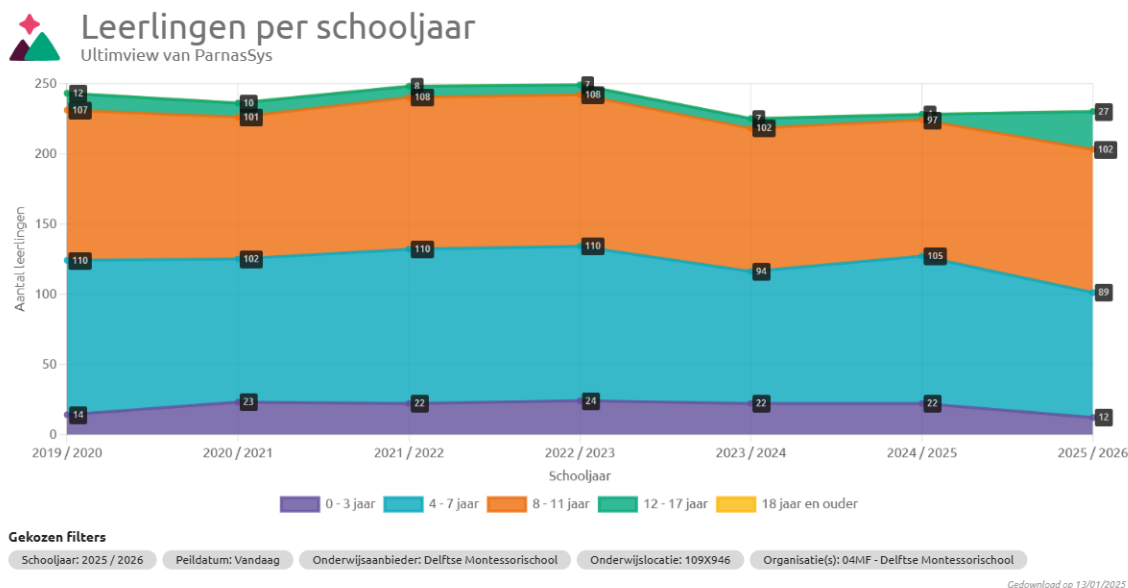
Alle bestuurders van de vereniging en stichting doen deze taak vrijwillig en onbezoldigd. Voor de volledigheid en transparantie volgen hieronder hun dagelijkse (neven-)functies:

Bestuurder vereniging en/of stichting	Werkzaam als
Anne Elzerman	Directeur Internationaal Montessori Instituut
Jorrit Konings	Beleidsadviseur ministerie van Infrastructuur en waterstaat
Simon Oostra	Docent psychologie Haagse Hogeschool
Patrick van Holten	Senior projectleider bij Strukton
Erik Biemans	Zelfstandig organisatieadviseur en Jongerenwerker bij Delft voor Elkaar
Ruben van Oorsouw	Senior Projectcoördinator bij Mobilis TBI



Leerlingaantallen

Hieronder staat het overzicht van de aantallen leerlingen vanaf 2019 tot en met 2024 met een prognose.



De langetermijnprognoses geven een stabilisatie van het aantal leerlingen aan. Momenteel zijn de meeste groepen kleiner dan het door de statuten bepaalde maximum aantal leerlingen van 29. Dit is een bewuste keuze in verband met onze verbeteropdrachten.

Wij hebben in 2024 een lichte daling van het leerlingenaantal gezien ten opzichte van het jaar daarvoor. Op de teldatum 01-02-2024 was het totale leerlingenaantal 205.

In 2024 zijn er (buiten de 8e groepers) in totaal 10 kinderen tussentijds uitgeschreven.

Vanuit groep 8 gingen in 2024 in totaal **27** leerlingen naar het Voortgezet Onderwijs. Onderstaand de tabel van de verdeling over de onderwijssoorten van de afgelopen 10 jaar.



Uitstroom

Weergave

Aantal leerlingen per advies VO

	2008 / 2009	2009 / 2010	2010 / 2011	2011 / 2012	2012 / 2013	2013 / 2014	2014 / 2015	2015 / 2016	2016 / 2017	2017 / 2018	2018 / 2019	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022	2022 / 2023	2023 / 2024	Totaal
VWO	2	9	7	8	12	11	13	11	11	10	11	12	10	8	6	6	147
HAVO t/m VWO	12	5	9	6	10	3	9	3	3	5	1	3	4	8	6	3	90
HAVO	2	1	4	9	1	5	3	1	2	5	5	3	4	4	5	1	55
VMBO TL t/m HAVO	4	1	1	1	1	4	1	1	2	3	2	4	5		4		34
VMBO TL	2	1	1	1	1	2	5	1	6	3	3	8	1	1	3		39
VMBO TL, met LWOO						1				1							2
VMBO BB			1				1				1						3
VMBO BB t/m VMBO KB									1		1		1		4		7
VMBO BB t/m VMBO KB, met LWOO										1							1
VMBO GL															1		1
VMBO KB													1		1		2
Praktijkonderwijs														1			1
VSO																1	1
Geen specifiek advies mogelijk												1					1
VMBO BB t/m VMBO KB																2	2
VMBO GL/TL																4	4
VMBO GL/TL t/m HAVO																8	8
VMBO KB t/m VMBO GL/TL																2	2
	22	17	23	25	25	26	32	17	25	28	24	31	26	22	30	27	400

1.4 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

In het meerjarenschoolplan 2024-2028 hebben wij onze ambities verwoord. We maken jaarlijks een jaarplan waarin we de doelen formuleren.

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

In de zomer van 2023 hebben we ons eerste officiële verbeterplan geschreven om de onderwijsresultaten te verbeteren. In het voorjaar van 2024 hebben we een tweede versie van het verbeterplan geschreven waarin we hebben teruggekeken op de resultaten. Waar nodig hebben we onze plannen bijgesteld in de periode die daarop volgde. We zagen mooie vooruitgang, vooral op rekenen en begrijpend lezen en tegelijkertijd zagen we dat op gebied van technisch lezen (tempo) en spelling het verschil nog te weinig werd gemaakt. Op basis van die bevindingen is er aan het eind van 2024 een derde verbeterplan geschreven. Hierin is uitgewerkt hoe we inzetten om de resultaten te verbeteren op elk van de gebieden burgerschapsonderwijs, begrijpend lezen, rekenen, taalverzorging, technisch lezen en zicht op ontwikkeling en begeleiding. Denk hierbij aan studiedagen, investeringen in materialen, werkgroepen per gebied, goede voorbeelden van andere scholen bekijken en experts van buitenaf inschakelen.

Kosmische vorming blijft een belangrijk onderdeel van het onderwijs, waarbij kinderen de wereld als geheel leren begrijpen. Het onderwijs richt zich op het ontwikkelen van kennis, kritisch denken en zelfbewustzijn, onder andere door vakken zoals bewegingsonderwijs, muziek, handvaardigheid, wetenschap en techniek. Specialisten in deze vakken dragen bij aan een diepere kennisoverdracht.



Daarnaast wordt sociale en maatschappelijke ontwikkeling structureel benadrukt, zodat kinderen leren verantwoord om te gaan met zichzelf, anderen en de wereld. Extra vakonderwijs wordt gefaciliteerd door de vrijwillige ouderbijdrage.

Het bestuur heeft maandelijks het gesprek gevoerd met de directie over onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg. De verbeterplannen en de voortgang van het jaarplan stonden hierin centraal.

Ook in 2024 heeft de samenwerking tussen opvang en onderwijs en het gezamenlijk leren weer centraal gestaan. Wij hebben een aantal studiedagen en teamavonden kunnen vormgeven waardoor de samenwerking binnen het team van pedagogische professionals verder is uitgebouwd.

Communicatie en samenwerking

Een belangrijk thema bij het uitvoeren van onze activiteiten is de communicatie. Onze primaire doelgroep hierbij zijn ouders en kinderen. Zij worden regelmatig, structureel en proactief voorzien van duidelijke informatie. Informatie over de (nieuwe) ontwikkelingen, acties en andere gebeurtenissen op school en vooral ook over de ontwikkelingen van de kinderen zelf.

Vanuit directie en bestuur zijn we bezig geweest met het verbeteren van de onderlinge samenwerking. Het bestuur heeft tijdens bijeenkomsten afspraken gemaakt over een heldere rolverdeling en verbetering van de sturing.

Voor informatie over ontwikkelingen en activiteiten op school en in de groep hebben wij ons gebruik van de app Parro de afgelopen jaren verder uitgebreid. Ook laten wij via social media zien waar wij mee bezig zijn. In Parnassys houdt de school de ontwikkeling van de leerlingen bij. Dit systeem heeft mogelijkheden voor het leveren van een goed beeld van de vorderingen per leerling, wat inzichtelijk naar de ouders kan worden gecommuniceerd. Daarnaast is de administratieve last voor de leerkrachten geminimaliseerd. De montessorileerlijnen waarmee wordt gewerkt zijn in dit leerlingvolgsysteem geïmplementeerd.

Deze door ons ontwikkelde montessorileerlijnen binnen Parnassys worden ook door verschillende andere Montessorischolen gebruikt.

Het MKC is zichtbaar online aanwezig door middel van de website en diverse sociale media.

1.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Montessori Delft bevindt zich in een dynamische stad die wordt gekenmerkt door diversiteit, verstedelijking en groeiende sociaaleconomische verschillen. Delft is een stad met een hoge bevolkingsdichtheid, waar culturele en etnische diversiteit samengaat met uitdagingen zoals vergrijzing, woningnood en druk op voorzieningen.

Onze populatie bestaat uit een mix van kinderen met verschillende culturele en sociale achtergronden. Dit vereist aandacht voor inclusie, taalvaardigheid (NT2) en sociale cohesie binnen de schoolgemeenschap.

Technologie speelt een steeds grotere rol in het onderwijs. Basisscholen worden uitgedaagd om ICT te integreren, zowel in het curriculum als in het lesmateriaal, terwijl ze tegelijkertijd aandacht besteden aan mediawijsheid en digitale veiligheid.

Kinderen uit economisch minder draagkrachtige gezinnen lopen een verhoogd risico op achterstanden, vooral op het gebied van taal en rekenen. Dit vraagt om gerichte ondersteuning en beleid. Het ministerie



van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) legt sterk de nadruk op basisvaardigheden: taal, rekenen en burgerschap. Basisscholen worden geacht deze kernvaardigheden prioriteit te geven, mede vanwege signalen dat veel leerlingen moeite hebben met basiskennis. De uiteindelijke gevolgen van deze focus vanuit het ministerie voor de school kunnen zijn dat er meer tijd en aandacht besteed moet worden aan deze vakken, wat kan leiden tot minder ruimte voor creatieve vakken of vakonderwijs.

Na de coronacrisis zijn er extra middelen vrijgemaakt om leerachterstanden in te halen. Ook naar aanleiding van onze onvoldoende op OR1 (toetsresultaten) hebben wij een subsidie voor basisvaardigheden gekregen. Hiermee kunnen wij extra materiaal aanschaffen en hulp inschakelen, zoals remedial teaching of begeleiding door onderwijsassistenten. Het tijdelijk karakter van deze middelen maakt het lastig om duurzame verbeteringen door te voeren.

Het kabinet zet in op het verminderen van de werkdruk door meer zij-instromers, onderwijsassistenten en teamondersteuners aan te trekken. Dit is echter niet altijd mogelijk. Ook wordt geprobeerd de klassen te verkleinen, hoewel dit door het lerarentekort een uitdaging blijft.

Hoewel het kabinet op sommige gebieden investeert in onderwijs, blijft de financiële druk voelbaar:

- **Personeelstekorten:** In de Randstad is het tekort aan gekwalificeerde leerkrachten nijpend. Dit kan leiden tot grotere klassen of noodoplossingen zoals onbevoegde invallers. Dat wij hier tot nu toe niet of beperkt mee te maken hebben gehad is een kwestie van goed leiderschap en een betrokken team.
- **Huisvesting:** We hebben te maken met een verouderd gebouw, met een lekkend dak. Er is beperkte financiële ruimte om te investeren in renovatie en wij zijn daarin afhankelijk van de gemeente.
- **Structurele financiering:** De budgetten per leerling (vanuit de rijksoverheid en het samenwerkingsverband) zijn vaak net toereikend, waardoor veel scholen creatieve oplossingen moeten zoeken om alle basisbehoeften te dekken. Wij hebben het voordeel dat een groot deel van onze verenigingsleden een extra bijdrage levert aan ons onderwijs, waardoor wij jaarlijks nog steeds uitkomen. Op dit moment hebben wij te maken met een licht teruglopend leerlingaantal, wat onze financiën voor de toekomst onder druk zet.

Het beleid rondom passend onderwijs blijft een punt van discussie. Wij worden geconfronteerd met een toename van leerlingen met speciale behoeften, variërend van leerstoornissen tot gedragsproblemen. Wij zijn verplicht te zorgen voor voldoende ondersteuning en differentiatie in de klas, wat extra druk op het team legt.

Met de toenemende diversiteit en maatschappelijke polarisatie is er meer aandacht voor burgerschapsvorming. School wordt geacht leerlingen te leren over democratie, respect voor anderen, en kritisch denken. Dit vraagt om een contextgevoelige aanpak, waarbij rekening wordt gehouden met de diverse achtergronden van leerlingen.

De combinatie van bovenstaande factoren biedt kansen en uitdagingen voor het MKC:

Kansen:

- Extra middelen voor basisvaardigheden.
- Digitalisering biedt mogelijkheden voor modern en gepersonaliseerd onderwijs.



- Diversiteit kan bijdragen aan een rijkere leeromgeving.

Uitdagingen:

- Het lerarentekort blijft een realistisch probleem.
- De focus op basisvaardigheden kan ten koste gaan van een breed curriculum.
- Passend onderwijs vraagt om meer specialistische ondersteuning, waarvoor niet altijd middelen of mensen beschikbaar zijn.
- De aangekondigde bezuinigingen van het huidige kabinet.

Conclusie

Wij opereren in een complexe context waarin maatschappelijke en beleidsmatige ontwikkelingen een grote rol spelen. Hoewel er kansen zijn om kwaliteit te verbeteren, blijven structurele knelpunten zoals het lerarentekort en (toekomstige) financiële beperkingen een uitdaging. Een strategische, toekomstgerichte aanpak en samenwerking met de omgeving zijn essentieel om aan de behoeften van de leerlingen te voldoen.

1.6 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Als MKC staan we midden in de samenleving, we moeten er samen voor zorgen dat we het goed hebben. Dit betekent dat er veel zorg en aandacht gaat naar de werknemers. Er is altijd ruimte voor de combinatie zorg en werk, er wordt meegedacht en onderling opgevangen. Ook hebben we de opdracht om anderen dan onze eigen leerlingen op te leiden en bieden dus MBO- en HBO-studenten stageplaatsen aan. Het afgelopen kalenderjaar hebben wij vijf mensen een stageplek geboden binnen opvang en onderwijs.

1.7 Informatie over Integrale Beveiliging Persoonsgegevens (IBP)

In het afgelopen jaar heeft onze school verdere stappen gezet op het gebied van Integrale Beveiliging Persoonsgegevens (IBP). De bescherming van privacy en gegevens van leerlingen, ouders en medewerkers blijft een belangrijk aandachtspunt binnen ons beleid.

Om te voldoen aan de eisen van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) hebben we ons IBP-beleid verder geïmplementeerd en gemonitord. Dit omvatte onder andere:

- **Bewustwording en training:** Alle medewerkers zijn geïnformeerd over de omgang met persoonsgegevens en hebben deelgenomen aan trainingen over privacybewust handelen. Daarbij is aandacht besteed aan phishing, veilige wachtwoordgebruik en het herkennen van digitale dreigingen in de onderwijs- en opvangpraktijk.
- **Veilige verwerking en opslag:** We hebben kritisch gekeken naar de beveiliging van digitale systemen, waaronder het leerlingvolgsysteem, administratiesystemen en communicatieplatforms. Gegevens worden versleuteld opgeslagen en toegankelijkheid is beperkt tot bevoegde personen.



- **Toegangsbeheer:** Er is een streng beleid geïmplementeerd rondom autorisaties en rechten. Alleen medewerkers die gegevens nodig hebben voor hun werkzaamheden krijgen toegang, en deze toegang wordt periodiek geëvalueerd.
- **Incidentbeheer en datalekken:** Er is een protocol opgesteld voor het signaleren, melden en afhandelen van datalekken. Dit jaar hebben we scenario-oefeningen uitgevoerd om medewerkers voor te bereiden op mogelijke incidenten.
- **Beveiliging van apparaten en netwerken:** Onze school heeft maatregelen genomen om de veiligheid van ons netwerk te verbeteren, zoals het versterken van wifi-beveiliging, het invoeren van tweestapsverificatie waar mogelijk en het controleren van externe apparaten die worden aangesloten op ons netwerk.
- **Privacybeleid en compliance:** We hebben ons privacybeleid geactualiseerd en regelmatig geëvalueerd om in te spelen op nieuwe wet- en regelgeving. Ook zijn verwerkersovereenkomsten met externe partijen herzien om te waarborgen dat zij zorgvuldig omgaan met gedeelde gegevens.

Daarnaast hebben we extra aandacht besteed aan de samenwerking met externe partijen, zoals leveranciers van leerlingvolgsystemen en andere digitale platforms. Met deze partijen zijn verwerkersovereenkomsten gesloten om te waarborgen dat zij zorgvuldig omgaan met gegevens die wij delen.

Door deze maatregelen zorgen we ervoor dat persoonsgegevens en andere gevoelige informatie veilig worden beheerd. In het komende jaar blijven we werken aan verdere bewustwording en technologische verbeteringen, zodat we een veilige leer- en werkomgeving creëren waarin persoonsgegevens met zorg worden behandeld. IBP blijft ook in de toekomst een prioriteit om het vertrouwen van onze leerlingen, ouders en medewerkers te waarborgen.

2 Governance

2.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

De Onderwijsinspectie heeft in het onderzoek van 2023 geconstateerd dat rollen en verantwoordelijkheden tussen bestuur en directie onvoldoende duidelijk zijn. Op basis van dit onderzoek en signalen van het onderwijsteam en de Toezichtcommissie heeft het bestuur eind 2023 en begin 2024 een onderzoek laten uitvoeren door een externe adviseur over de aansturing van de school. Uit dit onderzoek zijn aanbevelingen gedaan over de structuur van het bestuur en de rechtsvorm. In 2024 hebben we ervoor gezorgd dat de rollen en verantwoordelijkheden wel voldoende duidelijk zijn. De aanbevelingen van het onderzoek waren om de bestuursvorm en de rechtsvorm aan te passen. We hebben het jaar 2024 gebruikt om beide aanbevelingen uit te werken en voor te leggen aan onze leden. Tijdens de ALV van juni 2024 werd duidelijk dat er voldoende draagvlak is onder de leden om de bestuursvorm aan te passen. Ook werd duidelijk dat de leden graag de huidige rechtsvorm van de vereniging willen behouden. In het najaar heeft een peiling onder alle leden dit bevestigd. Vandaar dat we in 2024 alleen verder hebben gewerkt aan de wijziging van de bestuursvorm van two tier naar one tier. Hieronder staat het proces dat we hebben gevolgd.

Proces governance



In mei 2024 heeft de onderwijsinspectie de school bezocht naar aanleiding van de onderwijsresultaten en de kwaliteit van het bestuur. In 2024 heeft het bestuur ervoor gezorgd dat de bestuurlijke kwaliteitszorg, uitvoering en kwaliteitscultuur is verbeterd. In meerdere teamcoachsessies hebben het bestuur en de directie gezorgd voor toetsbare doelen voor de basisvaardigheden en wordt er gestuurd op de verbetering van de onderwijskwaliteit. Daarnaast heeft het bestuur de samenwerking verbeterd, de rollen en verantwoordelijkheden verduidelijkt en een aanspreekcultuur bevorderd.



2.2 Vermelding code goed bestuur

Het bestuur en de Toezichtcommissie onderschrijven de Code Goed Bestuur van de PO Raad, hetgeen in het reglement Goed Onderwijs Goed bestuur van de school is vastgelegd.

De Toezichtcommissie is een apart orgaan binnen de school en bestaat uit een voorzitter en twee algemene leden.

Samenstelling TC	Per 1 januari 2024
Voorzitter	Klaas Toemen
Lid	Christiaan de Groot
Lid	Marco Zuidam

2.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

Slechts op het onderdeel "Vergoeding" wordt van de code van de PO-Raad afgeweken: de leden van de Toezichtcommissie krijgen geen onkostenvergoeding. Net als de bestuursfuncties betreft het een onbezoldigde functie.

2.4 Horizontale verantwoording

Onder horizontale verantwoording wordt verstaan de wijze waarop de school verantwoording aflegt aan de ouders en andere belanghebbenden. Vanwege het verenigingskarakter van onze school is die verantwoording al ingebed in de structuur. De ALV is het hoogste orgaan van de school en in 2024 is deze tweemaal belegd, in juni en december. Er is gesproken over het te voeren beleid en geïnformeerd over financiën en lopende zaken. De ledenopkomst bij de ALV's in 2024 was hoger dan in de jaren daarvoor. Dit lag aan twee factoren: de onderwerpen die zijn geagendeerd en de combinatie van de ALV met het kerstdiner. Voorafgaand aan de ALV's is afgestemd met de medezeggenschapsraad en met de Toezichtcommissie.

Veruit de meeste functies in de verschillende gremia worden bekleed door ouders van kinderen op het MKC, er is dus altijd een gedeeld belang. Naast dat we de wettelijk voorgeschreven rechten en plichten rondom de procedures volgen, wordt er ook rekening gehouden met de stem van iedereen die op de ALV komt.

Naast de interne partijen op de school wordt toezicht gehouden door een extern administratiekantoor op de administratieve afwikkeling van de aan hen uitbestede taken.

Sinds 01-01-2019 liggen de administratieve taken bij de firma ProManagement Onderwijssupport. De financiën worden jaarlijks gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree. De accountant wordt gekozen door de Toezichtcommissie.

Wijziging in het bestuur

Op de ALV van juni 2024 is de voorzittersrol van Jorrit Konings overgenomen door Erik Biemans en zijn de rollen binnen het bestuur onderling verdeeld. Het bestuur is op zoek gegaan naar een versterking van het

bestuur volgens het nieuwe one-tier-bestuursmodel. In 2025 worden de nieuwe bestuurders geïnstalleerd.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	3	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting ¹	2	0	0

Aantallen tussen 1 en 5 worden weergegeven als <5.

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.



3 Onderwijs

3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

Het onderwijs in zijn algemeenheid spitst zich steeds meer toe op gepersonaliseerd en onderzoekend leren, een vorm die uitstekend past bij ons montessorionderwijs. Intern zijn leerlijnen ontwikkeld die bij het systeem op onze school passen, zowel digitaal als onderwijskundig en wij zijn deze steeds verder aan het doorontwikkelen. Binnen ons kosmisch onderwijs is het onderdeel burgerschap goed verankerd en zijn we daarmee dus voorbereid op de toekomst waarin expliciet hierom gevraagd wordt.

Ook in 2024 heeft de Inspectie van het Onderwijs (de Inspectie) onze school bezocht en een rapport naar aanleiding daarvan opgesteld. Wij zijn als school heel trots op alle (opnieuw) positief benoemde punten in hun rapport, met daarbij de positieve geluiden over bijvoorbeeld de herstelopdrachten. Helaas hebben deze complimenten niet geleid tot een voldoende eindoordeel op het onderdeel Onderwijsresultaten, door de achterblijvende doorstroomtoetsresultaten. Wij hadden wel al verwacht dat het een (bijna) onmogelijke taak zou zijn om binnen een jaar aan de inspectie-eis mbt de scores van de doorstroomtoets te voldoen zonder teveel concessies te doen aan ons type onderwijs, laat staan dat het 3-jaarsgemiddelde daaraan zou voldoen.

Het onderwijsteam heeft het uitgebreide verbeterplan uitgevoerd, in dit schooljaar zijn ze aan de slag gegaan met alle beschreven acties daarin en hebben zelfs al een vernieuwde versie ingevoerd.

Het relatief grote aandeel van startende en zij-instromende leerkrachten leidt nog steeds tot verhoogde werkdruk, zeker gezien de herstelopdrachten die er liggen. De externe montessorispecialist voor (onder meer) de begeleiding van deze mensen en de IB'er hebben we dit jaar aangehouden, wat een positieve invloed heeft gehad op de professionalisering van de leerkrachten en het verbeterplan, samen met de medewerkers die zichzelf bij de AMI-gecertificeerde verdiepende opleiding hebben aangemeld. Ook is er binnen de bezetting 0,2 FTE ruimte gemaakt voor een kwaliteitscoördinator.

3.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Wij zien dat ons onderwijs steeds verder ondersteund wordt door inzet van de pedagogisch medewerkers en onderwijsassistenten of leraarondersteuners. Deze ontwikkelingen, en de hierboven genoemde factor van het grote aantal nieuwe collega's, geeft een hoge urgentie ervoor te zorgen dat iedereen die bij ons komt werken in korte tijd montessori-bekwaam is.

3.3 Onderwijsprestaties

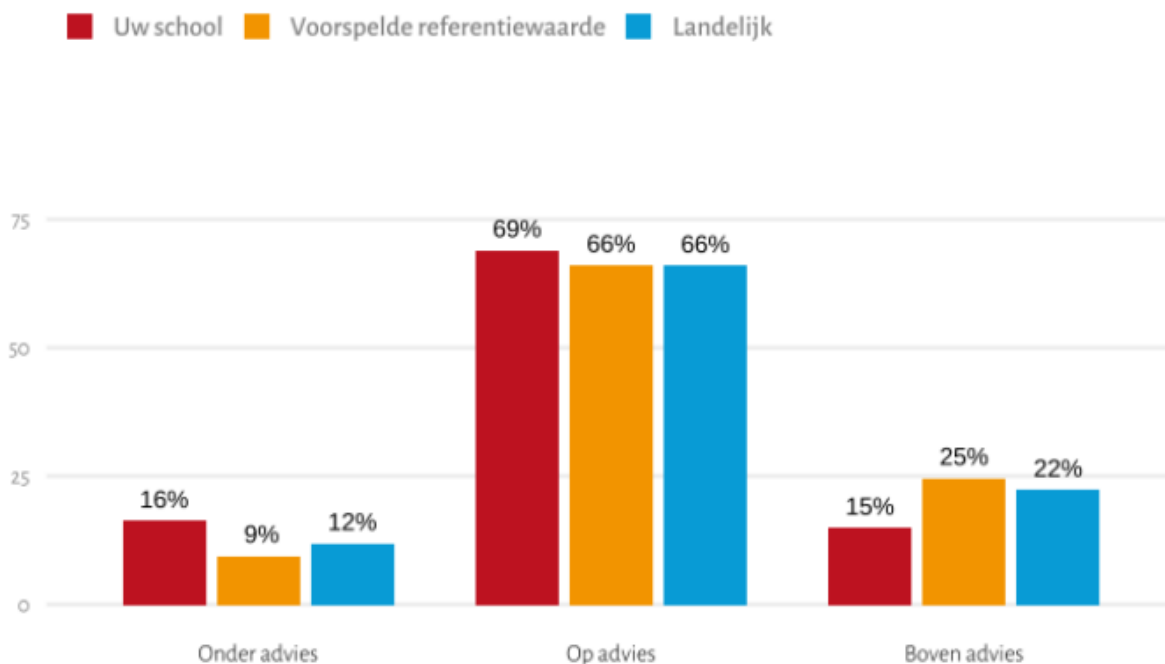
Onze leerlingen leren iedere dag. Het resultaat daarvan wordt op verschillende manieren bijgehouden en geanalyseerd, zodat we er van overtuigd zijn dat iedere leerling de school op zijn/haar eigen niveau verlaat en dat de school daaraan haar grootste bijdrage heeft kunnen geven. Wij hechten veel waarde aan de observatie-vaardigheden van onze leerkrachten en de uitgezette leerlijnen die vanaf de onderbouw tot aan de uitstroom worden uitgevoerd en gerapporteerd. Elke leerkracht houdt in het leerlingvolgsysteem bij welke leerdoelen op welk moment behaald zijn. Dit geeft inzicht in het (individuele) leerproces van de leerlingen en of zij versneld, stabiel of vertraagd de leerlijnen doorlopen. In de bovenbouw wordt dit aangevuld met evaluaties en reflecties van de leerling zelf. Daarnaast worden er jaarlijks vanaf de middenbouw onafhankelijke toetsen afgenomen. Deze toetsen geven een beeld van het leerniveau van



een leerling, maar vooral ook feedback over de groeimogelijkheden. Uit deze observaties en leerlijnprestaties en toetsresultaten volgt een afgewogen advies voor het vervolgonderwijs.

Het niveau van onze uitstroom is passend bij onze schoolweging; Dit wordt nog niet altijd gereflecteerd door de (eind-) toetsresultaten. Het bestuur zal hier vanuit kwaliteitszorg nader aandacht aan besteden.

De 3-jarige uitstroomcijfers laten zien dat de leerlingen ook dit jaar grotendeels op het passende niveau worden geadviseerd (68% is de verwachting). Zie ook hoofdstuk 5.1.



Bron: NCO rapportage 2024



3.4 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

We zijn er trots op dat Montessori Delft een heldere, frisse kijk heeft op het onderwijs, wat steeds weer door onderwijskundig onderzoek wordt onderbouwd. De visie 'Leer mij het zelf doen' geeft aan dat ieder kind centraal staat in het eigen leerproces en dat we daarin de vrijheid (binnen kaders) en verantwoordelijkheid geven aan het kind, zoals bij het gebruik van het montessorimateriaal. Hierdoor worden de leerlingen intrinsiek gemotiveerd om te leren, wat belangrijk is voor het leerproces.

Een belangrijk deel van ons onderwijs gaat over burgerschapsvorming, waarin we de ontwikkeling van de persoonlijkheid, maatschappelijk kunnen functioneren en een verantwoordelijk onderdeel van de samenleving zijn, sterk terugzien. In de vredesopvoeding die Montessori nastreeft ziet zij het kind als wereldburger. Burgerschapsvorming is dan ook door ons gehele onderwijs verweven, en bijvoorbeeld expliciet gemaakt in de zogeheten 'wellevenslesjes' en binnen de kosmische educatie.

In de onderbouw (de 1e ontwikkelingsfase) leren de leerlingen zelfstandigheid en autonomie in het dagelijkse leven, oriëntatie op de wereld en ordening in ruimte en tijd.

In de midden- en bovenbouw (2e ontwikkelingsfase) leert de leerling eigen leervragen stellen en op zoek te gaan naar antwoorden. Deze nieuwe kennis geeft de verantwoordelijkheid om deze in te zetten voor de wereld om hem/haar heen. Er zijn talloze voorbeelden binnen de school te noemen waar het bestuur trots op is, maar onderstaande voorbeelden blijven essentieel voor onze manier van (burgerschaps)onderwijs:

Kinderen maken voor elkaar pauzehapjes in de onderbouw, practical life werkjes op de gang, samenwerken aan werkjes, weeksluitingen met de hele school, theatervoorstellingen in de studio, het koppelkind in de middenbouw, iedereen een zorgje in de klas, werken aan de rijke tuin achter de school, verzorging van alle diersoorten in de school, voordrachten en presentaties in de klas, de kinderraad, de werkweek, gezamenlijke vieringen en inzet voor goede doelen.

In onze schoolcultuur zie je de basiswaarden gelijkheid, vrijheid, verantwoordelijkheid en zelfstandigheid als een rode draad in het handelen van de leerkrachten en de ruimte die zij geven aan de kinderen. Dit proces vindt plaats in zowel de lesjes als (nog belangrijker) het voorleven van deze waarden. Het bestuur borgt deze waarden ook door het analyseren van de jaarlijkse sociale veiligheidsenquête onder medewerkers, ouders en kinderen. Daarin wordt bijvoorbeeld al jaren een mooi cijfer voor Veiligheid en Welbevinden (3,41 van 4 in 2024) door de leerlingen zelf gegeven. Gezien de focus van onze school verwachten we dat de resultaten van de Leerling Tevredenheidsspeiling boven het gemiddelde van andere scholen uitkomt.

3.4.1 Passend Onderwijs

Ook dit jaar hebben we weer een School Ondersteunings Plan gemaakt met het gehele onderwijsteam en dit voorgelegd aan de MR ter goedkeuring. In dit plan beschrijven wij welke extra zorg wij aankunnen binnen de bandbreedte van de school en het onderwijs zoals wij dit zien.

Montessorionderwijs is in de basis passend en op die manier geven we dit vanuit de bekostiging van het rijk dan ook vorm, wij betalen hier onder meer een intern begeleider van.

Wij ontvingen vanuit het samenwerkingsverband PPO Delflanden een bedrag aan basisondersteuning van € 28.125 en €16.875 aan lichte ondersteuning. Dit geld wordt bijvoorbeeld uitgegeven aan de inzet van een orthopedagoog ter ondersteuning van de intern begeleider en het leerkrachtenteam. De besteding van deze middelen wordt ieder jaar middels het werkverdelingsplan besproken met het volledige onderwijsteam. Het ondersteuningsaanbod wordt regelmatig (in ieder geval jaarlijks) geëvalueerd en indien nodig herzien, zodat het zorg- en begeleidingsplan zoals het op papier staat, goed blijft aansluiten



op de praktijk. In 2024 hebben wij een bedrag van €61.100 ontvangen van het SWV PPO Delflanden om de uitvoering van zorgarrangementen te kunnen betalen. Dit houdt in dat er op dat moment ca. 20 kinderen bij ons op school zaten die een bepaalde zorgvraag hadden waar we in de 'normale' setting niet aan konden voldoen. In samenwerking met het PPO hebben we deze kinderen voorzien van een handelingsplan en extra ondersteuning, dit met als doel dat deze kinderen binnen ons onderwijs kunnen blijven en wij hen niet hoeven te verwijzen naar het speciaal (basis-) onderwijs. Dit is grotendeels gelukt. Deze arrangementsgelden zijn voornamelijk besteed aan inzet van (externe) begeleiders van deze kinderen.

3.5 Informatie over toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Onze school is in de basis toegankelijk voor iedereen. We voeren een actief toelatingsbeleid, waar op basis van formatie en fysieke ruimte maximaal plek is voor 29 kinderen per groep. Als kinderen worden aangemeld is er een gesprek met de directeur om onze montessori visie toe te lichten en om de verwachtingen over en weer uit te spreken. Bij kinderen die op een andere basisschool zijn gestart en om wat voor reden dan ook willen overstappen, wordt goed gekeken naar welke zorg er nodig is en of we dat kunnen bieden. Wij zullen dan ook altijd contact opnemen met de school van herkomst.

Wij zien het als een belangrijke taak van de school om ouders goed voor te lichten en tijdens de schoolloopbaan van hun kinderen te blijven begeleiden en informeren.

3.6 Besteding NPO subsidie

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. We hebben in het kader van de NPO-subsidie een schoolscan gemaakt en op basis van een analyse van de cognitieve, de sociale resultaten en het (mentale) welbevinden mogelijke actiepunten geformuleerd. Dit hebben we gedaan in afstemming met het team, met de kinderen en de ouders. Ook de MR heeft ingestemd met het plan. De actiepunten zijn gekozen op basis van een menukaart met interventies vanuit het NPO. Wij hebben daaruit gekozen wat het beste bij onze situatie past. Onze voornaamste conclusie was dat wij vooral de pijlers van onze visie nog sterker willen maken. Dus dat wat we al doen, verder uitbouwen, verfijnen, verbeteren en nog meer kinderen mee bereiken. Het MKC heeft relatief veel vakspecialisten en faciliteiten en we willen zorgen dat nog meer kinderen daar profijt van hebben. Ook willen we de kennis en kunde die we reeds in huis hebben verder uitbouwen om deze impuls ook te verduurzamen. In onderstaande tabel is een overzicht te vinden van de interventies die zijn besteed vanuit de NPO middelen.

We zien een lichte verbetering in de sociaal-emotionele ontwikkeling en het welbevinden van de kinderen. Ook hebben met name de NT2 kinderen een ontwikkelingssprong laten zien door de extra aandacht.

In 2024 is nog € 46.283 van de resterende NPO-gelden besteed, voornamelijk aan ondersteunend personeel, deels in loondienst en deels op ZZP-basis.

Gekozen interventie	Omschrijving activiteiten
Uitbreiding onderwijs	Extra begeleiding van NT2 kinderen (OB)
Instructie in kleine groepen	Extra begeleiding van NT2 kinderen (MB en BB) op vrijdagmiddag
Gesproken taal interventies	van 13:00 tot 15:00



Effectievere inzet van onderwijs, instructie in kleine groepen	Co-teaching in verschillende groepen door de duo-partners waardoor er meer tijd beschikbaar is voor extra begeleiding aan leerlingen
Sociaal-emotionele ontwikkeling en welbevinden	Rots en Water-lessen in grote en kleine groepjes. Werken aan groepsvorming, gedrag en sociale vaardigheden
Cultuureducatie	Lessen bushcraft voor MB en BB Lessen drama, dans, muziek en kunst voor OB, MB en BB Ontwikkeling KOO en gebruik van de tuin en werkplaats
Metacognitie en zelfregulerend leren	Oefenen executieve functies met extra aandacht voor de fijne en (psycho-)motoriek
Activiteiten die ondersteunend zijn aan de andere interventies	Professionalisering van medewerkers door persoonlijke coaching op onderwijstechnieken en feedback geven en ontvangen Professionalisering door extra verdiepende studiedagen over kwaliteitsbeleid en montessori
Digitale technologie	Verdere implementatie van programma Digital Skills for Kids om kinderen vaardiger te maken in ICT Aanschaf nieuwe computers



4 Kinderopvang

De overheid streeft naar betere mogelijkheden om werken en zorg voor opgroeiende kinderen te combineren. Integratie van onderwijs en opvang kan daarom op steeds meer politieke steun rekenen. Op ons MKC kunnen kinderen van 7 tot 19 uur terecht in een omgeving waarin onderwijs en opvang vanuit dezelfde pedagogische visie werken.

Vanaf 1 februari 2019 zijn wij een Montessori Kindcentrum. Het bestuur van de stichting kinderopvang is benoemd door en bestaat uit leden van het bestuur van de schoolvereniging en heeft de dagelijkse leiding in handen gelegd van de directeur. De leerkrachten (school) en pedagogisch medewerkers (kinderopvang) werken nauw samen, zodat iedereen dezelfde pedagogische visie hanteert. De opvang moet vanuit regelgeving een aparte entiteit zijn, omdat rijks gelden die bedoeld zijn voor de school niet gebruikt mogen worden als subsidiëring voor andere doelen. De stichting is financieel zelfstandig, ofschoon er uiteraard een financiële verwevenheid bestaat met de vereniging door gebruik van ruimtes en uitleen personeel. We presenteren daarom ook een geconsolideerde jaarrekening.

4.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

We zijn steeds intensiever aan het samenwerken in het belang van de kinderen en hun doorgaande ontwikkeling. Veel van de pedagogisch medewerkers hebben een rol in het onderwijsproces, bijvoorbeeld als expert op het gebied van sociale vaardigheidstraining, handvaardigheid of Engels. Ook hebben veel van hen een rol als onderwijsassistent, waarbij ze dus extra begeleiding bieden in het lezen in groepjes of bij uitleg van lesstof.

4.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Als wij nieuwe pedagogisch medewerkers aannemen, krijgen zij vaker een hybride rol (dus in het onderwijs en in de opvang) indien dit aansluit bij hun eigen wensen, kwaliteiten en vaardigheden. Ook zullen wij creatiever moeten omgaan met de competenties van verschillende werknemers.



5 Kwaliteitszorg

Het bestuur heeft de afgelopen jaren ingezet op het verkrijgen van meer inzicht in de onderwijskwaliteit binnen de school. Er wordt gewerkt aan een nieuw en overzichtelijk kwaliteitszorgsysteem.

De kwaliteit wordt geborgd door het bijhouden van het leerlingvolgsysteem (ParnasSys), een aantal landelijk genormeerde toetsen, de groepsbezoeken door directie en IB, groepsbesprekingen, toetsanalyses, cohortonderzoeken, tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen, ouders en medewerkers en zelfevaluaties (op bestuurs- en montessoriniveau). Middels signaleringen en leerlijnen in ParnasSys volgen de leerkrachten de vorderingen van de leerlingen.

De onderwijskwaliteit wordt bewaakt doordat het leerkrachtenteam regelmatig een evaluatiemoment heeft, 3x per jaar met de intern begeleider op groeps- en individueel niveau, 2x per jaar met de bouwen onderling op groeps- en schoolniveau en 1x per jaar met het gehele team op schoolniveau. In de functioneringsgesprekken en groepsbesprekingen worden persoonlijke, individuele en leerlingdoelen gesteld.

In specifieke gevallen wordt de interne ondersteuning uitgebreid door overleg met de directeur en waar nodig met andere betrokken partijen (bijvoorbeeld het samenwerkingsverband of een orthopedagoog).

De meeste leerkrachten in het onderwijsteam zitten in schaal LB. Enkele leerkrachten met extra taken zitten in schaal LC. Dit houdt in dat zij meer beleidsmatige taken krijgen en er van hen wordt verwacht dat zij meedenken op dit niveau en zaken coördineren.

5.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar

Minstens één keer in de vier jaar onderzoekt de onderwijsinspectie ieder schoolbestuur in Nederland. De inspectie heeft in 2024 de school en het bestuur weer onderzocht. In hoofdstuk 2.1. hebben we hier verslag van gedaan. Sinds het inspectiebezoek zijn er veranderingen ingezet en verbeterplannen geschreven. Er zijn diverse acties ondernomen om specifiek ook te zorgen dat de toetsresultaten omhoog gaan. Hieronder een toelichting op ontwikkelingen in het afgelopen jaar.

Onderwijsproces

Montessori Delft is trots op haar didactische onderbouwing door middel van de visie van Montessori. In de begroting worden voldoende financiële middelen beschikbaar gesteld voor het ontwikkelen en/of aanschaffen van montessorimateriaal. Ook is er dit jaar in de formatie weer financiële en personele ruimte geboden voor het inzetten van vakleerkrachten. Helaas is het moeilijk gebleken om gekwalificeerd personeel hiervoor aan te trekken, maar er wordt binnen de school hard gewerkt om deze mooie lessen door te laten gaan.

Het is alweer 6 jaar geleden dat de NMV een audit heeft gedaan op onze school, waarbij specifiek de implementatie van het Montessori-onderwijs wordt beoordeeld.

Naar aanleiding van de vorige audit hebben wij onszelf een aantal doelen gesteld. Deze hadden vooral betrekking op het functiehuis en de kwaliteitszorg, we willen daarin duidelijker de PDCA-cyclus volgen.

Het functiehuis is inmiddels aangepast, en alweer verder verfijnd. Ook is de verantwoordelijkheidsverdeling tussen de gremia onderwerp van gesprek. We hebben ons Kosmisch Onderwijs en leerlijnen verder ontwikkeld plus een MKC- handboek en diverse kwaliteitskaarten gemaakt waardoor we interne processen beter borgen.



Schoolklimaat

Om een duidelijk beeld te krijgen van het pedagogische klimaat binnen de school is besloten om de tevredenheidsonderzoeken jaarlijks af te nemen. Er is in 2024 een oudertevredenheidsonderzoek, een leerlingtevredenheidsonderzoek en een medewerkertevredenheidsonderzoek afgenomen. De resultaten van deze onderzoeken zijn besproken in het team en binnen het bestuur (zie 6.1 Onderzoek) en zijn er doelen gesteld voor volgend jaar. Vorig jaar is er meer aandacht aan de OTP gegeven door ouders op het schoolplein direct te benaderen. Dit jaar is dat niet gelukt en dat zie je ook meteen in het responspercentage terug.

Onderwijsresultaten

In 2024 is de analyse van de resultaten van de leerlingen doorgezet met behulp van verschillende onderzoeksmethoden en cijferanalyses. Naast de gangbare analyse van de eindtoetsresultaten in combinatie met het cohortonderzoek is ook een diepgaander onderzoek binnen de school opgestart om verklaringen te krijgen voor de achterblijvende scores op de doorstroomtoets. Ook wordt er een trendanalyse gemaakt van de LVS toetsresultaten. Zoals eerder benoemd zijn we intern bezig om vanuit de ingevulde leerlijnen in Parnassys een duidelijk beeld te creëren als mogelijk alternatief voor de standaard tussentoetsen. Voor meer informatie over de concrete plannen om de toetsresultaten op de basisvaardigheden te verhogen verwijzen we door naar het meest recente verbeterplan van oktober 2024.

5.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Naar aanleiding van het rapport van de inspectie onderzoekt het bestuur hoe de onderwijskwaliteit nog beter kan worden gemonitord. Montessori Delft wil een goede school blijven en dit ook kunnen verantwoorden. De grootste winst valt te behalen in de kwaliteitscontrole door het bestuur. Het bestuur heeft in het afgelopen kalenderjaar een aantal wisselingen gehad, maar is nu bezig met het opzetten van een duidelijk kwaliteitssysteem. Hierin wordt zowel de borging van het onderwijsproces (proces, klimaat, resultaten) als de kwaliteitskenmerken van het bestuur beschreven.

Er is een start gemaakt met het zelf-auditeren van de kwaliteitskenmerken die ook voor de inspectie van belang zijn. Die systematiek is nog pril, en beoogt om zodra daarin handigheid ontstaat uit te breiden naar het perspectief van de school: gezien onze uniciteit en visie, welke belangrijkste proces- en / of resultaatskenmerken willen we monitoren.

5.3 Afhandeling van klachten

Er zijn geen officiële klachten geweest.

6 Onderzoek

6.1 Toelichting inzake de werkzaamheden

Onderwijsdashboard

In navolging van het leerlijnen-onderzoek van afgelopen jaar heeft de school een breed onderzoek laten uitvoeren naar diverse data met betrekking tot groep 8 (bijvoorbeeld de leerlijndoelen, tussentoetsen en voorlopige adviseringen) en die vergeleken met de doorstroomtoetsresultaten en definitieve advisering. Hier zijn interessante resultaten uitgekomen, zoals de grote onderlinge samenhang van verschillende metingen en de voorspellende waarde daarvan. Hiernaast zijn de correlaties van de doorstroomtoets met andere meetpunten weergegeven (1. Gemiddelde resultaten van alles bij elkaar, 2. het definitieve advies van de leerkracht, 4. Leerpotentiescore, 5. Boom Tussentoetsen, 6. Boom Tussentoetsen uit groep 8 en 7. de ingevulde Leerlijndoelen. De samenhang tussen de verschillende onderdelen en de Doorstroomtoets is erg hoog, behalve bij de ingevulde Leerlijndoelen. Het doel van de school is om deze leerlijnen beter in te vullen, zodat ook die samenhang groter wordt, wat betekent dat ook dit aspect van de onderwijsresultaten voorspellende waarde zal hebben voor de niveaubepaling en advisering. Het bestuur zal dit monitoren. De samenhang tussen de overige onderdelen, de doorstroomtoets en de definitieve adviezen, sterken ons in het geloof dat de leerlingen een gedegen advies voor het voortgezet onderwijs krijgen.

Gem.res.	0,88
Def.adv.	0,82
Voorl.adv.	
LP	0,74
TT	0,81
TT8	0,90
LL	0,25

Binnen het onderwijsdashboard dat binnen het bestuur in eerste versie is opgesteld, worden de belangrijke gegevens op een rij gezet van waaruit het bestuur de onderwijsresultaten kan borgen en verantwoorden.

Kwaliteitsdashboard 2024



	Score	Verwachting
Leerlijnen- doelen	52%	75%
BB-doelen	26%	50%
Boom Tussentoetsen		
Begrijpend lezen	8,81	7
Hoofdrekenen	5,70	6
Rekenen-Wiskunde	6,93	7
Spelling	9,03	9
Spelling Weerwoord	5,47	6
Drie-minuten toets	85,04	97
Leerpotentietest		
totaal gem.	51,15	
Gem. Niveau		havo/vwo
Welbev. Veiligh. Leerl.		
Welbevinden	4,1	4
Sociale veiligheid	3,6	4
Def. advies VO		
	3,07	4
	(HAVO)	(HAVO/VWO)
Aantal Havo-Vwo uitstroom	9	14

Doorstroomtoets		
1F	94%	97%
2F	44%	58%
3-jrs gem.		
2024	48,1	58,6
2023	42,7	
2022	44,4	
Cohortonderzoek	na 3 jaar	
2023	74	68
2022	67	68
2021	68	68



Oudertevredenheidspelling 2024:

Eindcijfer	van 7,3 in 2023 naar 8,0 in 2024
Positief	Alle onderwerpen worden positief beoordeeld, ook de ondersteuning van de kinderen, wat de afgelopen jaren een uitdaging was
Verbeterpunten	Contact met de ouders vanuit de school Bespreken van de toetsresultaten
Acties	Het contact met ouders en parallel daaraan, de ouderparticipatie staat op de agenda van het bestuur. We eindigden 2024 met een ALV tijdens het kerstdiner van de kinderen, wat een mooi moment was om elkaar te ontmoeten. Dit was een groot succes. Ook het komend jaar gaan we ontmoetingsmomenten creëren en de communicatiemogelijkheden evalueren.

Leerlingtevredenheidsonderzoek 2024:

Eindcijfer	3,0 (van 4) in 2024
Positief	De leerlingen zijn positief over het pedagogisch klimaat, het didactisch handelen van de leerkracht en het pedagogisch handelen
Verbeterpunten	De leerlingen weten vaak niet wat er verbeterd wordt in de school, ervaren minder vaak een evaluatie van de dag en meer leerlingen hebben niet het gevoel dat ze mee kunnen praten of mee kunnen beslissen in de school.
Acties	De leerling moet zich thuis voelen op school en daar hoort ook een ervaren invloed bij. Het bestuur zal komend jaar evalueren welke invloed de kinderen binnen de school hebben en van de school vragen deze (ervaring van) invloed te verhogen.

Medewerkertevredenheidspelling 2023:

Eindcijfer	van 8,1 in 2023 naar 8,1 in 2024
Positief	Zorg voor leerlingen is verder verbeterd in dit onderzoek vergeleken met vorig jaar. De kwaliteitszorg, het pedagogisch klimaat binnen het MKC en het personeelsbeleid werden positief beoordeeld.
Verbeterpunten	Het hoofdstuk over opbrengsten wordt minder goed beoordeeld, maar daar is een groot deel ook 'niet van toepassing' van. Het lijkt eerder een beeld van de Montessori-viie



Acties	Er zijn geen urgente acties opgesteld
--------	---------------------------------------

Analyse: de zorgstructuur is weer een stuk vooruit gegaan. Dit is, denken wij, een direct gevolg van de investering in de zorgstructuur, met bijvoorbeeld het aannemen van de Intern Begeleider. Zowel de ouders als de medewerkers lijken erg tevreden over het functioneren van de school en de opvang. Daar zijn wij heel blij mee. Uit de Leerlingtevredenheidspelling komt naar voren dat ze minder invloed in de school ervaren. Dit zou, naast de kinderraad, kunnen worden uitgebreid, om in ieder geval het gevoel van invloed te vergroten.

Doorstroomtoets IEP:

Doorstroomtoets 2024		1F	2F/1S	Vershil vorig jaar
	Taalverzorging	88	29	-16
	Lezen	100	62	-10
	Rekenen	92	40	+2

Vergeleken met de leerdoelen en observaties scoren onze leerlingen ook dit jaar lager dan verwacht op de centrale eindtoets van groep 8. Taalverzorging daalt flink in het percentage van groep 8 dat het 2F niveau haalt. Ook Lezen daalt op 2F, al is die score traditiegetrouw relatief hoog op onze school. Rekenen stijgt, maar minder dan gehoopt vanuit de interventies van het verbeterplan. Hoewel we hadden gehoopt dat het eerste verbeterplan de vruchten af zou werpen is dit niet gelukt. Daar is wel tegenover te zetten dat de verwachting van dit cohort lager was gezien de analyse van het leerproces vanaf de onderbouw en ook de definitieve adviezen zijn in lijn met de scores op de doorstroomtoets. Daarmee lijken de resultaten lager dan gehoopt, maar in de lijn van verwachting.

6.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Het komende kalenderjaar zullen we weer een aantal peilingen uitzetten en zullen dit anders aanvliegen om een grotere respons te krijgen. Als we immers meer meningen hebben verzameld, kunnen we duidelijker constateren waar we aan moeten werken.

De sociale veiligheid van de leerlingen zal weer worden gemeten, dit gebeurt op school. Bij ouders, kinderen en medewerkers zal ook weer een tevredenheidspelling worden afgenomen in het voorjaar van 2025.

De resultaten van de doorstroomtoets zullen weer de aandacht hebben van de school. Het bestuur vindt dat wij als school moeten kunnen laten zien dat het percentage van de leerlingen wat 2F haalt op Taalverzorging, Lezen en Rekenen tenminste op 58,6 ligt. Dit is de signaleringswaarde voor een school met een schoolweging als de onze. Dit is ook het minimale cijfer waarvoor de inspectie een voldoende



geeft voor onderwijsresultaten. Het 3-jaars gemiddelde is wel verhoogd met 5,4 procentpunt, maar dat is te verklaren doordat het minimumjaar (23%, 2020) uit de formule is verdwenen.



7 Internationalisering

We zijn ons op het MKC zeer bewust van de belangrijke rol van onderwijs in de levens van kinderen, het is hun venster op de wereld en vaak de eerste keer dat ze buiten hun eigen familie en kennissenkring te maken krijgen met 'anderen'.

Binnen ons MKC zijn er relatief veel kinderen van ouders die een niet-Nederlandse achtergrond hebben, vaak doordat zij vanuit een buitenland naar de TU in Delft zijn gekomen. We besteden daarom veel aandacht aan het ontwikkelen van Nederlands als tweede taal (NT2) vanaf de onderbouw. Wij verwachten dat dit voorlopig zo blijft. Deze zogeheten ex-pats zijn vaak zeer geïnteresseerd in montessorionderwijs, vooral omdat dit ook op andere plaatsen in de wereld wordt gegeven, en daarmee internationaal is.

Verder willen we kinderen hun moedertaal laten ontwikkelen en staan in het kader van deze belangrijke vaardigheid en ook als les in burgerschap en verdraagzaamheid daarom altijd open voor lessen/workshops van ouders over hun eigen taal & cultuur.

In de bovenbouw van Montessori Delft wordt Engelse les gegeven. Er wordt hierbij gebruikgemaakt van de Engelse kast van AVE.ik (montessoriaanse methode) als basis voor de werkjes waar de kinderen zelfstandig mee aan de slag kunnen. Dit hebben we uitgebreid met de digitale methode "Holmwoods", om ervoor te zorgen dat kinderen uit de bovenbouw meer oefenen met het horen en spreken van Engels. We vullen dit aan met een aantal extra Engelse leesboeken voor de bovenbouw en in de midden- en onderbouw door af en toe een 'native speaker' uit te nodigen om voor te lezen aan de kleine kinderen. Ook heeft een medewerker van de opvang extra, aanvullende Engelse taallessen met groepjes kinderen uit groep 5 gedaan, zodat zij goed onderlegd naar de bovenbouw gaan.

Montessorionderwijs is wereldwijd bekend en verspreid, we hebben dan ook contact met verschillende buitenlandse montessorischolen en bieden zo onze leerlingen een andere kijk op het leven en een mogelijkheid om hun sociale vaardigheden en Engels te oefenen op een heel praktische wijze. Ook het gegeven dat ons gebouw door een beroemde architect is ontworpen, betekent dat er regelmatig buitenlandse mensen op bezoek zijn en we daar contact mee onderhouden.



8 Personeel

8.1 Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis

We hebben in 2024 in totaal afscheid genomen van 4 (parttime) collega's (in totaal 1,9 fte) en niet altijd direct alle vrijgekomen vacatureruimte helemaal op kunnen vullen. Door een herverdeling van de taken en een herverdeling van leerkrachten over de verschillende groepen, is het mogelijk geworden om voor de meeste groepen en collega's een passende oplossing te vinden. Ook hebben wij het afgelopen kalenderjaar personeel niet in loondienst gehad voor een zwangerschapsvervangende en te maken gekregen met 2 langdurig zieke collega's (in totaal 1 fte).

8.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

Montessori Delft heeft de ambitie om een goede werkgever te zijn en neemt dus verschillende maatregelen om duurzame inzetbaarheid te realiseren. Deze zijn uitgewerkt in ons integraal personeelsbeleid. Het landelijke lerarentekort wordt steeds duidelijker voelbaar en heeft ons ertoe gebracht om aanvullend aan ons vervangingsbeleid een document op te stellen expliciet gericht op hoe we willen handelen als er tijdelijk of langer geen vervanging door een bevoegde leerkracht mogelijk is. Het ziekteverzuim in 2024 was 7,6%.

8.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Strategisch personeelsbeleid

Het bestuur van de Delftse Montessorischool is zich terdege bewust van het feit dat goed personeel schaars is. Het heeft de ambitie om binnen de gestelde kaders een uitmuntende werkgever te zijn. Naast de gebruikelijke functie eisen van een leerkracht in het PO, wordt van een leerkracht op ons MKC meer verwacht:

- *Je werkt vanuit een professionele opvoedingshouding aan onderwijs. Je kijkt eerst naar het kind in zijn totaliteit en daarna naar de leerling in het kind (materiaal en leerstof zijn niet leidend, groei naar vermogen wel).*
- *Je beheerst leerlijnen en kunt leerstof geïntegreerd aanbieden. Je bent nieuwsgierig en onafhankelijk. Je hebt een onderzoekende en zingevende houding. Je bent organisatorisch sterk en flexibel ingesteld. Je hebt gemeenschapszin.*
- *Je gaat uit van verschillen en interpreteert ze in beginsel als positief; je zet verschillen in als leidraad voor kinderen, om van elkaar te leren en met elkaar te groeien. Een kind wordt gestimuleerd door jou om zich individueel te ontplooiën in de groep en leert tegelijkertijd de sociale vaardigheden om te functioneren in de groep en in de school.*

Om deze ambitieuze en vakvolwassen leerkrachten te creëren hebben we een intern begeleidingsplan geschreven en formatieruimte vrijgemaakt om dit te realiseren. Om ze aan te trekken, hebben wij een grote online aanwezigheid op social media en binnen ons netwerk. Het monitoren is iets wat individueel gebeurt middels de gesprekkencyclus met de directeur en deze geeft hierover regelmatig terugkoppeling aan de bestuurder met de portefeuille personeel en op hoofdlijnen aan het gehele bestuur en de ALV.

Gezien de verwachte gelden voor werkdrukverlichting van het personeel is er ruimte voor het breder inzetten van de pedagogisch medewerkers als onderwijsassistent. Dit is ook een ambitie vanuit ons



meerjarenplan en de extra geldstromen naar aanleiding van de coronagevolgen voor het onderwijs maken hierin weer meer mogelijk.

8.4 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2024 hebben in totaal vier medewerkers het MKC verlaten, één daarvan is met pensioen gegaan en van anderen liep het contract af of zijn ze gestopt met de opleiding tot leerkracht.

8.5 Banenafpraak

De banenafpraak is een belangrijke maatregel die gericht is op het bevorderen van de arbeidsparticipatie van mensen met een arbeidsbeperking. Binnen de onderwijssector heeft deze afspraak als doel om structurele werkgelegenheid te creëren voor deze doelgroep, in lijn met de bredere doelstellingen van de Participatiewet.

Resultaten en voortgang

In het afgelopen jaar is het MKC bezig geweest met de realisatie van de banenafpraak. Er zijn diverse pogingen gedaan om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te begeleiden naar werk binnen ons MKC. Dit omvatte onder andere het creëren van functies op maat, het aanpassen van werkplekken en het bieden van passende begeleiding.

Dit heeft nog niet geleid tot nieuwe dienstverbanden in 2024. Er blijven uitdagingen bestaan. Het vinden van passende functies, zeker binnen een onderwijscontext, vraagt om maatwerk. Gezien het tekort aan leerkrachten hebben we niet de menskracht voor de begeleiding die soms nodig is. Vanwege onze maatschappelijke opdracht trachten wij wel dagelijks een inclusieve werkcultuur te bevorderen.

Toekomstplannen

De komende jaren blijven we ons richten op het uitbreiden van de mogelijkheden voor mensen met een arbeidsbeperking. We zetten in op duurzame plaatsingen, nauwere samenwerking met sociale partners en het verder versterken van ons interne beleid rondom diversiteit en inclusie. Met deze inspanningen dragen we niet alleen bij aan de doelstellingen van de banenafpraak, maar ook aan een inclusieve arbeidsmarkt waarin iedereen een kans krijgt om mee te doen.

9 Huisvesting

9.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

Onderhoud van de school wordt integraal gemonitord door Propendum. Jaarlijks wordt door Propendum het Meerjaren Onderhoudsplan geüpdatet. Ook in 2024 blijven lekkages op meerdere locaties, riooloverlast en mankementen aan de hemelwaterafvoer een zorgpunt. Dit wordt zo veel mogelijk duurzaam gerepareerd. Tevens blijft ventilatie en temperatuurbeheersing een punt van aandacht. Er zijn airco-units geplaatst in diverse ruimtes. Gepland onderhoud wordt afgewogen tegen de op stapel staande renovatie.

9.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen - Renovatie schoolgebouw

In 2024 is gestart met diverse benodigde onderzoeken ten behoeve van de renovatie. Een Cultuurhistorisch waardeonderzoek, Quickscan ecologie, Bureauonderzoek Archeologie, Onderzoek Kwaaitaalvloeren. Door het bureau ICS is in samenspraak met het opvang- en onderwijsteam een Programma van Eisen opgesteld. Tesaamen met de herziening van de Haalbaarheidsstudie van AHH vormt dit de start van de Schetsontwerp fase welke begin 2025 kan gaan starten. Op dat moment kan de bouwcommissie ook van start. Bij de gemeente is sinds september 2024 is een projectleider vanuit de gemeente benoemd. Zij zal namens de ambtelijk opdrachtgever van de gemeente het project gaan leiden. De planning nu is dat de ontwerpfase (DO) loopt tot eind 2025. Hierna start het vergunningentraject en de voorbereiding van de aannemer. De verhuizing naar een tijdelijke locatie is in de zomer van 2026 en terug naar het gerenoveerde schoolgebouw in de zomervakantie van 2027.

9.3 Duurzaamheid

De renovatie heeft als doel om een school op te leveren die energieneutraal is.

In het algemeen zijn we als MKC zeer bewust bezig met duurzaamheid door onder meer ons afval gescheiden in te zamelen en de verwarming niet te hoog te zetten. Dit is nadrukkelijk onderdeel van ons onderwijs en leeft het team ook voor.



10 Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen

10.1 De samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon is aangesloten

De Delftse Montessorischool maakt deel uit van het samenwerkingsverband PPO Delflanden. Dit samenwerkingsverband tussen scholen in Delft en omgeving ondersteunt aangesloten scholen en ouders van kinderen die dat nodig hebben bij het organiseren van passend onderwijs. De voorzitter van het bestuur van de school is ook lid van het algemeen bestuur van dit samenwerkingsverband.

Het PPO vergadert een aantal keer per jaar overdag. Deze vergaderingen worden zo vaak als mogelijk bijgewoond, dit is afgelopen jaar eerlijkheidshalve niet gelukt. De directeur van de school neemt deel aan het directeurenoverleg en intern begeleider is onderdeel van het IB-netwerk binnen het PPO. Het samenwerkingsverband ondersteunt het onderwijs op ons MKC door middelen (geld) voor basisondersteuning en lichte ondersteuning voor passend onderwijs te geven. Wij verantwoorden ons daarover ieder jaar aan hen. Dit geld besteden we vooral aan de inzet van personeel, uren voor de intern begeleider, specialisten en leerkrachten.

10.2 Ontwikkelingen bij / in relatie tot verbonden partijen

Sinds de invoering van Passend Onderwijs heeft het samenwerkingsverband onze school onder meer ondersteund bij het formuleren van een schoolondersteuningsplan (SOP) en diverse zorgarrangementen toegewezen, waardoor het passend onderwijs ook daadwerkelijk zijn beslag kan krijgen in onze school. Ook worden er bijeenkomsten georganiseerd om directie en intern begeleiders van elkaar te laten leren.

11 Financiën

Algemeen

In deze paragraaf zijn de geconsolideerde cijfers weergegeven van de Vereniging en het Kindcentrum.

11.1 Financiële positie op balansdatum, kengetallen en toelichting

Kengetallen bij het financiële toezicht op 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 bestuur/instelling financieel gezond is en op korte en middellange 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 het jaarverslag en de bijbehorende continuïteitsparagraaf en/of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de financiële 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 verscherpt toezicht (hierna: 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. Indien een bestuur onder aangepast financieel toezicht wordt geplaatst, dan is dit gebaseerd op een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw zijn genomen.

De set kengetallen waar de inspectie gebruik van maakt, geldt voor alle besturen/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 wordt dat duidelijk gemaakt.

Kengetallen & signaleringswaarden		
	Omschrijving	Signaleringswaarde
1	Liquiditeit	Klein: minder dan 1,5
		Middel: minder dan 1
		Groot: minder dan 0,75
2	Solvabiliteit 2	0,3
3	Absolute omvang liquide middelen	Funderend onderwijs: €100.000
		MBO en HO: €2 miljoen
Toelichting klein, middel en groot (bij liquiditeit)		
Klein: Besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen		
Middel: Besturen met totale baten tussen € 3 en € 12 miljoen		
Groot: Besturen met totale baten meer dan € 12 miljoen		



Kengetallen	Signaleringswaarde	2024	2023	2022	2021	2020
Solvabiliteit	< 30%	74,22%	75,43%	83,69%	82,16%	79,98%
Liquiditeit	< 1,5	3,12	3,33	5,00	4,45	3,60
Absolute omvang liquide middelen	100.000	1.422.043	1.414.386	1.249.671	880.781	650.121

Toelichting

Het financiële beleid van de afgelopen jaren heeft geresulteerd in een gezonde uitgangspositie. De kengetallen liggen in 2024 boven de signaleringswaarde van de onderwijsinspectie. Een gedegen financieel beleid is wenselijk bij een kleine school omdat de financiële risico's groter zijn dan bij een grote school waar deze meer gespreid zijn.

De financiën zijn ultimo 2024 positief en blijven voor de komende jaren ruim boven de signaleringswaarden. Wel wordt er de komende jaren extra ingezet op kwaliteit en extra scholing. Hierdoor zal er komende jaren een negatief resultaat ontstaan zonder dat de gezonde financiële positie omslaat in een ongezonde positie.

In de begroting van 2024 is een negatief resultaat voorzien van € 137.507.

Solvabiliteit

De Solvabiliteit (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%) over 2024 is 74,22%. In 2023 was dit 75,43%

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een organisatie op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen aan derden te kunnen voldoen. Als het eigen vermogen inclusief voorzieningen wordt gesteld tegenover de totale passiva, geldt dat de norm 30% is. De lichte daling komt met name door hogere post kortlopende schulden in 2024. De kortlopende schulden zijn voornamelijk toegenomen door een vooruitontvangen subsidie verbetering basisvaardigheden.

Liquiditeit (current ratio)

De Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden) over 2024 is 3,12. In 2023 was dit 3,33.

De liquiditeit van een organisatie wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer. Hierbij worden de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan, zonder dat de continuïteit van de organisatie in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht.

Ook bij de liquiditeitsratio is de verklaring voor de daling in de verhouding dat de kortlopende schulden toegenomen zijn. De absolute omvang van de liquide middelen is juist toegenomen en de overige vlottende activa is nagenoeg gelijk gebleven.

Ratio bovenmatig eigen vermogen

Schoolbesturen worden geacht een gezonde buffer aan te houden, echter is het niet de bedoeling dat publiek geld onnodig opgepot wordt. De ratio voor het bovenmatig eigen vermogen geeft aan of er mogelijk sprake is van bovenmatig publiek vermogen. In 2024 is de ratio 1,72 en daarmee hoger dan in 2023, waar deze nog 1,42 was. Dit komt door het vrijvallen van de voorziening groot onderhoud waardoor het eigen vermogen gestegen is. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met negatieve resultaten waardoor het vermogen afgebouwd wordt en een impuls wordt gegeven aan het onderwijs.



Toelichting Kengetallen

Jaarlijks wordt de ontwikkeling van het eigen vermogen kritisch bekeken. Het beleid van het bestuur is erop gericht om de vermogenspositie in balans te brengen met de noodzaak om tegenvallers en risico's op te kunnen vangen en daarmee de toekomst van de organisatie blijvend te garanderen. Bovenstaande kengetallen van de organisatie zijn boven de norm: de organisatie is financieel gezond.



11.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

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	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen	1.422.043	1.414.386
Vorderingen	29.337	30.844
Kortlopende schulden	-464.601	-433.699
Werkkapitaal	986.779	1.011.531
 Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	350.600	320.256
	<u>350.600</u>	<u>320.256</u>
 Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	1.337.379	1.331.787
 Deze financiering vond plaats met		
Eigen vermogen publiek	1.116.302	879.538
Eigen vermogen privaat	171.869	159.413
Voorzieningen	49.208	292.836
	<u>1.337.379</u>	<u>1.331.787</u>
 Balans	31-12-2024	31-12-2023
Activa		
Materiële vaste activa	350.600	320.256
Vorderingen	29.337	30.844
Liquide middelen	1.422.043	1.414.386
	<u>1.801.980</u>	<u>1.765.486</u>
 Passiva		
Eigen vermogen publiek	1.116.302	879.538
Eigen vermogen privaat	171.869	159.413
Voorzieningen	49.208	292.836
Kortlopende schulden	464.601	433.699
	<u>1.801.980</u>	<u>1.765.486</u>

De ontwikkeling op de balansposten in 2024 laat over het algemeen een stabiel financieel beeld zien ten opzichte van gegevens van 2023. Er zijn een aantal afwijkingen, zo is de voorziening onderhoud vrijgevallend waardoor het eigen vermogen gestegen is ten koste van de voorzieningen. Dit effect wordt enigszins teniet gedaan door het opnemen van een voorziening langdurig zieken in 2024.



De stijging in het private deel van het eigen vermogen is toe te schrijven aan het positieve resultaat van de opvang.

De materiële vaste activa stijgt door investeringen in inventaris, ICT en leermiddelen. De liquide middelen stijgen met name door een stijging van de kortlopende schulden: er is subsidie vooruitontvangen.

11.3 Toelichting op het resultaat en wat hieraan heeft bijgedragen

Baten	2024	2024	Vershil	2024	2023	Vershil
	Begroting					
Rijksbijdragen	1.812.305	1.686.872	125.433	1.812.305	1.749.651	62.654
Overige overheidsbijdragen	13.950	7.000	6.950	13.950	0	13.950
Overige baten	780.498	763.500	16.998	780.498	713.354	67.144
Totaal baten	2.606.753	2.457.372	149.381	2.606.753	2.463.005	143.748
Lasten						
Personele lasten	2.154.843	2.149.155	5.688	2.154.843	2.034.332	120.511
Afschrijvingen	45.879	48.147	-2.268	45.879	40.946	4.933
Huisvestingslasten	99.176	142.217	-43.041	99.176	139.331	-40.155
Overige instellingslasten	339.614	254.860	84.754	339.614	263.591	76.023
Totaal lasten	2.639.512	2.594.379	45.133	2.639.512	2.478.200	161.312
Saldo baten en lasten	-32.759	-137.007	104.248	-32.759	-15.195	-17.564
Financiële baten en lasten	3.342	-500	3.842	3.342	1.208	2.134
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-29.417	-137.507	108.090	-29.417	-13.987	-15.430

	2024	
	€	€
<u>Algemene reserve (publiek)</u>	-	4.410
<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>	-	
NPO	-46.283	
Totaal Bestemmingsreserves (publiek)		-46.283
<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>	-	
Algemene reserve privaat	-2.335	
Totaal Bestemmingsreserves (privaat)		-2.335
<u>Algemene reserve (privaat)</u>	-	
Algemene reserve (privaat)	14.791	
Totaal Algemene reserve (privaat)		14.791
Totaal resultaat		-29.417

11.4 Analyse verslagjaar ten opzichte van de begroting

Het resultaat van 2024 wijkt op totaalniveau weinig af van de begroting. Op de individuele posten zijn er echter wel verschillen.

Baten

Zo zijn er meer rijksbijdragen gerealiseerd dan begroot, onder andere door de subsidie basisvaardigheden welke in de begroting 2024 nog niet was opgenomen. Ook de inkomsten vanuit het samenwerkingsverband zijn hoger dan begroot, dit vertaald zich echter ook weer in hogere kosten voor arrangementen onder de overige instellingslasten.

De overige baten zijn vooral ten opzichte van 2023 behoorlijk gestegen, dit komt door een hogere omzet van de opvang welke nodig is om de stijgende kosten te blijven dekken. In de begroting was hier al rekening mee gehouden.

Lasten

De personele lasten zijn nagenoeg gelijk aan het begrote bedrag, ondanks lagere loonkosten. Dit komt door een voorziening voor langdurig zieken bij het onderwijs.

Ten opzichte van de begroting en voorgaand jaar zijn de huisvestinglasten fors lager, dit is vrijwel volledig te verklaren door het wegvallen van de dotatie voorziening groot onderhoud welke nog wel in de begroting was opgenomen.

De overige instellingslasten zijn hoger, voornamelijk door uitgaven in het kader van de subsidie verbetering basisvaardigheden.

11.5 Toelichting op het investeringsbeleid

Met de aanwezigheid van een structurele financiële reserve is het mogelijk om proactief te voorzien in de behoeften en de investeringen die daarbij horen. Hierdoor is reeds in 2018 gewerkt aan een gedegen investeringsplan voor ICT, meubilair en lesmethoden. In 2024 is conform de plannen geïnvesteerd in ICT en leermethoden.



11.6 Toelichting op kasstromen en financiering

Uit het kasstroomoverzicht is af te lezen welke posten de stand van de liquide middelen hebben beïnvloed. Met name de toename van de kortlopende schulden heeft tot gevolg dat de liquiditeit in 2024 licht gestegen is, dit is afgeremd door hogere investeringen dan afschrijvingslasten.

		2024	
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo Baten en Lasten			-32.759
<i>Aanpassing voor:</i>			
Afschrijvingen	42	45.879	
Mutaties voorzieningen	22	35.009	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			80.888
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>			
Vorderingen	15	1.507	
Kortlopende schulden	17	30.902	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			32.409
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties			80.538
Ontvangen interest	500+510	5.598	
Betaalde interest	550	-2.256	
			3.342
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			83.880
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	12	-76.221	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-76.221
Mutatie liquide middelen			7.659
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:			
		2024	
		€	€
Beginstand liquide middelen		1.414.386	
Mutatie liquide middelen		7.659	
Eindstand liquide middelen	1.7		1.422.045



11.7 Informatie over financiële instrumenten

De Vereniging heeft in haar kaders opgenomen geen gebruik te maken van aandelen, obligaties, deelnemingsrechten in beleggingsfondsen of complexere financiële instrumenten als opties, futures en derivatencontracten. In 2024 is er derhalve ook geen gebruik gemaakt van deze financiële instrumenten.



11.9 Treasurybeleid

11.9.1 Beschrijving van het beleid

Niet direct noodzakelijke liquide middelen van de organisatie worden tot op heden op een spaarrekening gezet. Beleggingen zijn niet toegestaan. Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten. Indien bepaalde liquide middelen gedurende langere tijd niet nodig zijn, is het gebruik van 1- of 2-jarige deposito's wel toegestaan. Vooralsnog wordt ook voor 2025 voorzien dat alleen gebruikgemaakt wordt van de spaarrekening.

Het beleid en de procedures ten aanzien van het vermogensbeheer zijn nader beschreven en vastgelegd in het treasurystatuut. Dit is voor het laatst geüpdatet en vastgesteld door het bestuur in 2020.

11.9.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

De school bankiert duurzaam, voor zover mogelijk binnen de eisen van het ministerie. Met private middelen loopt het betalingsverkeer via de Triodos bank. Het treasury statuut wordt onverkort gevolgd.

11.10 Overige financiële onderwerpen

11.10.1 Allocatie van middelen en onderwijsachterstandenbeleid

Het ministerie van OCW berekent op basis van BRIN-nummer de beschikbare rijkssubsidie. De belangrijkste indicator is het leerlingaantal per 1 februari. De subsidies worden berekend per school. De organisatie stelt de subsidies ter beschikking conform toekenning aan de school. De school komt niet in aanmerking voor de subsidie in het kader van onderwijsachterstanden-beleid. De middelen van het Kindcentrum worden volledig gesegmenteerd aan het Kindcentrum. De inzet van directie en gebruik van huisvesting wordt vanuit de school doorberekend aan het Kindcentrum.

11.10.2 Sociale Veiligheid

Binnen ons MKC streven we ernaar de kinderen bewust te laten worden van hun identiteit en tegelijk respect te tonen voor anderen. Vanaf de peutergroepen leren we de kinderen de verschillende omgangsregels d.m.v. wellevendheidslesjes. Hierin is aandacht voor omgaan met emoties van anderen, tonen van empathie etc. Kinderen krijgen de kans om naast hun kwalificatie (het cognitieve leren) ook veel te werken aan hun persoonsvorming en socialisatie. Hiervoor gebruiken wij onder meer ons vakonderwijs en bijvoorbeeld onze weeksluitingen waarbij we met de hele school bij elkaar komen en kinderen leren naar elkaar te luisteren. Verder hebben wij een goed en veilig sociaal pedagogisch klimaat in de school (bron: jaarlijkse enquête onder de kinderen en ouders, zie par. 6.1) waarin wij kinderen leren om de zorg voor zichzelf, anderen en hun omgeving te oefenen, door bijvoorbeeld de zorgjes in de klas en het verzorgen van de dieren.

Uiteraard hebben wij een anti-pestprotocol en twee vertrouwenspersonen (een opvang en een onderwijsmedewerker) die de kinderen kunnen benaderen. Dit wordt jaarlijks actief onder de aandacht gebracht. We leren de kinderen voor zichzelf op te komen en zelf problemen op te lossen en geven in de bovenbouw ook lessen over gedrag op social media. Alle medewerkers zijn op de hoogte gesteld van de meldcode en dit komt meerdere malen terug in teamoverleg.



11.11 Continuïteitsparagraaf

11.11.1 A.1 Kengetallen

De verwachting is dat het leerlingenaantal voor de school redelijk stabiel blijft, rond de 205 op de teldatum. Het is niet waarschijnlijk dat dit sterk zal stijgen, gezien de (on)mogelijkheden en ruimte die het gebouw biedt en het feit dat we een belang hebben bij de samenwerking met ons inbandige kindcentrum die ook ruimte nodig heeft voor het opvangen van onze aanwas (peuters) en schoolgaande kinderen voor en na schooltijd.

Leerlingaantallen		Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Leerlingen	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028
Totaal	205	205	205	205	205

De personele bezetting (school) blijft hoog, we zijn van plan sterk in te zetten op behoud en zo mogelijk verder uitbouwen van het vakonderwijs waar we ons mee profileren. De huidige en geprognosticeerde rijksbijdragen voor werkdrukverlaging worden dan ook vooral aan personeel uitgegeven.

Personeelsformatie	2025	2026	2027	2028
DIR	1,00	1,00	1,00	1,00
OP	12,60	11,85	10,67	9,50
OOP	2,13	2,60	2,60	2,60
Totaal	15,73	15,45	14,27	13,10

11.11.2 A.2 Meerjarenbegroting

In de komende jaren wordt een verlies verwacht, mede door veel inzet van personeel. In 2025 zullen er naar verwachting voor het laatst kosten zijn voor NPO. De subsidie "lumpsum personeel" is gebaseerd op voorlopige gegevens van het Ministerie van Onderwijs (basis is 3^e kwartaal 2024). De basis voor de personeelsuitgaven is het formatieplan van het schooljaar 2024/2025. Voor de huisvestingsuitgaven en overige uitgaven is gebruikgemaakt van de prognose 2024 en historische gegevens.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Baten						
Rijksbijdragen	1.812.305	1.798.971	1.594.400	1.631.661	1.631.661	1.631.661
Overige overheidsbijdragen	13.950	7.000	0	0	0	0
Overige baten	773.778	803.745	803.745	803.745	803.745	803.745
	2.600.033	2.609.716	2.398.145	2.435.406	2.435.406	2.435.406
Lasten						
Personele lasten	2.148.123	2.199.586	2.146.884	2.062.865	1.968.881	1.968.881
Afschrijvingen	45.879	43.527	45.872	48.541	47.183	47.183
Huisvestingslasten	99.176	109.400	109.400	109.400	109.400	109.400
Overige instellingslasten	339.614	453.160	275.225	275.225	275.225	275.225
	2.632.792	2.805.673	2.577.381	2.496.031	2.400.689	2.400.689
Saldo baten en lasten	-32.759	-195.957	-179.236	-60.625	34.716	34.716
Financiële baten en lasten	3.342	700	700	700	700	700
Resultaat	-29.417	-195.257	-178.536	-59.925	35.416	35.416



Segmentatie meerjarenbegroting exploitatie

Vereniging

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Baten						
Rijksbijdragen	1.812.305	1.798.971	1.594.400	1.631.661	1.631.661	1.631.661
Overige overheidsbijdragen	13.950	7.000	0	0	0	0
Overige baten	195.733	191.070	191.070	191.070	191.070	191.070
	<u>2.021.988</u>	<u>1.997.041</u>	<u>1.785.470</u>	<u>1.822.731</u>	<u>1.822.731</u>	<u>1.822.731</u>
Lasten						
Personele lasten	1.642.564	1.689.505	1.636.803	1.552.784	1.458.800	1.458.800
Afschrijvingen	44.313	41.927	44.272	46.941	45.583	45.583
Huisvestingslasten	97.952	109.400	109.400	109.400	109.400	109.400
Overige instellingslasten	278.930	374.185	196.250	196.250	196.250	196.250
	<u>2.063.759</u>	<u>2.215.017</u>	<u>1.986.725</u>	<u>1.905.375</u>	<u>1.810.033</u>	<u>1.810.033</u>
Saldo baten en lasten	-41.771	-217.976	-201.255	-82.644	12.697	12.697
Financiële baten en lasten	4.283	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Resultaat	-37.448	-216.376	-199.655	-81.044	14.297	14.297

Kindcentrum

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Baten						
Overige baten	793.773	880.200	880.200	880.200	880.200	880.200
	<u>793.773</u>	<u>880.200</u>	<u>880.200</u>	<u>880.200</u>	<u>880.200</u>	<u>880.200</u>
Lasten						
Personele lasten	653.581	730.900	730.900	730.900	730.900	730.900
Afschrijvingen	1.566	1.600	1.600	1.600	1.600	1.551
Huisvestingslasten	47.930	46.705	46.705	46.705	46.705	46.705
Overige instellingslasten	81.684	78.975	78.975	78.975	78.975	78.975
	<u>784.761</u>	<u>858.180</u>	<u>858.180</u>	<u>858.180</u>	<u>858.180</u>	<u>858.131</u>
Saldo baten en lasten	9.012	22.020	22.020	22.020	22.020	22.069
Financiële baten en lasten	-941	-900	-900	-900	-900	-900
Resultaat	8.071	21.120	21.120	21.120	21.120	21.169



Ontwikkeling balans

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Activa						
Materiële vaste activa	350.600	347.073	341.201	332.661	325.477	318.294
Vorderingen	29.337	29.337	29.337	29.337	29.337	29.337
Liquide middelen	1.422.043	1.230.313	1.057.648	1.006.264	1.048.863	1.091.463
	1.801.980	1.606.723	1.428.187	1.368.262	1.403.678	1.439.094
Passiva						
Eigen vermogen publiek	1.123.022	899.925	700.269	619.224	633.520	647.816
Eigen vermogen privaat	165.149	192.989	214.109	235.229	256.349	277.469
Voorzieningen	49.208	49.208	49.208	49.208	49.208	49.208
Kortlopende schulden	464.601	464.601	464.601	464.601	464.601	464.601
	1.801.980	1.606.723	1.428.187	1.368.262	1.403.678	1.439.094

De balans ontwikkelt zich de komende jaren licht negatief als gevolg van resultaten die zijn begroot. De negatief begrote resultaten worden mede veroorzaakt door het besteden van de NPO gelden en inzet van voor het verbeteren van de onderwijsresultaten. In de begroting wordt er rekening mee gehouden dat de NPO gelden eind 2025 volledig gebruikt zijn. Hierdoor zal de bestemmingsreserve publiek, welke volledig bestaat uit de bestemmingsreserve NPO, komen te vervallen.

Vanwege de negatief begrote resultaten wordt er een daling in de liquide middelen verwacht, zoals ook zichtbaar in het kasstroom overzicht.

<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Saldo baten en lasten	-29.417	-195.257	-178.536	-59.925	35.416	35.416
	-29.417	-195.257	-178.536	-59.925	35.416	35.416
Afschrijvingen	45.879	43.527	45.872	48.541	47.183	47.183
<u>Mutaties werkkapitaal</u>						
- Vorderingen	1.507	0	0	0	0	0
- Kortlopende schulden	30.902	0	0	0	0	0
	32.409	0	0	0	0	0
Mutaties voorzieningen	35.009	0	0	0	0	0
	83.880	-151.730	-132.664	-11.384	82.599	82.599
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>						
Investerings in materiële vaste activa	-76.221	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
	-76.221	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
<u>Mutatie liquide middelen</u>	7.659	-191.730	-172.664	-51.384	42.599	42.599



Uit onderstaand overzicht blijkt dat de signaleringswaarden van de vereniging de komende jaren boven de gehanteerde waarden blijven. Wel zal door de negatief begrote resultaten een lichte daling in de ratio's plaatsvinden.

Indicatoren inspectie	2024 Werkelijk	2025 Begroting	2026 Begroting	2027 Begroting	2028 Begroting	2029 Begroting
Liquiditeit	3,41	2,85	2,34	2,15	2,20	2,25
Solvabiliteit	76,8%	73,3%	68,9%	66,7%	67,1%	67,5%
Absolute omvang liquide middelen	1.288.437	1.073.988	878.604	804.501	824.381	844.262

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Het is goed dat besturen een financiële buffer aanhouden om onverwachte tegenvallers te kunnen opvangen. Financieel gezonde besturen hebben de armslag om leerlingen zoveel mogelijk te blijven bedienen van goed onderwijs, ook bij financiële tegenvallers. Dat neemt niet weg dat besturen niet onnodig geld moeten oppotten. Vooral in het primair en het voortgezet onderwijs zijn er besturen en samenwerkingsverbanden met een eigen vermogen dat boven de signaleringswaarde uitstijgt. Voor de Vereniging is de signaleringswaarde als volgt:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Ratio bovenmatig eigen vermogen</i>						
<i>Aanschafwaarde gebouwen</i>	168.034	168.034	168.034	168.034	168.034	168.034
<i>Materiele vaste activa minus gebouwen</i>	241.160	232.159	221.043	207.858	196.029	184.201
<i>Omvangafhankelijke rekenfactor</i>	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
<i>Normatief eigen vermogen</i>	647.862	638.861	627.745	614.559	602.731	590.903
	1.123.022	906.646	706.991	625.947	640.244	654.541
	1,73	1,42	1,13	1,02	1,06	1,11

Het bovenmatig eigen vermogen zal door de begrote resultaten in de komende jaren grotendeels worden uitgegeven. Hierdoor wordt het ratio eigen vermogen afgebouwd.

Bij de meerjarenbegroting 2025 en verder is ingezet op het verlagen van het bovenmatig eigen vermogen door het uitgeven van de NPO gelden in 2025 en extra inzet van personeel. Een verdere uiteenzetting van inzet van gelden op beleidspunten en verlagen van bovenmatig eigen vermogen is in onderstaande paragraaf verder toegelicht.

Beleidsrijke begroting

In het Strategisch Beleidsplan 2024-2028, vastgesteld in oktober 2024, zijn de ambities, missie, visie, kernwaarden en doelen scherper en concreter neergezet ten opzichte van het Schoolplan 2023-2027. De focuspunten voor bestuur die in 2023 zijn bepaald, zijn in 2024 voortgezet en hier wordt ook in komende jaren verder aandacht aan gegeven. Het bezoek van de onderwijsinspectie in 2024 heeft veel van de verbeteropdrachten weggenomen, maar de focus ligt nog steeds op het verbeteren van de onderwijsresultaten.

Op hoofdlijnen zijn de volgende beleidsuitgangspunten in de begroting verwerkt:

- Verbeteren onderwijsresultaten
- Afronding wijziging bestuursvorm
- Voorbereiden op renovatie
- Synergie tussen school en opvang
- Afbouwen bovenmatig eigen vermogen

Verbeteren onderwijsresultaten



De allergrootste prioriteit in het beleid ligt in het verbeteren van de onderwijsresultaten. Investeren in onderwijs doen we primair door te investeren in ons personeel. In verband met financiële meevallers in de laatste jaren hebben we ook het afgelopen jaar weer ruimer ingezet op personeel en met name door extra inhuur. Hiermee hebben we de ruimte om de kwaliteit van de geboden opvang en onderwijs te verbeteren. Daarnaast hebben we eerder al het scholingsbudget opgehoogd. Ook in 2025 verhogen we dit budget en gaan er ook enkele leerkrachten een intensieve, aanvullende montessori opleiding volgen. Hiermee zetten we het beleid door ten behoeve van de herstelopdrachten van de onderwijsinspectie.

Afronding wijziging bestuursvorm

Om taken, rollen en verantwoordelijkheden scherper vast te leggen en in te vullen om zo de rolvastheid binnen de verschillende gremia te vergroten, is er in 2023 een onderzoek gedaan naar de bestuursvorm binnen de vereniging en is er in 2024 geïnvesteerd in de samenwerking tussen bestuur en directie. Samen heeft dit ertoe geleid een nieuwe lijn in te zetten om de bestuursvorm te wijzigen, wat in 2025 verder uitgewerkt en geformaliseerd zal gaan worden.

Voorbereiden op renovatie

De gemeente heeft als eigenaar van het gebouw een renovatie van de school gepland. In het laatste integraal huisvestingsplan onderwijs van vorig jaar is deze renovatie flink vervroegd, waardoor vervanging van het dak uit ons onderhoudsplan is gehaald. Actualiteit dit jaar laat zien dat renovatie wel gepland is, maar toch in tijd weer iets naar achter gaat. De regels rondom de dotatie voor groot onderhoud zijn gewijzigd, waardoor wij ervoor gekozen hebben om om groot onderhoud vanaf 2024 te activeren en af te schrijven. Kosten voor reparaties en onderhoud zullen voor 2025 o.b.v. afschrijving worden doorgevoerd.

Synergie tussen school en opvang

In ons Montessori Kindcentrum werken we met één pedagogische visie en zorgstructuur. We laten de montessorivisie in al onze activiteiten doorlopen, zowel in kinderopvang, school als BSO. In ons MKC willen we de uitwisseling tussen opvang en onderwijs daarom versterken, zowel in bevorderen van de gezamenlijke visie, als in samenwerking in de zorgstructuur en wederzijdse ondersteuning. Dit maakt ons sterker in ons aanbod, aantrekkelijk als werkgever en flexibeler bij personele krapte. In de praktijk zetten we personeel over en weer in. Bijvoorbeeld de directeur, maar ook de inzet van pedagogisch medewerkers bij ondersteuning in het onderwijs. Financieel houden school en opvang hun eigen broek op en inzet over en weer wordt verrekend.

Afbouwen bovenmatig eigen vermogen

De laatste jaren is door onvoorziene meevallers het eigen vermogen van de school sneller gegroeid terwijl we nog wel relatief zuinig zijn gebleven in onze uitgaven. Daardoor is het eigen vermogen boven signaalwaarden uitgekomen die het ministerie hanteert. In 2024 is ingezet om met een negatief resultaat te begroten om zo het eigen vermogen omlaag te brengen. Dit is door verschillende redenen niet gelukt (meer baten uit o.a. subsidies en minder uitgaven op personeel, onderhoud etc.), wat voor 2024 weer heeft geleid tot een positief resultaat. Om toch te blijven werken aan het terugschroeven van het bovenmatig eigen vermogen, wordt voor 2025, 2026 en 2026 nog scherper begroot met een nog lager negatief resultaat. In 2025 en 2026 zullen de Rijksbijdragen en subsidies (voor o.a. basisvaardigheden) nog hoog zijn maar erna verdwijnen, wat een ook "positief" zal meewerken in het verlagen van eigen vermogen. Op termijn zal in de begroting weer meer balans worden gezocht. Hiertoe zien we mogelijkheden door bijvoorbeeld het afbouwen van personele lasten via de formatie en door minder inhuur.



Verantwoording besteding van Middelen voor Professionalisering en Begeleiding van Starters en Schoolleiders:

In het afgelopen jaar heeft onze school gericht geïnvesteerd in de professionele ontwikkeling van zowel startende leerkrachten als schoolleiders. Deze middelen zijn ingezet om de kwaliteit van het onderwijs te versterken en om een solide basis te bieden voor nieuwe professionals binnen ons team.

Begeleiding van startende leerkrachten

Voor startende leerkrachten is een structureel begeleidingsprogramma opgezet. De middelen zijn onder andere ingezet voor:

- Coaching en mentoring: Startende leerkrachten kregen begeleiding van ervaren collega's in de vorm van vaste coachingsgesprekken en klassenbezoeken met gerichte feedback.
- Extra tijd en ondersteuning: Starters ontvingen extra tijd voor voorbereiding en lesontwikkeling, evenals toegang tot extra ondersteuning.
- Scholing en intervisie: Deelname aan trainingen en intervisiebijeenkomsten om didactische vaardigheden te versterken en praktijkervaringen te delen met anderen.

Professionalisering van schoolleiders

De middelen zijn ingezet voor:

- Netwerkbijeenkomsten en intervisie: Deelname aan regionale en landelijke netwerken, waarbij kennis en ervaringen met collega-schoolleiders werden gedeeld.
- Coaching en begeleiding: Individuele begeleidingstrajecten gericht op persoonlijke en professionele groei binnen de rol van schoolleider.

Door deze investeringen in professionalisering zorgen we ervoor dat zowel startende leerkrachten als schoolleiders optimaal worden ondersteund, wat bijdraagt aan de kwaliteit en continuïteit van het onderwijs op onze school. Dit is besproken met de MR.

11.11.3 B.1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Risico's met majeure financiële gevolgen zijn geïnventariseerd en worden tenminste jaarlijks geactualiseerd bij het opstellen van de meerjarenbegroting. Beheersmaatregelen zijn benoemd. De risico's worden gevolgd en komen aan de orde in de maandelijkse bestuursvergaderingen bij de desbetreffende onderwerpen (onderwijs, personeel, onderhoud, financiën).

Binnen de vereniging hanteren we een financiële planning & control cyclus van begroting naar prognose naar jaarrekening. De basis van de cyclus start in september voorafgaand aan het kalenderjaar met het opstellen van de kaders die resulteren in een begroting. In de begroting zijn de wensen van de vereniging voor het komende jaar verwerkt en deze is taakstellend. De meerjarenbegroting is richtinggevend.

De begroting dient als instrument om te meten en te sturen. Drie keer per jaar worden er rapportages opgesteld. De rapportage bestaat uit de werkelijke uitgaven tot en met de rapportageperiode en een prognose tot het einde van het jaar. Hierdoor kunnen tussentijds de begrotingsvoornemens voortgezet of



bijgestuurd worden. Als laatste zijn er de jaarrekening en het jaarverslag waarin verantwoording wordt gegeven over het gevoerde beleid en de resultaten daarvan in het afgelopen jaar.

De financiële cijfers worden in overleg met het administratiekantoor Pro Management Onderwijs Support BV opgesteld en besproken. Hiermee hebben de vereniging en de stichting expertise in huis gehaald met kennis van de financiën van de onderwijsbranche.



11.11.4 B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden voor het MKC

In de meerjarenbegroting hebben wij zoveel mogelijk rekening gehouden met variabele invloeden. Toch zijn er onderwerpen die een risico voor de vereniging kunnen vormen. Onderstaand de risico's met de meeste impact.

Risico omschrijving voor vereniging	Consequentie van het optreden van het risico	Inschatting bedrag	Risico begroting	Mitigerende maatregel
1. Leerling-prognoses zijn te hoog opgenomen	Gevolg is dat de baten lager zullen uitvallen.	Baten per leerling zijn gemiddeld € 6.000.	Hoog	Tussentijdse rapportage ontwikkeling leerlingaantal en desgewenst ingrijpen in de exploitatie.
2. Geplande renovatie van het schoolgebouw vertraagd	Onderhoudswerkzaamheden en reparaties moeten langer uitgevoerd worden en kosten lopen op.	€ 40.000 per jaar.	Hoog	Onderhoudsvoorziening wordt vervangen door directe afschrijving voor benodigde reparaties. Regelmatig en goed contact onderhouden met gemeente
3. Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	Vervanging intern niet altijd haalbaar. Uitzendbureau inschakelen met als gevolg (veel) hogere kosten	€ 40.000 per jaar	Middel	Opzetten van een flexibele schil. Actief en positief personeelsbeleid voeren
4. Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	Hoge transitie- en juridische kosten.	€ 40.000 per jaar	Middel	Actief en positief personeelsbeleid voeren Juridische ondersteuning verkennen en vastleggen voor consult.
5. Arbeidsmarkt krapte	Onvoldoende gekwalificeerd personeel, wat het kwaliteitsniveau beïnvloedt	€ 40.000 per jaar	Middel	Werving & Selectie verbeteren. Goed werkgeverschap door personeelsbeleid. Werken op crepeersterkte accepteren
6. Politiek bestuurlijk risico (wijziging bekostigingsmodel)	Vermindering van inkomsten of kosten voor nieuwe wettelijke regelingen.	Onbekend	Hoog	Zorgen dat de vereniging up to date is inzake de wijzigingen van de bekostigingsmodellen en gewijzigde regelgeving door administratiekantoor & accountant.
7. Kwalificatie als "zwakke" of "zeer zwakke" school door niet halen van normen Inspectie	Negatief imago, daling leerlingaantal en dus inkomsten. Medewerkers die vertrekken of minder potentieel nieuwe medewerkers	Onbekend	Middel	Kwaliteitsniveau hoog houden door voldoende intern toezicht op de kwaliteit van het lesgeven. Het op niveau houden en ontwikkelen van de kwaliteitsnorm vraagt extra middelen.
8. Beoordeling "onvoldoende" door onderwijs inspectie	Negatief imago, daling leerlingaantal en dus inkomsten. Medewerkers die vertrekken of minder	Onbekend	Middel	Verbetering doorvoeren op onderwijs resultaten dmv verbeterplan doorvoeren en bestuurlijke acties tot verbetering inzetten.



potentieel nieuwe
medewerkers

Risico omschrijving voor stichting	Consequentie van het optreden van het risico	Inschatting bedrag	Risico begroting	Mitigerende maatregel
1. Aantal kinderen bij de opvang loopt terug	Gevolg is dat de baten lager zullen uitvallen en er mensen zullen moeten worden ontslagen.	Onbekend, afhankelijk van externe factoren	Middel	Vinger aan de pols houden en desgewenst ingrijpen in de exploitatie.
2. Stijging ziekteverzuim personeel	Duurzame vervanging van PM-ers kan extra kosten met zich meebrengen	€ 40.000 per jaar	Middel	Opzetten van een flexibele schil. Actief en positief personeelsbeleid voeren
3. Arbeidsmarkt krapte	Onvoldoende gekwalificeerd personeel, wat het kwaliteitsniveau van de opvang beïnvloedt	€ 30.000 per jaar	Middel	Werving & selectie versterken. Goed werkgeverschap door o.m. faciliteren opleidingen.



11.11.5 B.3 Rapportage toezichthoudend orgaan

Jaarverslag Toezichtcommissie Montessori Delft

Vooraf

Het jaar 2024 is voor de Toezichtcommissie (TC) het tweede volledige kalenderjaar in deze samenstelling geweest na het “overgangsjaar” 2022 waarin de toezichtcommissie in de huidige samenstelling geïnstalleerd is. Het is tevens waarschijnlijk het laatste jaar van de TC in deze samenstelling, aangezien het bestuur het voornemen heeft om het bestuursmodel te wijzigen van een two-tier model (met afzonderlijk bestuur en TC) naar een one-tier model (met de TC geïntegreerd in het bestuur).

Samenstelling TC

Gedurende het hele kalenderjaar 2024 bestond de TC uit Klaas Toemen (voorzitter), Marco Zuidam (extern, algemeen lid) en Christiaan de Groot (secretaris).

Klaas Toemen was op 31 december 2024 38 jaar en heeft twee van zijn drie kinderen in de middenbouw van de DMS. Als docent werkt hij op een VO school in Zwijndrecht. Hij heeft verder geen (on)bezoldigde nevenfuncties.

Christiaan de Groot was op 31 december 2024 44 jaar en heeft drie kinderen, waarvan er twee op de DMS in de bovenbouw zitten. Zijn vrouw Sara werkt als leerkracht op de DMS, en hij is zelf niet werkzaam in het onderwijs. Hij heeft verder een (onbezoldigde) nevenfunctie, namelijk die van lid van de kascommissie van een VvE.

Marco Zuidam was op 31 december 2024 50 jaar, heeft 1 kind op de middelbare school en 1 kind op het HBO (beiden zonder een verleden op de DMS) en werkt als adviseur in de onderwijssector (Oberon). Onbezoldigde nevenfuncties zijn: voorzitter CJV 't Zoldertje en bestuurslid Humanitas afdeling Delft (portefeuille Thuisadministratie).

Bezoldiging TC

De TC heeft haar taken in 2024 onbezoldigd uitgevoerd.

Taken en werkwijze van de Toezichtcommissie DMS

De wettelijke taken van de TC zijn uitgewerkt en vastgelegd in het Reglement Goed Bestuur DMS. De taakomschrijving van de TC is vastgelegd in het Toezichtkader DMS, waarvan de laatste versie is vastgesteld eind 2022.

De belangrijkste bezigheden van de TC zijn het toezichthouden / controleren van het bestuur van de vereniging, op basis van de verkregen informatie, zoals verschillende stukken (bijv notulen bestuursvergaderingen, jaarrekening) en gesprekken met het bestuur en andere betrokkenen.

De belangrijkste onderwerpen waar de TC zich in 2024 mee heeft beziggehouden zijn:

- Jaarrekening 2023
- Bestuursverslag 2023
- Begroting 2025 (en de jaren erna)
- Bezoek en bevindingen onderwijsinspectie
- Bestuursmodel en rechtsvorm school (n.a.v. het extern onderzoek dat verricht is)
- Meerjaren schoolplan
- Plannen verbouwing / renovatie schoolgebouw



De ouders van de leerlingen van de DMS zijn verbonden in een vereniging. De vereniging stelt tijdens een Algemene Ledenvergadering (ALV) de begroting, jaarverslag en jaarrekening vast. De TC DMS vat haar taak zo op dat zij deze stukken kritisch bestudeert, met het bestuur van tevoren bespreekt en vervolgens de ALV adviseert over de goedkeuring ervan.

De TC heeft de jaarrekening van 2023 bestudeerd en enkele vragen met het bestuur besproken. Bij de bestudering van de jaarrekening 2023 heeft de TC bemerkt dat er geen sprake is van onrechtmatige verwerving van de middelen. Hierbij is vooral gelet op een gescheiden boekhouding van de school en kinderopvang, want hierbij bestaat een risico van (onbedoeld) onrechtmatige verwerving van de middelen voor de school.

Daarnaast heeft de TC bij de bestudering van de jaarrekening 2023 geconstateerd dat er een rechtmatige en doelmatige inzet is van de middelen die zijn ingezet. Hierbij heeft de TC verschillende vragen gesteld over de inzet van de middelen. Naar aanleiding van dat overleg met het bestuur heeft de TC de ALV van juni 2024 positief geadviseerd t.a.v. goedkeuring jaarrekening 2023.

Naar aanleiding van het bestuursverslag 2023 heeft de TC een aantal vragen en suggesties voor verbeteringen gestuurd naar het bestuur en die in een vergadering besproken. Het bestuur heeft de punten ter harte genomen en waar nodig het bestuursverslag 2023 aangepast. In de ALV van juni 2024 is het verslag daarna vastgesteld.

Het bestuur heeft met de TC leden de begroting 2025 (en de daaropvolgende jaren) van de DMS doorgenomen. Er is gesproken over het hoge eigen vermogen van de school, de negatieve begroting van de komende jaren (om het eigen vermogen af te bouwen), de renovatie van het schoolgebouw en de kosten daarvan, het gescheiden houden van de geldstromen van de school en de opvang, het verband tussen het MJSP en de (meerjaren) begroting en de kosten gerelateerd aan de verandering van het geplande, nieuwe bestuursmodel. Na een goede discussie met het bestuur over deze punten heeft de TC de ALV van december 2024 positief geadviseerd t.a.v. goedkeuring begroting 2025.

In mei heeft de onderwijsinspectie een gesprek gehad met de TC naar aanleiding van de onderzoeken die de inspectie in eerdere jaren heeft gedaan. Centraal in dit gesprek stond het bestuursmodel met de rol van de TC en de uitvoering van haar taken.

De TC heeft als taak toe te zien of alle wettelijke voorschriften door het bestuur worden nageleefd. Uit alle aangeleverde stukken en gesprekken zijn er geen signalen voor de TC dat er wettelijke voorschriften worden overschreden door het huidige bestuur.

De wet regelt dat de Toezichthouder ook het werkgeverschap ten aanzien van bezoldigde bestuursleden heeft. Het bestuur van Montessori Delft wordt niet betaald, ook de TC leden zijn niet betaalde vrijwilligers. De TC van de DMS hoeft om deze reden geen werkgeverstaken uit te voeren.

De TC heeft ook de taak een externe accountant aan te wijzen die de jaarrekening en het bestuursverslag controleert. De TC heeft in 2024 geen andere externe accountant aangewezen vergeleken met voorgaande jaren.

Begin 2024 heeft de TC een verbeterde versie van het Meerjaren Schoolplan (MJSP) ontvangen, na een eerste versie eind 2023 dat van commentaar was voorzien. De verbeterde versie is uiteindelijk met wat laatste kleine aanpassingen begin oktober vastgesteld door het bestuur en is van toepassing op de periode 2024-2028.



Bestuursmodel

Het bestuursmodel (en de rechtsvorm) van de school is een van de belangrijkste punten waar de TC zich mee bezig heeft gehouden in 2024. Nadat de resultaten van een extern onderzoek gepresenteerd waren in december 2023, is het bestuur ermee aan de slag gegaan in 2024 om een plan te maken voor de toekomst. Tijdens dit proces heeft de TC meerdere gesprekken gevoerd met de directeur, met het bestuur en met de MR in verschillende samenstellingen.

Na een stemming en een peiling in de ALV van juni 2024 heeft het bestuur besloten om door te gaan met een wijziging van de bestuursvorm naar een one-tier model waarin er geen aparte TC meer bestaat. Ook is er besloten de rechtsvorm van de school niet te wijzigen van een vereniging naar een stichting.

Dit betekent dat het TC als orgaan samen zal gaan met het bestuur en de directeur. De planning is dat deze wijziging in 2025 doorgevoerd zal worden.

Zelfevaluatie

De TC heeft begin 2025 een zelfevaluatie gedaan over het jaar 2024 op basis van een vragenlijst ² waarin het collectieve functioneren wordt besproken. De belangrijkste positieve punten uit de zelfevaluatie zijn:

- Bestuur aanbevolen met een voorstel / aanbeveling te komen in de ALV over de 2 belangrijkste punten uit het onderzoek (bestuursvorm & rechtsvorm)
- Meer kijken naar en sturen op hoofdlijnen in plaats van details, bijvoorbeeld in de aangeleverde stukken door het bestuur
- Kritische beoordeling van het MJSP (eerste versie ontvangen en van commentaar voorzien eind 2023)
- Samenwerking tussen de leden van de TC en de vrijheid in de discussie onderling

De belangrijkste punten uit de zelfevaluatie waar ruimte voor verbetering is, zijn:

- Te weinig training / doorontwikkeling van de TC
- Ondanks dat de notulen van de BV maandelijks gelezen worden, zou hier iets meer aandacht aan besteed kunnen worden in de TC vergaderingen
- Betere / meer opvolging door de TC bij het bestuur wat betreft het proces van documenten (MJSP, verbeterplan, jaarplan, etc.) en waar in het proces het document zich bevindt
- Te weinig focus op het onderwijs zelf en specifiek de verbeterplannen naar aanleiding van de onderwijsinspectie

Bijeenkomsten TC DMS 2024

8 januari	Algemene vergadering TC
22 januari	Algemene vergadering TC
26 januari	Gesprek TC met directeur school
5 februari	Vergadering bestuur-TC over MJSP en bestuursmodel n.a.v. extern onderzoek
19 maart	Gesprek TC met externe onderzoeker, bestuur en directeur
27 maart	Algemene vergadering TC
16 april	Vergadering MR-TC (tweejaarlijks)
22 april	Vergadering bestuur-TC over bestuursmodel en rechtsvorm
25 april	Algemene vergadering TC
14 mei	Gesprek TC met onderwijsinspectie
27 mei	Algemene vergadering TC
28 mei	Vergadering bestuur-MR-TC ter voorbereiding op ALV van 19 juni
19 juni	ALV

² https://www.nrgovernance.nl/system/files/kennisbank/checklist_zelfevaluatie.pdf



8 juli	Algemene vergadering TC
10 september	Vergadering bestuur-TC
12 september	Vergadering MR-TC (tweejaarlijks)
21 november	Algemene vergadering TC
26 november	Vergadering bestuur-MR-TC ter voorbereiding op ALV van 19 december
19 december	ALV

Vooruitblik

De TC heeft voor 2025 de volgende speerpunten benoemd ter ondersteuning van het bestuur, naast de gebruikelijke taken van de jaarrekening, begroting, etc:

- Ondersteunen van het bestuur voor wat betreft de wijziging van two-tier naar one-tier bestuursmodel
- Opheffen van de TC als zelfstandig orgaan en haar op laten gaan in een one-tier schoolbestuur
- Vervolg op het bezoek van de onderwijsinspectie en de bijbehorende herstelopdrachten wat betreft de schoolresultaten
- Toe zien op het uitwerken van het MJSP naar meer concrete plannen in de jaarplannen
- Vervolg op de plannen voor de verbouwing / renovatie van het schoolgebouw
- Vergaren van meer kennis op het gebied van toezichthouden als onderdeel van een one-tier schoolbestuur



Checklist verslag toezichthoudend orgaan

		po	vo	mbo	hbo	wo
1	Verantwoording wettelijke taken					
1.1	Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategisch meerjarenplan	✓	✓	✓	✓	✓
1.2	Naleving wettelijke voorschriften	✓	✓	✓	✓	✓
1.3	Omgang met code goed bestuur en afwijkingen daarvan	✓	✓	✓	✓	✓
1.4	Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen	✓	✓	✓	✓	✓
1.5	Benoeming externe accountant	✓	✓	✓	✓	✓
1.6	Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning)	✓	✓	✓	✓	✓
1.7	Evaluatie van het uitvoerend bestuur	✓	✓	✓	✓	✓
2	Verantwoording op grond van de code goed bestuur					
2.1	Inrichting toezichthoudende orgaan:					
	• Welk orgaan is het toezichthoudend orgaan?	✓	✓	✓	✓	✓
	• Wie maakt deel uit van het toezichthoudend orgaan?	✓	✓	✓	✓	✓
	• Wie heeft welke taken?	✓	✓	✓	✓	✓
	• Wat is de werkwijze?	✓	✓	✓	✓	✓
	• Vergoedingsregeling	✓	✓	✓	✓	✓
2.2	Of er voldaan is aan de bepalingen rond onafhankelijkheid en tegerstrijdige belangen				✓	
2.3	Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang en de manier waarop hiermee is omgegaan	✓	✓		✓	
2.4	Betaalde en onbetaalde (neven)functies van de bestuurders en toezichthouders	✓	✓			3
2.5	Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren, los van het functioneren in samenwerking met het bestuur. Eens in de drie jaar dient zelfevaluatie plaats te vinden onder leiding van een externe voorzitter	✓	✓			✓
2.6	Samenstelling commissies, aantal vergaderingen en de belangrijkste onderwerpen die aan de orde geweest zijn				✓	
2.7	(On)afhankelijkheid van de leden van de raad van toezicht				✓	✓
2.8	Bevindingen inzake het toezicht op de horizontale dialoog				✓	
2.9	Bevindingen inzake het toezicht op de bevordering en bewaking van de bijdrage aan de doelstellingen van de organisatie en van de strategische samenwerking met andere kennisinstellingen, bedrijven en overige instellingen				✓	
2.10	Goedkeuring van het bestuurs- en beheersreglement					✓
2.11	Goedkeuring van de gemeenschappelijke regeling					✓
2.12	Toezen op de vormgeving van het systeem van kwaliteitszorg					✓
2.13	Hoofdpijnen van het remuneratierapport betreffende de bezoldiging van de bestuurders					✓
2.14	Het intern toezicht geeft in het jaarverslag aan op welke wijze het proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole is verlopen		✓			
2.15	Bij vermenging van een bestuursfunctie met een toezichthoudende functie bij een andere onderwijssector wordt door het intern toezicht orgaan hierover verantwoording afgelegd	✓	✓			

³ In het hbo en wo dienen deze gegevens wel op de website van de instelling vermeld te worden

Jaarrekening 2024
Montessori Vereniging Delft

Delft

B Jaarrekening

B1	Geconsolideerde balans per 31 december 2024	61
B2	Geconsolideerde staat van baten en lasten 2024	62
B3	Geconsolideerd Kasstroomoverzicht 2024	63
B4	Toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening 2024	64
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans	70
B6	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	74
	Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde staat van	75
B7	baten en lasten	
B8	Bestemming van het geconsolideerde resultaat	78
B9	Gebeurtenissen na balansdatum	79
B10	Verbonden partijen	79
B11	Model G	80
B12	WNT verantwoording 2024	81
B13	Segmentatie staat van baten en lasten	84
B14	Enkelvoudige balans per 31 december 2024	85
B15	Enkelvoudige staat van baten en lasten 2024	86
B16	Enkelvoudige Kasstroomoverzicht 2024	87
B17	Toelichting behorende tot de enkelvoudige jaarrekening	88
B18	Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans	89
B19	Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige staat van	93
	baten en lasten	
B20	Bestemming van het enkelvoudige resultaat	96
B21	Formele vaststelling jaarrekening 2024	97

B1 Geconsolideerde balans per 31 december 2024
na resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
	Vaste Activa				
12	Materiële vaste activa	350.600		320.256	
	<i>Totaal vaste activa</i>		350.600		320.256
	Vlottende Activa				
15	Vorderingen	29.337		30.844	
17	Liquide middelen	1.422.043		1.414.386	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.451.380		1.445.230
	TOTAAL ACTIVA		1.801.980		1.765.486
2	PASSIVA				
21	Eigen vermogen	1.288.171		1.038.951	
22	Voorzieningen	49.208		292.836	
24	Kortlopende schulden	464.601		433.699	
	TOTAAL PASSIVA		1.801.980		1.765.486

B2 Geconsolideerde staat van baten en lasten 2024

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
31	Rijksbijdragen OCW	1.812.305		1.686.872		1.749.651	
32	Overige overheidsbijdragen en subsidies	13.950		7.000		-	
35	Overige baten	780.498		763.500		713.354	
	<i>Totaal Baten</i>		2.606.753		2.457.372		2.463.005
4	Lasten						
41	Personeelslasten	2.154.843		2.149.155		2.034.332	
42	Afschrijvingen	45.879		48.147		40.946	
43	Huisvestingslasten	99.176		142.217		139.331	
44	Overige lasten	339.614		254.860		263.591	
	<i>Totaal lasten</i>		2.639.512		2.594.379		2.478.200
	<i>Saldo baten en lasten</i>		-32.759		-137.007		-15.195
50	Financiële baten en lasten		3.342		-500		1.208
	Totaal resultaat		-29.417		-137.507		-13.987

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen in hoofdtuk B8

B3 Geconsolideerd Kasstroomoverzicht 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo Baten en Lasten			-32.759		-15.195
<i>Aanpassing voor:</i>					
Afschrijvingen	42	45.879		40.946	
Mutaties voorzieningen	22	35.009		32.485	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			80.888		73.431
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>					
Vorderingen	15	1.507		60.204	
Kortlopende schulden	17	30.902		116.281	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			32.409		176.485
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties			80.538		234.721
Ontvangen interest	500+510	5.598		3.506	
Betaalde interest	550	-2.256		-2.298	
			3.342		1.208
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			83.880		235.929
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	12	-76.221		-71.214	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-76.221		-71.214
Mutatie liquide middelen			7.659		164.715
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Beginstand liquide middelen		1.414.386		1.249.671	
Mutatie liquide middelen		7.659		164.715	
Eindstand liquide middelen	1.7		1.422.045		1.414.386

B4 Toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening 2024

Algemeen

Montessori Vereniging Delft, gevestigd te Jacoba van Beierenlaan 166 Delft, is een Vereniging en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 40397073. Deze jaarrekening bevat mede de financiële informatie van de Vereniging.

Stichting Montessori Kindcentrum Delft, gevestigd te Jacoba van Beierenlaan 166 Delft, is een stichting en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 71526307. Deze jaarrekening bevat mede de financiële informatie van de stichting.

Kernactiviteiten

De missie van Montessori Delft is het in stand houden van een school en daaraan gelieerde opvang gebaseerd op de opvoedkundige principes van Dr. Maria Montessori. Montessori Delft verzorgt hierbinnen het onderwijs en kinderopvang volgens de principes van Maria Montessori, met de nadruk op:

- Een veilige leeromgeving;
- Het individu;
- Optimale ontplooiing van het kind;
- Wederzijds respect;
- Sociaal verantwoordelijk gedrag.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31-12-2024.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO). Op basis hiervan wordt de jaarrekening zoveel mogelijk overeenkomstig Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek opgesteld. In het kader hiervan worden de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) met in het bijzonder hoofdstuk 660 Onderwijsinstellingen (RJ 660) toegepast en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024. Tevens worden de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT) toegepast.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen voor consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de Montessorivereniging Delft en Stichting Kindcentrum Montessori Delft. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de organisatie een meerderheidsbelang heeft, of waarin op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken. Participaties die worden aangehouden om ze te vervreemden worden niet geconsolideerd.

In het geval van Montessori Delft heeft het bestuur van de vereniging ook zeggenschap in de stichting.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de Groep gemaakte winsten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

Grondslagen enkelvoudige jaarrekening

Op de enkelvoudige jaarrekening zijn dezelfde grondslagen van toepassing als voor de geconsolideerde jaarrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

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.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de groep 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 die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Voorzieningen.

Financiële instrumenten

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), schulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: vorderingen, schulden en geldmiddelen.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Risico's financiële instrumenten

Wij maken in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van diverse financiële instrumenten. De financiële instrumenten omvatten onder meer vorderingen, geldmiddelen, crediteuren en overige kortlopende schulden. Deze financiële instrumenten stellen de organisatie bloot aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Montessori Delft een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de organisatie te beperken.

De organisatie zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van middelen worden kredietrisico en renterisico zoveel mogelijk uitgesloten. Het uitzetten van middelen en het gebruik van rente-instrumenten hebben een prudent karakter en zijn niet gericht op het genereren van extra inkomsten door het aangaan van overmatige risico's.

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan.

Kredietrisico

De vorderingen bestaan merendeel uit vordering op overheden of uitvoerende instanties, hierbij loopt Montessori Delft geen kredietrisico.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt aangezien Montessori Delft geen gebruik maakt van leningen.

Liquiditeitsrisico

De organisatie bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. De organisatie loopt geen significante liquiditeitsrisico's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa 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 verwachte toekomstige gebruiksduur.

Groot onderhoud wordt opgenomen onder de materiële vaste activa en wordt afgeschreven in een termijn welke aansluit bij de onderhoudscyclus volgens het MJOP.

Materiële vaste activa boven de € 500 worden geactiveerd.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

• Gebouwen en verbouwingen	5% - 20%
• Groot onderhoud	2% - 33%
• Inventaris en apparatuur	5% - 33%
• ICT	10% - 33%
• Leermiddelen	11,11% - 12,5%

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

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden

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 beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

De private bestemmingsreserves 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**Algemeen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde indien de contante waarde niet significant afwijkt. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen. Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea:

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfjans en leeftijd en wordt gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening langdurig zieken:

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend tot uitdiensttreding niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Stelselwijziging voorziening groot onderhoud:

In 2024 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden met betrekking tot de voorziening onderhoud. Voorheen werd er gebruikgemaakt van een voorziening onderhoud. Per 1 januari 2024 wordt onderhoud verwerkt door groot onderhoud te activeren en af te schrijven (componentenbenadering). De verwerkingswijze is retrospectief vanaf het huidige boekjaar (2024), zijnde methode 3 zoals toegelicht op bladzijde 44 van de brochure van de PO-Raad en VO-raad inzake de verwerking van de kosten van groot onderhoud in de jaarrekening van scholen.

Impact resultaat:

Vanwege de stelselwijziging heeft er in 2024 geen dotatie voorziening onderhoud plaatsgevonden, het effect op het resultaat hiervan is € 40.000,- positief. In 2024 hebben er investeringen in onderhoud plaatsgevonden, daarmee zijn er ook afschrijvingskosten voor onderhoud. De impact van de afschrijvingen op het resultaat is € 198,- negatief.

Impact eigen vermogen:

De algemene reserve aan het begin van het boekjaar bedroeg € 806.425,- Deze wijziging in waarderingsgrondslag heeft het eigen vermogen per 1 januari 2024 positief beïnvloed voor een bedrag van € 278.637 waardoor de reserve gestegen is naar een bedrag van € 1.085.062 voor resultaatbestemming 2024.

De afschrijvingstermijn loopt van 3 tot 50 jaar, aansluitend op de onderhoudscyclus volgens het meerjarenonderhoudsplan (MJOP).

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel zoals verhuur, ouderbijdragen en overige baten, dan worden deze eveneens in het jaar verwerkt waarop het bedrag betrekking heeft.

Geoormerkte OCW subsidies

Geoormerkte 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

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 het bestuur de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

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, medegebruik, vergoedingen voor uitleen personeel) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

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 Montessori Delft.

Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomst). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door Stichting ABP of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien op basis van de uitvoeringsovereenkomst met betrekking tot een bedrijfstakpensioenregeling per balansdatum een verplichting bestaat, wordt een voorziening gevormd als het waarschijnlijk is dat de aanwending van een maatregelenpakket, dat nodig is voor het herstel van de per balansdatum bestaande dekkingsgraad, zal leiden tot een uitstroom van middelen en de omvang daarvan betrouwbaar kan worden geschat.

Indien sprake is van aanpassingen van de per balansdatum opgebouwde aanspraken die voortvloeien uit toekomstige salarisverhogingen die per balansdatum reeds zijn toegezegd en die voor rekening van Montessori Delft komen wordt hiervoor een voorziening gevormd.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Pensioenfondsen moeten vanaf 2015 gebruikmaken van de zogenaamde 'beleidsdekkingsgraad'.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomst). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

De beleidsdekkingsgraad komt eind 2024 uit op 110,5%. Om de pensioenen (gedeeltelijk) te kunnen indexeren, moet de beleidsdekkingsgraad minimaal 90% zijn.

Afschrijvingen

Immateriële en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het

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.

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 geconsolideerde balans

1 Activa

10 Vaste Activa

12 Materiële vaste activa

	121 Gebouwen en Terreinen	122 Inventaris en apparatuur	123 Andere bedrijfs- middelen	124 In uitvoering	125 niet aan het proces MVA	12 Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Verkrijgingsprijs	166.432	266.309	93.370	-	-	526.111
Afschrijvingen t/m	-60.969	-92.192	-52.694	-	-	-205.855
Stand per 31 december 2023	105.463	174.117	40.676	-	-	320.256
Verloop gedurende 2024						
Investerings	3.836	58.439	13.946	-	-	76.221
Afschrijvingen	-7.810	-11.663	-26.404	-	-	-45.877
Desinvesteringen	-2.234	-880	-10.987	-	-	-14.101
Desinvestering afschrijvingen	2.234	880	10.987	-	-	14.101
Mutatie gedurende 2024	-3.974	46.776	-12.458	-	-	30.344
Verkrijgingsprijs	168.034	323.868	96.329	-	-	588.231
Afschrijvingen t/m	-66.545	-102.975	-68.111	-	-	-237.631
Stand per 31 december 2024	101.489	220.893	28.218	-	-	350.600

Toelichting

Gebouwen

In de post gebouwen en terreinen is ook een verbouwing opgenomen welke gefinancierd is met privaat vermogen van de vereniging. De huidige boekwaarde van de verbouwing is € 38.329,-. Het private vermogen is hier toereikend voor.

Overige materiële vaste activa

De andere bedrijfsmiddelen bestaan volledig uit investeringen in materialen en methodes welke langdurig meegaan.

Vlottende activa

15	Vorderingen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
151	Debiteuren	15.553		15.620	
157	Overige vorderingen	4.898		6.985	
158	Overlopende activa	11.579		19.512	
159	Af : Voorzieningen wegens oninbare vc	-2.693		-11.273	
	Totaal Vorderingen		29.337		30.844
	Uitsplitsing vorderingen:				
157	Overige vorderingen				
1571	Nog te ontvangen UWV	1.055		2.872	
1575	Overige vorderingen	3.394		4.113	
	<i>Totaal Overige vorderingen</i>		4.449		6.985
	Toelichting				
	Overige vorderingen				
	De posten opgenomen onder de vorderingen hebben allen een looptijd van minder 12 maanden.				
158	Overlopende activa				
1582	Vooruitbetaalde kosten	11.579		19.512	
	<i>Totaal Overlopende activa</i>		11.579		19.512
	Toelichting				
	Overlopende activa				
	De vooruitbetaalde kosten betreffen facturen welke in het huidige boekjaar ontvangen en betaald zijn, maar betrekking hebben op het volgende boekjaar.				
17	Liquide middelen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
171	Kasmiddelen	72		658	
172	Tegoeden op bankrekeningen	1.044.705		1.042.003	
173	Deposito's	377.266		371.725	
	Totaal Liquide middelen		1.422.043		1.414.386

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar.

21	Eigen vermogen	Stelselwijzi ging groot onderhoud		Stand per 01-01-2024	Resultaat 2024	Overige mutaties 2024	Stand per 31-12-2024
		Stand per 31/12/2023	2024				
		€	€	€	€	€	€
211	Stichtingskapitaal	806.425	278.637	1.085.062	11.130	-	1.096.192
212	Bestemmingsreserves (publiek)	73.113	-	73.113	-46.283	-	26.830
213	Bestemmingsreserves (privaat)	102.296	-	102.296	-2.335	-	99.961
216	Algemene reserve privaat	57.117	-	57.117	8.071	-	65.188
	Totaal Eigen vermogen	1.038.951	278.637	1.317.588	-29.417	-	1.288.171

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de grondslagen.

Uitsplitsing reserves:

212	<i>Bestemmingsreserves (publiek)</i>			Overige mutaties 2024	Stand per 31-12-2024
		01-01-2024	Resultaat 2024		
		€	€	€	€
2125	NPO	73.113	-46.283	-	26.830
	Totaal Bestemmingsreserves (publiek)	73.113	-46.283	-	26.830

213	<i>Bestemmingsreserves (privaat)</i>			Overige mutaties 2024	Stand per 31-12-2024
		Stand per 01-01-2024	Resultaat 2024		
		€	€	€	€
2131	Algemene reserve privaat	102.296	-2.335	-	99.961
	Totaal Bestemmingsreserves (privaat)	102.296	-2.335	-	99.961

216	<i>Algemene reserve privaat</i>			Overige mutaties 2024	Stand per 31-12-2024
		Stand per 01-01-2024	Resultaat 2024		
		€	€	€	€
2161	Algemene reserve privaat	57.117	8.071	-	65.188
	Totaal Algemene reserve privaat	57.117	8.071	-	65.188

22	Voorzieningen			Ont- trekking 2024	Vrijval 2024	Stand per 31-12-2024
		Stand per 01-01-2024	Dotatie 2024			
		€	€	€	€	€
2210	Personele voorzieningen	14.199	37.444	-1.086	-1.349	49.208
2230	Voorzieningen voor groot onderhoud	278.637	-	-	-278.637	-
	Totaal Voorzieningen	292.836	37.444	-1.086	-279.986	49.208

verdeling jaren

		Stand per 31-12-2024	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€
2210	Personele voorzieningen	49.208	-103.033	134.682	17.559
	Totaal Voorzieningen	49.208	-103.033	134.682	17.559

2210	Personele voorzieningen			Ont- trekking	Vrijval	Stand per
		Stand per	Dotatie			
		14.199	4.581	-1.086	-1.349	16.345
22160	Langdurig zieken	-	32.863	-	-	32.863
	Totaal Personele voorzieningen	14.199	37.444	-1.086	-1.349	49.208

verdeling jaren

		Stand per 31-12-2024	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€
22140	Jubileumuitkeringen	16.345	-	4.749	11.596
22160	Langdurig zieken	32.863	-	32.863	-
	Totaal Personele voorzieningen	49.208	-	37.612	11.596

24	Kortlopende schulden	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
243	Crediteuren	25.738		44.347	
247	Belastingen en premies sociale verzekeringen	86.781		83.346	
248	Schulden terzake van pensioenen	54.081		32.637	
249	Overige kortlopende schulden	84.220		80.759	
2410	Overlopende passiva	213.781		192.610	
	Totaal Kortlopende schulden		464.601		433.699
	<i>Uitsplitsing:</i>				
249	<i>Overige kortlopende schulden</i>				
2492	Reservering vakantiegeld en bindingstoelage	70.856		67.252	
2493	Te betalen overige premies	1.847		2.175	
2499	Overige kortlopende schulden	11.517		11.332	
	<i>Totaal Overige kortlopende schulden</i>		84.220		80.759
	Toelichting				
	Overige kortlopende schulden				
	De posten opgenomen onder de kortlopende schulden hebben allen een looptijd van minder dan 12 maanden.				
	<i>Uitsplitsing:</i>				
2410	<i>Overlopende passiva</i>				
24101	Nog te besteden subsidies OCW	157.081		129.064	
24104	Vooruitontvangen (ouder)bijdragen	36.669		47.063	
24109	Overige kortlopende schulden	20.031		16.483	
	<i>Totaal Overlopende passiva</i>		213.781		192.610
	Toelichting				
	Overlopende passiva				
	De nog te besteden subsidie OCW betreft de subsidie basisvaardigheden, deze zal in 2025 afgerond worden.				

B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	Contract glasvezelnetwerk	01/05/24	30/04/25	12	220	660	-	-	660
2	Huurovereenkomst kopieermachine	01/05/24	30/04/25	12	733	2.199	-	-	2.199

Rechtszaak korting bekostiging 2022 vereenvoudiging bekostigingsstelsel

Op 21 juni 2024 heeft de rechtbank geoordeeld dat de toepassing van een korting op de bekostiging 2022 naar aanleiding van de vereenvoudiging van het bekostigingsstelsel onjuist was. Volgens de rechtbank heeft OCW zich niet gehouden aan de wettelijke plicht om schoolorganisaties voldoende financiële middelen toe te kennen om uitgaven en inkomsten in balans te houden. De uitspraak houdt in dat over de periode augustus tot en met december 2022 7,12% van het jaarbedrag te weinig bekostiging toegekend is.

De staatssecretaris heeft inmiddels hoger beroep ingesteld tegen deze uitspraak. Naar aanleiding daarvan heeft de staatssecretaris aangegeven pas na de uitspraak in hoger beroep een nieuwe beslissing te willen nemen. De Rechtbank heeft echter bepaald dat de uitspraak al uitgevoerd moet worden. De staatssecretaris heeft toegezegd uiterlijk op 23 juni 2025 een voorbeeldbeslissing te nemen over de wijze en het moment van uitbetalen van de minder ontvangen bekostiging. Er zal echter nog niet daadwerkelijk tot uitbetaling overgegaan worden totdat de uitspraak in hoger beroep bekend is.

Op dit moment is nog niet bekend welke gevolgen deze uitspraak heeft voor PO-instellingen en evenmin of er nog rekening gehouden wordt met de omstandigheid of de instelling heeft deelgenomen aan het collectief bezwaar en beroep of niet. In de balans per 31 december 2024 is daarom geen recht financieel verwerkt. Het financieel belang voor Montessori Delft bedraagt ca. € 68.000,-.

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

De leden van de toezichtcommissie en het bestuur verrichten hun functie onbezoldigd.

B7 Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde staat van baten en lasten

3 Baten

31	Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
311	Rijksbijdragen						
311	Rijksbijdragen	1.604.711		1.590.472		1.528.918	
	Totaal rijksbijdragen		1.604.711		1.590.472		1.528.918
312	Overige subsidies						
312	Overige subsidies	84.483		-		95.672	
	Totaal overige subsidies		84.483		-		95.672
314	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		123.111		96.400		125.061
	Totaal Rijksbijdragen		1.812.305		1.686.872		1.749.651
Uitsplitsing:							
311	Rijksbijdragen						
3111	Reguliere bekostiging PO	1.563.240		1.548.465		1.481.583	
3112	Overgangsbekostiging vereenvoudiging PO	17.756		19.500		24.828	
3113	Bekostiging PBSS	23.715		22.507		22.507	
	Totaal Rijksbijdragen		1.604.711		1.590.472		1.528.918
312	Overige subsidies						
3121	Subsidie verbetering basisvaardigheden	67.919		-		74.236	
3122	Subsidie zij-instroom	16.564		-		21.436	
	Totaal Overige subsidies		84.483		-		95.672
32	Overheidsbijdragen overige overheden						
		€	€	€	€	€	€
322	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3221	Bewegingsonderwijs	13.950		7.000		-	
	Totaal Overige overheidsbijdragen overige overheden		13.950		7.000		-
Toelichting							
Overige overheidsbijdragen overige overheden							
De baten bewegingsonderwijs 2023 zijn in boekjaar 2024 verwerkt. Het bedrag uit 2023 is € 6.975,-							
35	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
351	Verhuur	1.000		-		900	
355	Ouderbijdragen	763.697		761.000		707.117	
356	Overige	15.801		2.500		5.337	
	Totaal Overige baten		780.498		763.500		713.354

4 Lasten

41	Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
411	<i>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>						
4111	Lonen en salarissen	1.646.185		1.995.855		1.508.254	
4112	Sociale lasten	163.143		-		155.877	
4115	Pensioenpremies	147.887		-		133.434	
	Totaal Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.957.215		1.995.855		1.797.565
412	<i>Overige personele lasten</i>						
4121	Mutaties personele voorzieningen	35.016		-		1.850	
4122	Personeel niet in loondienst	78.793		82.600		135.961	
4123	Overige	109.377		70.700		113.521	
	Totaal Overige personele lasten		223.186		153.300		251.332
413	<i>Ontvangen uitkeringen personeel</i>						
4133	Overige uitkeringen personeel	-25.558		-		-14.565	
	Totaal Ontvangen uitkeringen personeel		-25.558		-		-14.565
	Totaal Personeelslasten		2.154.843		2.149.155		2.034.332

4123	Overige	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
41231	ARBO-kosten	8.555		5.900		5.585	
41232	Integraal Personeelsbeleid	-		-		51	
41233	Scholing personeel en management	59.209		35.000		73.126	
41235	Werkkosten en attenties personeel	15.676		9.200		19.432	
41239	Overige personeelskosten	25.937		20.600		15.327	
	Totaal Overige		109.377		70.700		113.521

Toelichting

Mutaties personele voorzieningen

In 2024 is een voorziening opgenomen voor langdurige ziekte. De verwachting is dat de kosten niet vanuit het vervangingsfonds gedekt kunnen worden vanwege de eisen die het vervangingsfonds stelt aan de vervanging, waaronder de eis dat bij de ERD variant welke gebruikt wordt door Montessori Delft geen vervanging binnen de eigen werktijdfactor meegerekend mag worden in de vervangingskosten.

42	Afschrijvingen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
422	Afschrijvingen op materiële vaste activa	45.879		48.147		40.946	
	Totaal Afschrijvingen		45.879		48.147		40.946

422	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4221	Gebouwen	7.811		7.619		7.732	
4223	Inventaris en apparatuur	11.663		11.242		8.294	
4224	ICT	15.884		19.604		15.274	
4225	Leermethoden	10.521		9.682		9.646	
	Totaal Afschrijvingen op materiële vaste activa		45.879		48.147		40.946

Toelichting

Afschrijvingen

Vanaf boekjaar 2024 wordt groot onderhoud opgenomen als activa en wordt hierover afgeschreven.

43	Huisvestingslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
431	Huur	-		4.217		-	
433	Onderhoud	26.452		30.500		35.279	
434	Energie en water	42.855		50.000		38.710	
435	Schoonmaakkosten	18.239		15.000		15.039	
436	Belastingen en heffingen	9.980		9.500		9.404	
437	Dotatie onderhoudsvoorziening	-		30.000		40.000	
438	Overige	1.650		3.000		899	
	Totaal Huisvestingslasten		99.176		142.217		139.331

Toelichting

Huisvestingslasten

Voorheen werden kosten voor tuinonderhoud gepresenteerd als overige huisvestingslasten. Zowel in de vergelijkende cijfers als in de cijfers van het huidige boekjaar zijn kosten tuinonderhoud opgenomen onder de onderhoudslasten.

44	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
441	Administratie en beheerlasten	88.945		72.800		79.736	
442	Inventaris en apparatuur en leermiddelen	103.985		108.600		110.165	
444	Overige lasten	146.684		73.460		73.690	
	Totaal Overige lasten		339.614		254.860		263.591

Toelichting

Administratie en beheerlasten

Voorheen werden de verzekeringskosten gepresenteerd als overige lasten. Zowel in de vergelijkende cijfers als in de cijfers van het huidige boekjaar zijn kosten voor verzekeringen opgenomen onder de administratie en beheerslasten.

441	Uitsplitsing: Administratie en beheerlasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4411	Administratiekantoor	28.514		27.400		26.401	
4412	Accountantskosten	22.541		19.500		23.949	
4413	Verzekeringen	27.247		16.100		20.692	
4414	Juridisch advies	736		-		-	
4415	Overige administratie- en beheerslasten	9.907		9.800		8.694	
	Totaal Administratie en beheerlasten		88.945		72.800		79.736

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (reeds onderdeel van 4412 ten laste van het resultaat gebracht:

44121	Onderzoek jaarrekening	22.541		19.500		23.949	
	Totaal Accountantskosten		22.541		19.500		23.949

442	Uitsplitsing: Inventaris en apparatuur en leermiddelen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4421	Kleine aanschaffingen inventaris	11.067		7.600		8.772	
4422	Leermethoden	71.512		78.000		78.782	
4424	Licenties en netwerkbeheer	21.406		23.000		22.611	
	Totaal Inventaris en apparatuur en leermiddelen		103.985		108.600		110.165

444	Uitsplitsing: Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4441	Projecten OCW	52.966		11.800		8.883	
4444	Kantoorkosten (telefoon, porti etc)	2.379		2.700		1.926	
4445	Medezeggenschapsraad	-		500		-	
4446	Kosten ten laste ouderbijdragen	16.461		14.000		9.943	
4449	Overige overige lasten	74.878		44.460		52.938	
	Totaal Overige lasten		146.684		73.460		73.690

De post projecten OCW betreft uitgaven met betrekking tot de subsidie verbetering basisvaardigheden.

50	Financiële baten en lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
500	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.598		1.500		3.506	
550	Rentelasten (-/-)	-2.256		-2.000		-2.298	
	Totaal Financiële baten en lasten		3.342		-500		1.208

B8 Bestemming van het geconsolideerde resultaat

		2024	
		€	€
211	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		11.130
212	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2125	NPO	-46.283	
	Totaal Bestemmingsreserves (publiek)		-46.283
213	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2131	Algemene reserve privaat	-2.335	
	Totaal Bestemmingsreserves (privaat)		-2.335
216	<u>Algemene reserve (privaat)</u>		
2161	Algemene reserve (privaat)	8.071	
	Totaal Algemene reserve (privaat)		8.071
	Totaal resultaat		-29.417

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

B10 Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2024	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen	Resultaat	Omzet	Deelname	
				31-12-2024	2024	2024	percentage	Consolidatie
Stichting Montessori Kindcentrum Delft	Stichting	Delft	4	€ 65.188	€ 8.071	€ 793.773	100%	ja
Passend primair onderwijs Delflanden	Stichting	Delft	4					Nee
				€ 65.188	€ 8.071	€ 793.773		

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

B11 Model G

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art.13. lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Zij-instroom	1322241-1	20/02/2023	Ja
Zij-instroom	1281955	1/10/2022	Ja
Verbetering basisvaardigheden	VBV23P-R2-PO-0063	30/11/2023	Onderhanden

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art.13. lid 2 sub b)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Ontvangen	Lasten	Stand	Ontvangen	Lasten	Te verrekenen
	Kenmerk	Datum	toewijzing	t/m 2023	t/m 2023	01-01-2024	in 2024	in 2024	31-12-2024
	€ - € - € - € - € - € - € - € -								

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Ontvangen	Lasten	Stand	Ontvangen	Lasten	Te verrekenen
	Kenmerk	Datum	toewijzing	t/m 2023	t/m 2023	01-01-2024	in 2024	in 2024	31-12-2024
	€ - € - € - € - € - € - € - € -								

B12 WNT verantwoording 2024

Op Montessori Vereniging Delft is de WNT van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

Het toepasselijke bezoldigingsmaximum voor Montessori Vereniging Delft is in 2024 € 138.000, bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse A.

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:		2024
Gemiddelde totale baten		2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten		1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren		1
Totaal aantal complexiteitspunten		4
Bezoldigingsklasse		A
Bezoldigingsmaximum	€	138.000

B12 WNT verantwoording 2024

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024

Naam	YM Kuiper	
Functiegegevens		Directeur MKC
Aanvang en einde functievervulling in 2024		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking		Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	102.896
Beloningen betaalbaar op termijn	€	16.536
Subtotaal	€	119.432

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	138.000
---	---	---------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
--	---	---

Bezoldiging	€	119.432
--------------------	----------	----------------

Het bedrag van de overschrijding	€	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2023

Naam	YM Kuiper	
Functiegegevens		Directeur MKC
Aanvang en einde functievervulling in 2023		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking		Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	98.104
Beloningen betaalbaar op termijn	€	16.388
Subtotaal	€	114.492

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	132.000
---	---	---------

Bezoldiging	€	114.492
--------------------	----------	----------------

B12 WNT verantwoording 2024

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
J. Konings	Voorzitter (tot en met juni)
E. biemans	Voorzitter (vanaf juni)
R. van Oorsouw	Penningmeester
E. biemans	Secretaris
S. Oostra	Lid
P. van Holten	Lid

B13 Segmentatie staat van baten en lasten naar onderwijssectoren

		Primair			
		onderwijs	Kinderopvang	Overig	Totaal
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.812.305	-	-	1.812.305
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	13.950	-	-	13.950
3.3	Examengelden	-	-	-	-
3.4	Baten werk in opdracht derden	-	-	-	-
3.5	Overige baten	195.733	793.773	-	989.506
	<i>Totaal Baten</i>	<i>2.021.988</i>	<i>793.773</i>	<i>-</i>	<i>2.815.761</i>
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.642.564	653.581	-	2.296.145
4.2	Afschrijvingen	44.313	1.566	-	45.879
4.3	Huisvestingslasten	97.952	47.930	-	145.882
4.4	Overige lasten	278.930	81.684	-	360.614
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-
	<i>Totaal lasten</i>	<i>2.063.759</i>	<i>784.761</i>	<i>-</i>	<i>2.848.520</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>	<i>-41.771</i>	<i>9.012</i>	<i>-</i>	<i>-32.759</i>
50	Financiële baten en lasten	4.283	-941	-	3.342
	Totaal resultaat	-37.488	8.071	-	-29.417

B14 Enkelvoudige balans per 31 december 2024
na resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
	Vaste Activa				
12	Materiële vaste activa	342.649		310.739	
	<i>Totaal vaste activa</i>		342.649		310.739
	Vlottende Activa				
15	Vorderingen	18.924		25.835	
17	Liquide middelen	1.288.437		1.292.276	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.307.361		1.318.111
	TOTAAL ACTIVA		1.650.010		1.628.850
2	PASSIVA				
21	Eigen vermogen	1.222.983		981.834	
22	Voorzieningen	43.575		288.833	
24	Kortlopende schulden	383.452		358.183	
	TOTAAL PASSIVA		1.650.010		1.628.850

B15 Enkelvoudige staat van baten en lasten 2024

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
31	Rijksbijdragen OCW	1.812.305		1.686.872		1.749.651	
32	Overige overheidsbijdragen en subsidies	13.950		7.000		-	
35	Overige baten	195.733		180.989		179.154	
	<i>Totaal Baten</i>		2.021.988		1.874.861		1.928.805
4	Lasten						
41	Personeelslasten	1.642.564		1.668.174		1.584.705	
42	Afschrijvingen	44.313		46.547		39.380	
43	Huisvestingslasten	97.952		138.000		137.942	
44	Overige lasten	278.930		179.700		190.696	
	<i>Totaal lasten</i>		2.063.759		2.032.421		1.952.723
	<i>Saldo baten en lasten</i>		-41.771		-157.560		-23.918
50	Financiële baten en lasten		4.283		500		2.210
	Totaal resultaat		-37.488		-157.060		-21.708

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen in hoofdstuk B21

B16 Enkelvoudig kasstroomoverzicht 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo Baten en Lasten			-41.771		-23.918
<i>Aanpassing voor:</i>					
Afschrijvingen	42	44.313		39.380	
Mutaties voorzieningen	22	33.379		31.858	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			77.692		71.238
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>					
Vorderingen	15	6.911		69.412	
Kortlopende schulden	17	25.269		166.311	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			32.180		235.723
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties			68.101		283.043
Ontvangen interest	500+510	5.598		3.506	
Betaalde interest	550	-1.315		-1.296	
			4.283		2.210
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			72.384		285.253
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	12	-76.221		-71.214	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-76.221		-71.214
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	23	-		-	
Aflossing langlopende schulden	23	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen			-3.837		214.039
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Beginstand liquide middelen		1.292.276		1.078.237	
Mutatie liquide middelen		-3.837		214.039	
Eindstand liquide middelen	1.7		1.288.439		1.292.276

B17 Toelichting behorende tot de enkelvoudige jaarrekening 2024

Algemeen

De geconsolideerde jaarrekening maakt deel uit van de jaarrekening 2023 van de vereniging. Ten aanzien van de enkelvoudige staat van baten en lasten van de vereniging is gebruikgemaakt van de vrijstelling ingevolge artikel 2:402 BW.

Voor zover posten uit de balans en staat van baten en lasten hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten, met uitzondering van het volgende:

Eigen vermogen

In de enkelvoudige jaarrekening worden financiële instrumenten gepresenteerd op basis van de juridische vorm.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van organisaties waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de organisatie in de resultaten van deze deelnemingen.

Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de organisatie en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft

B18 Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans

1 Activa

10 Vaste Activa

12 Materiële vaste activa

	121 Gebouwen en Terreinen	122 Inventaris en apparatuur	123 Andere bedrijfs- middelen	124 In uitvoering	125 niet aan het proces MVA	12 Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Verkrijgingsprijs	166.432	252.735	93.370	-	-	512.537
Afschrijvingen t/m	-60.969	-88.135	-52.694	-	-	-201.798
Stand per 31 december 2023	105.463	164.600	40.676	-	-	310.739
Verloop gedurende 2024						
Investerings	3.836	58.439	13.946	-	-	76.221
Afschrijvingen	-7.810	-10.097	-26.404	-	-	-44.311
Desinvesteringen	-2.234	-880	-10.987	-	-	-14.101
Desinvestering afschrijvingen	2.234	880	10.987	-	-	14.101
Mutatie gedurende 2024	-3.974	48.342	-12.458	-	-	31.910
Verkrijgingsprijs	168.034	310.294	96.329	-	-	574.657
Afschrijvingen t/m	-66.545	-97.352	-68.111	-	-	-232.008
Stand per 31 december 2024	101.489	212.942	28.218	-	-	342.649

Toelichting

Gebouwen

In de post gebouwen en terreinen is ook een verbouwing opgenomen welke gefinancierd is met privaat vermogen van de vereniging. De huidige boekwaarde van de verbouwing is € 38.329,-. Het private vermogen is hier toereikend voor.

Overige materiële vaste activa

De andere bedrijfsmiddelen bestaan volledig uit investeringen in materialen en methodes welke langdurig meegaan.

Vlottende activa

15	Vorderingen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
151	Debiteuren	4.514		428	
157	Overige vorderingen	4.449		6.985	
158	Overlopende activa	9.961		18.422	
	Totaal Vorderingen		18.924		25.835
	Uitsplitsing vorderingen:				
157	Overige vorderingen				
1571	Nog te ontvangen UWV	1.055		2.872	
1575	Overige vorderingen	3.394		4.113	
	<i>Totaal Overige vorderingen</i>		4.449		6.985
	Toelichting				
	Overige vorderingen				
	De posten opgenomen onder de vorderingen hebben allen een looptijd van minder 12 maanden.				
158	Overlopende activa				
1582	Vooruitbetaalde kosten	9.961		18.422	
	<i>Totaal Overlopende activa</i>		9.961		18.422
	Toelichting				
	Overlopende activa				
	De vooruitbetaalde kosten betreffen facturen welke in het huidige boekjaar ontvangen en betaald zijn, maar betrekking hebben op het volgende boekjaar.				
17	Liquide middelen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
171	Kasmiddelen	63		638	
172	Tegoeden op bankrekeningen	911.108		919.913	
173	Deposito's	377.266		371.725	
	Totaal Liquide middelen		1.288.437		1.292.276
	De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar.				

21	Eigen vermogen	Stand per 31/12/2023 €	Stelselwijzi ging groot onderhoud 2024 €	Stand per 01-01-2024 €	Resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
211	Stichtingskapitaal	806.425	278.637	1.085.062	11.130	-	1.096.192
212	Bestemmingsreserves (publiek)	73.113	-	73.113	-46.283	-	26.830
213	Bestemmingsreserves (privaat)	102.296	-	102.296	-2.335	-	99.961
	Totaal Eigen vermogen	981.834	278.637	1.260.471	-37.488	-	1.222.983

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de grondslagen.

212 *Uitsplitsing reserves:
Bestemmingsreserves (publiek)*

	01-01-2024 €	Resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2125 NPO	73.113	-46.283	-	26.830
Totaal Bestemmingsreserves (publiek)	73.113	-46.283	-	26.830

213 *Bestemmingsreserves (privaat)*

	Stand per 01-01-2024 €	Resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2131 <i>Algemene reserve privaat</i>	102.296	-2.335	-	99.961
Totaal Bestemmingsreserves (privaat)	102.296	-2.335	-	99.961

22 **Voorzieningen**

	Stand per 01-01-2024 €	Dotatie 2024 €	Ont- trekking 2024 €	Vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2210 Personele voorzieningen	10.196	35.814	-1.086	-1.349	43.575
2230 Voorzieningen voor groot onderhoud	278.637	-	-	-278.637	-
Totaal Voorzieningen	288.833	35.814	-1.086	-279.986	43.575

verdeling jaren

	Stand per 31-12-2024 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2210 Personele voorzieningen	43.575	-	37.612	5.963
Totaal Voorzieningen	43.575	-	37.612	5.963

2210 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2024 €	Dotatie 2024 €	Ont- trekking 2024 €	Vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
22140 Jubileumuitkeringen	10.196	2.951	-1.086	-1.349	10.712
22160 Langdurig zieken	-	32.863	-	-	32.863
Totaal Personele voorzieningen	10.196	35.814	-1.086	-1.349	43.575

verdeling jaren

	Stand per 31-12-2024 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
22140 Jubileumuitkeringen	10.712	-	4.749	5.963
22160 Langdurig zieken	32.863	-	32.863	-
Totaal Personele voorzieningen	43.575	-	37.612	5.963

24	Kortlopende schulden	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
243	Crediteuren	25.140		40.708	
247	Belastingen en premies sociale verzekeringen	68.278		58.489	
248	Schulden terzake van pensioenen	35.434		15.749	
249	Overige kortlopende schulden	62.734		69.359	
2410	Overlopende passiva	191.866		173.878	
	Totaal Kortlopende schulden		383.452		358.183
	<i>Uitsplitsing:</i>				
249	<i>Overige kortlopende schulden</i>				
2491	Rekening courant groepsmaatschappijen	1.561		9.705	
2492	Reservering vakantiegeld en bindingstoelage	47.809		46.147	
2493	Te betalen overige premies	1.847		2.175	
2499	Overige kortlopende schulden	11.517		11.332	
	Totaal Overige kortlopende schulden		62.734		69.359
	Toelichting				
	Overige kortlopende schulden				
	De posten opgenomen onder de kortlopende schulden hebben allen een looptijd van minder dan 12 maanden.				
	<i>Uitsplitsing:</i>				
2410	<i>Overlopende passiva</i>				
24101	Nog te besteden subsidies OCW	157.081		129.064	
24104	Vooruitontvangen (ouder)bijdragen	34.785		44.814	
	Totaal Overlopende passiva		191.866		173.878
	Toelichting				
	Overlopende passiva				
	De nog te besteden subsidie OCW betreft de subsidie basisvaardigheden, deze zal in 2025 afgerond worden.				

B19 Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten

3 Baten

31	Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
311	Rijksbijdragen						
311	Rijksbijdragen	1.604.711		1.590.472		1.528.918	
	Totaal rijksbijdragen		1.604.711		1.590.472		1.528.918
312	Overige subsidies						
312	Overige subsidies	84.483		-		95.672	
	Totaal overige subsidies		84.483		-		95.672
314	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		123.111		96.400		125.061
	Totaal Rijksbijdragen		<u>1.812.305</u>		<u>1.686.872</u>		<u>1.749.651</u>
Uitsplitsing:							
311	Rijksbijdragen						
3111	Reguliere bekostiging PO	1.563.240		1.548.465		1.481.583	
3112	Overgangsbekostiging vereenvoudiging PO	17.756		19.500		24.828	
3113	Bekostiging PBSS	23.715		22.507		22.507	
	Totaal Rijksbijdragen		<u>1.604.711</u>		<u>1.590.472</u>		<u>1.528.918</u>
312	Overige subsidies						
3121	Subsidie verbetering basisvaardigheden	67.919		-		74.236	
3122	Subsidie zij-instroom	16.564		-		21.436	
	Totaal Overige subsidies		<u>84.483</u>		<u>-</u>		<u>95.672</u>
32	Overheidsbijdragen overige overheden						
322	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3221	Bewegingsonderwijs	13.950		7.000		-	
	Totaal Overige overheidsbijdragen overige overheden		<u>13.950</u>		<u>7.000</u>		<u>-</u>
Toelichting							
Overige overheidsbijdragen overige overheden							
De baten bewegingsonderwijs 2023 zijn in boekjaar 2024 verwerkt. Het bedrag uit 2023 is € 6.975,-							
35	Overige baten						
351	Verhuur	47.706		42.489		39.180	
352	Detachering personeel	51.000		51.000		48.440	
355	Ouderbijdragen	84.961		85.000		88.403	
356	Overige	12.066		2.500		3.131	
	Totaal Overige baten		<u>195.733</u>		<u>180.989</u>		<u>179.154</u>

4 Lasten

41	Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
411	<i>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>						
4111	Lonen en salarissen	1.069.357		1.417.774		1.000.768	
4112	Sociale lasten	163.143		-		155.877	
4115	Pensioenpremies	147.887		-		133.434	
	Totaal Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.380.387		1.417.774		1.290.079
412	<i>Overige personele lasten</i>						
4121	Mutaties personele voorzieningen	33.386		-		1.223	
4122	Personeel niet in loondienst	168.446		197.400		221.373	
4123	Overige	85.903		53.000		86.595	
	Totaal Overige personele lasten		287.735		250.400		309.191
413	<i>Ontvangen uitkeringen personeel</i>						
4133	Overige uitkeringen personeel	-25.558		-		-14.565	
	Totaal Ontvangen uitkeringen personeel		-25.558		-		-14.565
	Totaal Personeelslasten		1.642.564		1.668.174		1.584.705

		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4123	<i>Overige</i>						
41231	ARBO-kosten	7.475		5.000		4.045	
41232	Integraal Personeelsbeleid	-		-		51	
41233	Scholing personeel en management	55.550		30.000		70.247	
41239	Overige personeelskosten	22.878		18.000		12.252	
	Totaal Overige		85.903		53.000		86.595

Toelichting

Mutaties personele voorzieningen

In 2024 is een voorziening opgenomen voor langdurige ziekte. De verwachting is dat de kosten niet vanuit het vervangingsfonds gedekt kunnen worden vanwege de eisen die het vervangingsfonds stelt aan de vervanging, waaronder de eis dat bij de ERD variant welke gebruikt wordt door Montessori Delft geen vervanging binnen de eigen werktijdfactor meegerekend mag worden in de vervangingskosten.

42	Afschrijvingen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
422	Afschrijvingen op materiële vaste activa	44.313		46.547		39.380	
	Totaal Afschrijvingen		44.313		46.547		39.380

		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
422	<i>Afschrijvingen op materiële vaste activa</i>						
4221	Gebouwen	7.811		7.619		7.732	
4223	Inventaris en apparatuur	10.097		9.642		6.728	
4224	ICT	15.884		19.604		15.274	
4225	Leermethoden	10.521		9.682		9.646	
	Totaal Afschrijvingen op materiële vaste activa		44.313		46.547		39.380

Toelichting

Afschrijvingen

Vanaf boekjaar 2024 wordt groot onderhoud opgenomen als activa en wordt hierover afgeschreven.

43	Huisvestingslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
433	Onderhoud	26.099		30.500		34.725	
434	Energie en water	42.855		50.000		38.710	
435	Schoonmaakkosten	17.368		15.000		14.204	
436	Belastingen en heffingen	9.980		9.500		9.404	
437	Dotatie onderhoudsvoorziening	-		30.000		40.000	
438	Overige	1.650		3.000		899	
	Totaal Huisvestingslasten		97.952		138.000		137.942

Toelichting

Huisvestingslasten

Voorheen werden kosten voor tuinonderhoud gepresenteerd als overige huisvestingslasten. Zowel in de vergelijkende cijfers als in de cijfers van het huidige boekjaar zijn kosten tuinonderhoud opgenomen onder de onderhoudslasten.

44	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
441	Administratie en beheerlasten	44.647		37.700		42.643	
442	Inventaris en apparatuur en leermiddelen	68.395		77.500		80.750	
444	Overige lasten	165.888		64.500		67.303	
Totaal Overige lasten		278.930		179.700		190.696	

Toelichting

Administratie en beheerlasten

Voorheen werden de verzekeringskosten gepresenteerd als overige lasten. Zowel in de vergelijkende cijfers als in de cijfers van het huidige boekjaar zijn kosten voor verzekeringen opgenomen onder de administratie en beheerslasten.

Uitsplitsing:

441	Administratie en beheerlasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4411	Administratiekantoor	19.976		19.500		18.589	
4412	Accountantskosten	13.270		11.000		13.239	
4413	Verzekeringen	5.332		1.700		6.380	
4414	Juridisch advies	736		-		-	
4415	Overige administratie- en beheerslasten	5.333		5.500		4.435	
Totaal Administratie en beheerlasten		44.647		37.700		42.643	

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (reeds onderdeel van 4412 ten laste van het resultaat gebracht:

44121	Onderzoek jaarrekening	13.270		11.000		13.239	
Totaal Accountantskosten		13.270		11.000		13.239	

Uitsplitsing:

442	Inventaris en apparatuur en leermiddelen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4421	Kleine aanschaffingen inventaris	6.329		5.000		5.943	
4422	Leermethoden	40.660		49.500		52.196	
4424	Licenties en netwerkbeheer	21.406		23.000		22.611	
Totaal Inventaris en apparatuur en leermiddelen		68.395		77.500		80.750	

Uitsplitsing:

444	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4441	Projecten OCW	73.966		11.800		8.883	
4444	Kantoorkosten (telefoon, porti etc)	1.254		900		897	
4445	Medezeggenschapsraad	-		500		-	
4446	Kosten ten laste ouderbijdragen	16.461		14.000		9.943	
4449	Overige overige lasten	74.207		37.300		47.580	
Totaal Overige lasten		165.888		64.500		67.303	

De post projecten OCW betreft uitgaven met betrekking tot de subsidie verbetering basisvaardigheden.

50	Financiële baten en lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
500	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.598		1.500		3.506	
550	Rentelasten (-/-)	-1.315		-1.000		-1.296	
Totaal Financiële baten en lasten		4.283		500		2.210	

B20 Bestemming van het enkelvoudige resultaat

		2024	
		€	€
211	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		11.130
212	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2125	NPO	-46.283	
	Totaal Bestemmingsreserves (publiek)		-46.283
213	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2131	Algemene reserve privaat	-2.335	
	Totaal Bestemmingsreserves (privaat)		-2.335
	Totaal resultaat		-37.488

B21 Formele vaststelling jaarrekening 2024

Delft

datum:

YM Kuiper

Directeur MKC

E. biemans

Voorzitter bestuur

R. van Oorsouw

Penningmeester