

Jaarverslag 2023

Katholiek Montessori Onderwijs Bussum

Definitief

Joh. Verhulstlaan 13, 1401 CS Bussum
directie@kmsbussum.nl
www.kmsbussum.nl

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag

1

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	38
Staat van baten en lasten 2023	39
Kasstroomoverzicht 2023	40
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	41
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	49
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	50
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	51
Bestemming van het resultaat	54
Gebeurtenissen na balansdatum	55
Verbonden partijen	56
Verantwoording subsidies	57
WNT verantwoording 2023	58
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	64

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat	65
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	66

Bestuursverslag 2023

Inclusief verslag intern toezicht



KATHOLIEKE
MONTESSORISCHOOL
BUSSUM

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Het schoolbestuur	5
Profiel	6
Missie, visie en kernactiviteiten	6
Strategisch beleidsplan	6
Toegankelijkheid & toelating	7
Organisatie	8
Contactgegevens	8
Organisatiestructuur	8
De (gemeenschappelijke) medezeggenschap	8
Horizontale dialoog en verbonden partijen	8
Klachtenbehandeling	9
Juridische structuur	10
Governance	10
Verantwoording van het beleid	11
Onderwijs & Kwaliteit	12
Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	12
Doelen en resultaten	12
Overige ontwikkelingen	14
Toekomstige ontwikkelingen	14
Onderwijsresultaten	14
Onderwijs aan nieuwkomers	15
Internationalisering	15
Onderzoek	15
Inspectie	15
Visitatie 16	
Passend onderwijs	16
Nationaal Programma Onderwijs (zie verder bij financiën)	17
Sociale veiligheid	17
Personeel & Professionalisering	18
Doelen en resultaten	18
Toekomstige ontwikkelingen	19
Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis	19
Uitkeringen na ontslag	20
Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	20

Strategisch personeelsbeleid	20
Huisvesting & Facilitaire zaken	21
Doelen en resultaten	21
Toekomstige ontwikkelingen	21
Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	21
Financieel beleid	22
Doelen en resultaten	22
Opstellen meerjarenbegroting	22
Toekomstige ontwikkelingen	23
Investeringsbeleid	23
Treasury 23	
Allocatie van middelen	23
Onderwijsachterstandenmiddelen	24
Continuïteitsparagraaf	25
Intern risicobeheersingssysteem	25
Belangrijkste risico's en onzekerheden	25
Verslag intern toezicht	27
Jaarverslag	

Voorwoord

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag 2023 van het bestuur van de Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum en omdat de school geen deel uitmaakt van een groep (een zogenaamde 'eenpitter') is het tevens het jaarverslag van de Katholieke Montessorischool (KMS).

Het jaar 2023 is weer een 'gewoon' jaar d.w.z. zonder corona-maatregelen. De effecten van een paar jaar corona zijn wel merkbaar. Van de door de overheid beschikbare NPO-gelden kunnen we (net als voorgaand jaar) extra ondersteuning inzetten om kinderen te begeleiden bij lezen, rekenen en spelling. De cognitieve ontwikkeling van onze leerlingen lijkt in de loop van 2023 weer terug te komen op het niveau van voor corona. We zien dat met name de executieve functies en het sociaal emotionele welzijn blijvend meer aandacht behoeven.

In maart 2023 is de onderwijsinspectie op bezoek geweest voor een vierjaarlijks onderzoek.

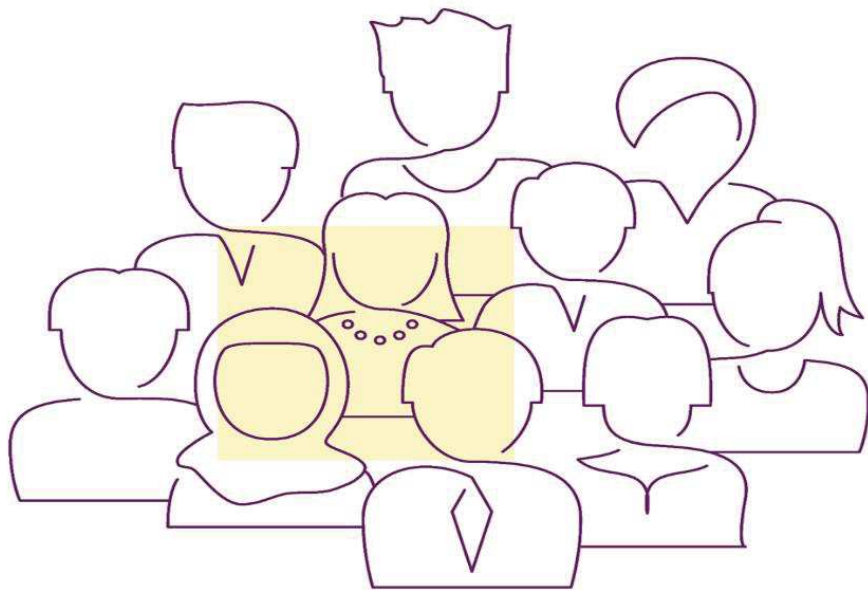
Ook op de KMS verwelkomen we enkele leerlingen die vanwege de oorlog in Oekraïne naar Nederland zijn gekomen. Tevens komen een paar vluchtelingen uit andere landen naar de KMS. Kleuters stromen gelijk bij ons in, oudere kinderen gaan eerst naar de Taalschool.

Na een voorbereidend traject van circa anderhalf jaar, starten we na de zomervakantie met gewijzigde schooltijden. Daarmee zijn de schooltijden voor alle leerlingen gelijkgetrokken en eindigt de schooldag een halfuur eerder.

Onderwijsinhoudelijk zijn ontwikkelingen voortgezet: er is een nieuwe (tijdelijke) aanpak voor lezen en er is een traject gestart om tot een geïntegreerde aanpak kosmisch onderwijs en leesonderwijs te komen. Verder heeft het bestuur geïnvesteerd in I-pads, speeltoestellen van het 'avonturenpad' (vervanging) en energiebesparende maatregelen. Alle verlichting is vervangen door LED's en de radiatorknoppen zijn vervangen door 'slimme' radiatorknoppen.

In dit verslag leest u meer over de uitgangspunten die het bestuur heeft en welke beleidskeuzes afgelopen jaar zijn gemaakt. Ook vindt u meer informatie over de belangrijkste gebeurtenissen van 2023.

Het schoolbestuur



Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

De in het schoolplan 2022-2026 geformuleerde missie en visie is de basis voor het door het bestuur en directie gevoerde beleid. Dit houdt in dat het bestuur zorgt voor facilitering, bewaking en eventuele bijsturing van het beleid op het gebied van onderwijs, financiën, (al dan niet buitenschoolse) activiteiten, personeel, materialen en gebouw. Ontwikkeling van het onderwijs in het algemeen staat onder druk door toenemende budgetbeperkingen, korte termijn budgettering en vooral het tekort aan leerkrachten en ervaring in onderwijsorganisaties. Om deze redenen blijft het bestuur inzetten op het investeren in professionalisering van het team, het personeel en goed werkgeverschap, het investeren in onderwijsprogramma en onderwijsaanbod én bovendien vooruitkijken naar de eisen en wensen van het nieuwe of vernieuwde schoolgebouw dat gepland staat voor 2028-2029.

Voedingsgebied van de school is de gemeente Gooise Meren met de nadruk op de directe omgeving van de school. De populatie in dit gebied kenmerkt zich door gemiddeld meer gezinnen met schoolgaande kinderen ten opzichte van de verwachte gemiddelde demografische ontwikkelingen. Naast de bijzondere identiteit van de Katholieke Montessori School, die ook aantrekkelijk is voor leerlingen buiten de directe omgeving, garandeert het demografische profiel van de directe omgeving instroom van leerlingen op de middellange termijn.

De omgeving waarin de KMS is gesitueerd en het hoge instroomniveau van de leerlingen maken een hoog ambitieniveau mogelijk. Het onderwijs op de KMS is gestoeld op montessori-principes, aangepast aan de huidige tijd en gaat mee met de huidige ontwikkelingen in het onderwijs.

De KMS staat voor modern montessorionderwijs. We omarmen de uitgangspunten van Montessori en montessori-materialen in alle groepen, aangevuld met hedendaagse methodes en materialen.

De visie op onderwijs van de Nederlandse Montessorivereniging vormt de basis: het is belangrijk dat een kind de vrijheid krijgt om te kiezen, om zijn omgeving te ontdekken en om dingen zelf te doen die het zelf ook kan. Het kindbeeld van Montessori vormt de basis voor ons onderwijs, zoals respect voor de eigenheid van ieder individu en het vertrouwen dat een kind zich kan ontwikkelen tot een verantwoordelijke en zelfstandige volwassene. Met andere woorden, de sociaal-emotionele ontwikkeling van het kind hebben we hoog in het vaandel staan. Onze visie hebben we afgelopen jaar uitgewerkt in een praktische competentiebeschrijving onder de noemer: 'de leerling is-doet-weet' en 'leerkracht is-doet-weet'. Deze visie wordt zichtbaar gemaakt in de school middels een poster en een waaijer.

Strategisch beleidsplan

Het schoolplan wordt continue verbeterd en aangescherpt. Onderstaande 10 doelen vormen hierbij de basis:

1. Onze (herijkte) visie op modern montessorionderwijs op de KMS is duidelijk en zichtbaar aanwezig. Een aantal onderdelen wordt verder uitgewerkt en ingevoerd, o.a. werken met portfolio's.
2. Kunst- en cultuureducatie maken wezenlijk deel uit van het programma en worden geïntegreerd in andere vakken.
3. De zorgstructuur en begeleiding aan (zorg-)leerlingen zijn in orde en blijven een sterk punt van de school.
4. Het waarmaken van hoge streefdoelen, passend bij de populatie.
5. Blijvend voldoen aan de kwaliteitseisen van de Nederlandse Montessori Vereniging.
6. Blijven werken volgens kwaliteitsaanpak Enigma waarbij onze ambities en procedures & afspraken zijn vastgelegd en geborgd.

7. Hardware en software zijn op voldoende niveau om te kunnen voldoen aan de onderwijsdoelen op gebied van ICT, taal en rekenen. O.a. door nieuwe aanpak rekenen per augustus 2022, vernieuwen van aanpak leesonderwijs (2023-2024) en de aanschaf van I-pads.
8. Goed werkgeverschap.
9. Het behalen van certificering als opleidingsschool.
10. Het behouden van een stabiele financiële positie.

Zie ook:

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/bussum/8767/katholieke-montessorischool/>

Toegankelijkheid & toelating

De KMS staat open voor alle kinderen, ongeacht afkomst of geloofsovertuiging. Het onderstaande toelatingsbeleid is daarop afgestemd.

Na inschrijving worden kinderen in volgorde van aanmelding op een plaatsingslijst geplaatst (waarbij broertjes/zusjes van leerlingen voorrang krijgen; dit geldt ook voor kinderen die verhuizen en vanaf een andere montessorischool komen). Het kan voorkomen dat kinderen niet geplaatst kunnen worden omdat de capaciteit van de betreffende jaargroep(en) dat niet toelaat. In dat geval worden deze kinderen op een wachtlijst geplaatst.

Instroom van leerlingen van andere scholen is in principe mogelijk. Voorwaarde hiervoor is dat er plaats is en toelating voldoende garanties biedt voor een succesvol vervolg van de onderwijsloopbaan op de KMS. Een eventuele beslissing hiertoe zal door de KMS gemotiveerd worden. De school hanteert hiervoor een vastgelegde toelatingsprocedure die uitgevoerd wordt door de Intern Begeleider. Kinderen die van een andere montessorischool komen, hebben prioriteit op de wachtlijst.

Zorgleerlingen: de KMS hanteert geen restricties bij de toelating van leerlingen met een leerlinggebonden financiering ('rugzak') of leerlingen met een specifieke zorgbehoefte, mits de KMS deze leerlingen (al dan niet met extra hulp) goed kan begeleiden. Of aan deze voorwaarde wordt voldaan zal, mede in het kader van het maatwerk van Passend Onderwijs, steeds meer een genuanceerde afweging vergen. Beleidsmatig geldt: als het kan, laat de KMS ook toe.

Organisatie

Contactgegevens

Naam: M.C.A. van der Gaag

Bestuursnummer: 25664

Adres: JJH Verhulstlaan 11-13

Telefoonnummer: 035-6911011

E-mail: directie@kmsbussum.nl of administratie@kmsbussum.nl

Website: kmsbussum.nl

Organisatiestructuur

Het bestuur heeft sinds zomer 2022 een toezichthoudende rol. De uitvoerende bestuurstaken liggen bij de directeur van de school die hiervoor een mandaat van het bestuur heeft. De structuur, mandatering en organisatie is vastgelegd in het managementstatuut.

De interne organisatie van de school is gestructureerd in 'bouwen'; clusters van drie groepen waarin twee leerjaren verenigd zijn. De KMS kent een bouw 1/2, 3/4, 5/6 en 7/8. Iedere bouw heeft een bouwcoördinator die de dagelijkse gang van zaken coördineert. Deze coördinatoren leggen verantwoording af aan de directeur.

De directeur heeft de beschikking over een stafafdeling zorg, waarin interne begeleiding, remedial teaching en overige zorg zijn ondergebracht. De coördinatoren van de bouwen spreken maandelijks met de directie in het managementoverleg (MT). In dit overleg nemen naast deze 'onderwijs' vertegenwoordigers ook de 'zorg' vertegenwoordiger in de persoon van de IB-er en de ICT-er deel.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Om ouders en personeel formeel inspraak te geven, bestaat de medezeggenschapsraad (MR). Dit formele orgaan bestaat uit 6 personen. De MR kent een (bindend) adviserende rol en bepaalt mede het beleid van de KMS. De taken en bevoegdheden van de MR zijn wettelijk vastgelegd. De MR bestaat uit 3 ouders van leerlingen en 3 leerkrachten. In 2023 is door het bestuur en directie goed samengewerkt, o.a. in het projectonderzoek schooltijden. Er is dit schooljaar één bijeenkomst van de MR en het bestuur geweest. De MR heeft (samen met de directeur) in najaar 2022 een workshop over medezeggenschap en rol van de MR gevolgd.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Team	Teamoverleg en Bouwoverleg

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
MT	Overleg van bouwcoördinatoren, ICT-er, intern begeleider en directie
MR	Overleg van vertegenwoordiging van ouders (3) en leerkrachten (3)
Bestuur	10x per jaar overleg tussen volledig (toezichthoudend) bestuur en directie
Unita	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs https://www.samenwerkingsverbandenopdekaart.nl/samenwerkingsverband/primair-onderwijs/PO2709
Ouders	1:1 met leerkrachten, ontwikkelgesprekken, ouderavonden, MR, commissies
Eenpitters Unita	Netwerk (en overleg) van eenpitters binnen Unita
NMV midden NL	Regionaal overleg binnen de Nederlandse Montessorivereniging
Aanbieders BSO	SKBNM, Kindergarden, Koningskinderen,
Partner voor TSO	SKBNM
Gemeente Gooise Meren	o.a. Beleidsadviseur onderwijs, beleidsmedewerker M&O, IHP (huisvesting)
Leerplicht	Korte lijn met leerplichtambtenaar; ook ZAT overleg
Jeugdarts	ZAT overleg
Maatschappelijk werk	ZAT overleg
POVO	Overleg basisonderwijs en voortgezet onderwijs; tevens warme overdracht leerlingen
Jeugdzorg	Als onderdeel van MDO of in specifieke situaties

Met betrekking tot de dialoog met interne- en externe actoren voldoet de KMS aan de door de PO-Raad geformuleerde uitgangspunten. Met betrekking tot de AVG heeft de KMS besloten gezamenlijk met enkele andere zelfstandige, onafhankelijke scholen uit de omgeving een externe functionaris aan te trekken die dit voor meerdere scholen tegelijkertijd coördineert en vormgeeft. Ook is er binnen de KMS een 'security officer' aangesteld inzake de AVG.

Klachtenbehandeling

Voor het behandelen van schriftelijke klachten beschikt de KMS over een vastomlijnde procedure voor klachtafhandeling:

- via de klachtenprocedure (vastgelegd in de schoolgids)
- via de landelijke Klachtencommissie waarbij de KMS is aangesloten
- via de Inspectie van het Onderwijs (vertrouwensinspecteur)

De klachtenregeling garandeert een zorgvuldige behandeling van klachten. De KMS is aangesloten bij de landelijke Klachtencommissie voor het Katholiek Primair Onderwijs gevestigd in Den Haag, een onafhankelijke instantie die betrokken kan worden in het geval er een geschil is ontstaan tussen (medewerkers van) de KMS en ouders/leerlingen. Personen met klachten kunnen zich, ongeacht de bestaande interne klachtenprocedure van school, rechtstreeks tot deze externe klachtencommissie wenden met een formele klacht. Naast de klachtenregeling is er een

interne en een externe vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon is het eerste aanspreekpunt als het gaat om onveilige en ongewenste situaties op school.

In het verslagjaar zijn klachten intern afgehandeld. Van de landelijke Klachtencommissie en de Inspectie van het Onderwijs hebben wij geen bericht van enige klacht ontvangen.

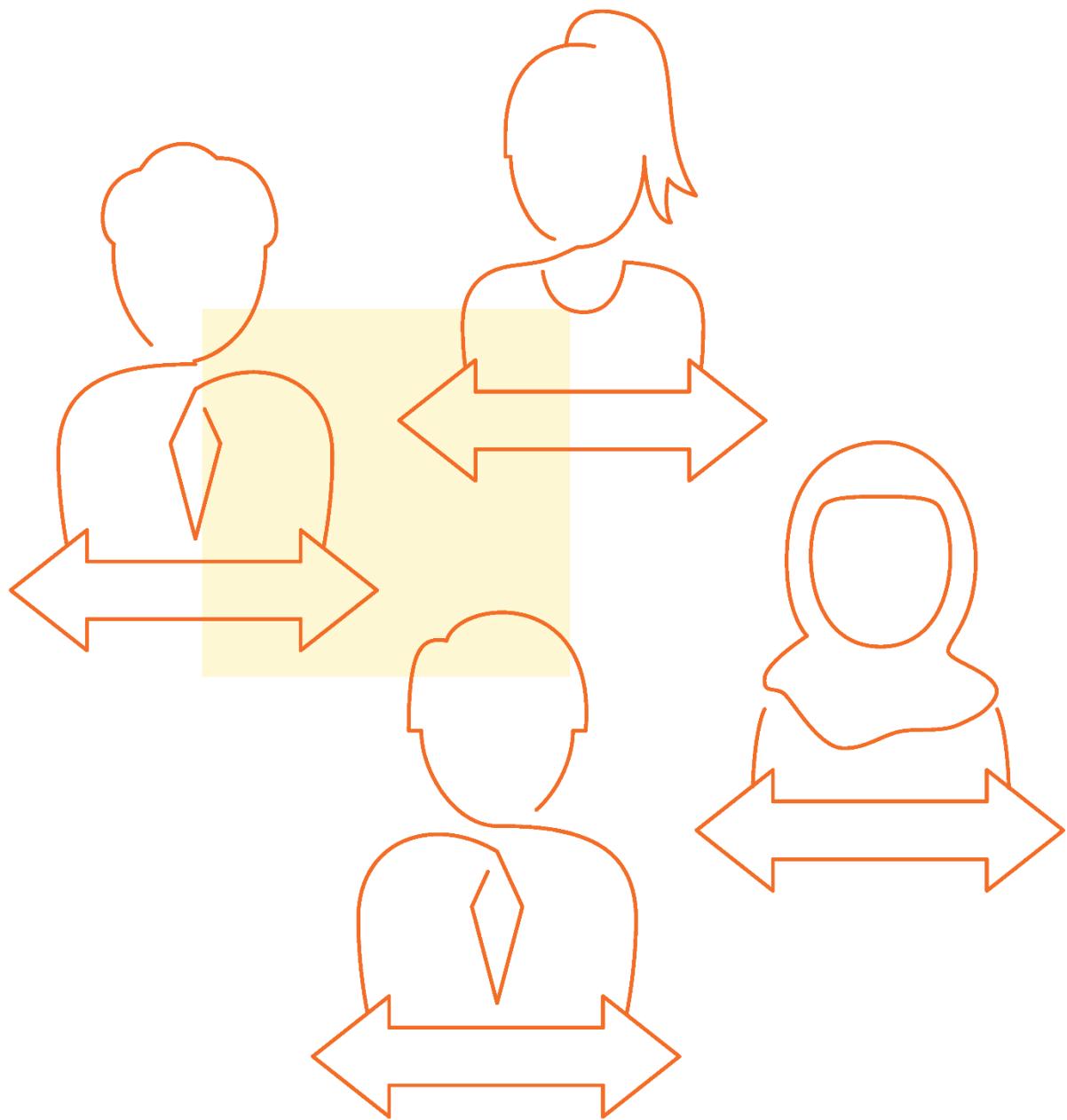
Juridische structuur

De Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum is een zelfstandige stichting (met één school) De KMS s aangesloten bij samenwerkingsverband Unita. De statuten van stichting zijn te raadplegen via <https://www.swvunita.nl/professionals/downloads/documenten-unita/>

Governance

Voor een toelichting op de governance wordt verwezen naar het Verslag intern toezicht.

Verantwoording van het beleid



Onderwijs & Kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

De onderwijskwaliteit is de kwaliteit van het onderwijs dat op een school gegeven wordt. Een aantal dingen is meetbaar zoals de toetsresultaten, maar niet alles is te meten. De onderwijskwaliteit omvat niet alleen het effectief aanleren van kennis en vaardigheden, maar ook het vormen van kinderen tot zelfstandige, zelfverantwoordelijke personen. Om in de woorden van Montessori te spreken: ontwikkelen tot wereldburgers. En dat is niet in cijfers uit te drukken, maar wel een belangrijk uitgangspunt voor de KMS.

De kwaliteitszorg is de wijze waarop de school de onderwijskwaliteit bewaakt en probeert te verbeteren. In de jaarplanning van het bestuur is vastgelegd wanneer welke onderwerpen worden besproken die de kwaliteitszorg aangaan. Hieronder vallen o.a. (eind-)opbrengsten, leerlingenaantallen, klachten(-afhandeling), ziekteverzuim, veiligheidsmeting en (indien van toepassing) tevredenheidsonderzoeken.

Het onderwijskundig- en kwaliteitsbeleid is vastgelegd in het schoolplan en een aantal ambitiekaarten en kwaliteitskaarten. O.a. de ambitiekaart Kwaliteitszorg, de kwaliteitskaart 'Schoolplan en jaarplan', ambitiekaarten per vakgebied en het Schoolplan 2022-2026.

Bij het zoeken naar een kwaliteitsaanpak die goed aansluit bij de visie van de school is het management uitgekomen bij Enigma. Dit is een continu proces waarbij de ambitiekaarten op de jaaragenda van het teamoverleg worden geagendeerd. Kwaliteitskaarten worden gemaakt voor reguliere processen en afspraken en aangepast wanneer daar aanleiding toe is. In 2020 zijn vragenlijsten afgenomen; dit zal in 2024 worden herhaald. Resultaten worden verwerkt in het schoolplan en jaarplan. Sinds het najaar van 2018 worden de vragenlijsten van ZIEN ingevuld waarmee de veiligheidsmeting is geborgd; in het najaar van 2023 is dit voor het laatst gebeurd. ZIEN is niet meer beschikbaar en de school gaat per 2024 Leerling in Beeld (LiB) gebruiken. Tenslotte bezoekt de NMV (Nederlandse Montessorivereniging) eens in de vier jaar de school voor een audit. Een dergelijke audit heeft voor het laatst in 2020 plaatsgevonden.

In maart 2023 heeft een uitgebreid inspectieonderzoek plaatsgevonden. In oktober 2020 heeft een verkort (wegens corona) inspectiebezoek plaatsgevonden. De inspecteur heeft het oordeel uitgesproken dat de basis op orde is. Wel heeft zij een tweetal zogenaamde herstelopdrachten aan het bestuur gegeven. Eén betreft het vastleggen en verantwoording van het burgerschapsonderwijs. Tweede punt is de opdracht om een traject te starten gericht op verbeteren van de professionele besturing; o.a. rolverdeling alle geledingen en heldere visie op 'goed onderwijs voor alle kinderen'.

Doelen en resultaten

Plan en doelen zijn opgesteld voor de KMS voor het schooljaar 2023-2024. Status per eind 2023 wordt hieronder weergegeven.

Doel/beleidsvoornemen	Status
Kwaliteitsbeleid Enigma (3 ^e jaar): aantal ambitiekaarten teambreed bespreken; aanvullen en evalueren kwaliteitskaarten.	Doorlopend proces
Certificering partnerschool	Proces loopt nog
Nieuwe methode voor leesonderwijs (voor één jaar)	Afgerond

Doel/beleidsvoornemen	Status
Vervolg onderzoek door Expert Team taal/lezen/kosmisch voor nieuwe geïntegreerde aanpak van kosmisch- en leesonderwijs.	Proces loopt volgens planning
Ontwikkeling MT onder begeleiding van adviseur	Afgerond
Schoolklimaat: traject Positieve School; onder begeleiding Talentenlab, gestart juni 2023	Proces loopt
Aanbod meer- en hoogbegaafden en aandacht voor executieve functies	Proces loopt
Nieuw leerlingvolgsysteem (Leerling in Beeld) per januari 2023	Afgerond
Aanpassing schooltijden: onderzoek is afgerond, opgenomen in voorgenomen besluit bestuur met instemming MR per januari 2023.	Afgerond; implementatie per september 2023.
Verbeteren spellingonderwijs om opbrengsten conform ambitieniveau te brengen. Expert Team spellingonderwijs	Proces nieuw vervolg gegeven
Arbo: I&E uitvoeren	Is nog niet gestart
Inzet NPO gelden: uitvoering volgen	Loopt nog
Ambitiekaart Burgerschap (=beleid) ontwikkelen (is gereed); nav herstelopdracht onderwijsinspectie opnieuw opgepakt.	Proces loopt nog tot en met 2024
Expertteam visie ontwikkelt nieuwe onderdelen in kader van visie montessorionderwijs: invoeren leerlingportfolio voor 2024 gepland.	Proces loopt
Hardware en software zijn op voldoende niveau om te kunnen voldoen aan de onderwijsdoelen op gebied van ICT, taal en rekenen. I-pads aangeschaft; wifi netwerk upgrade loopt nog.	Proces loopt
Goed werkgeverschap: - kwaliteitskaart professionalisering opstellen (vastgesteld) - ruimte voor scholing en ontwikkeling (stimuleren) - werven nieuw personeel	Afgerond
Ouderbetrokkenheid verhogen: commissie ouderbetrokkenheid en commissie duurzaamheid	Proces loopt
Inrichting buitenruimte verbeteren: - Vervangen speeltoestellen, incl. avonturenpad - Leerlingen betrekken bij tuinonderhoud	Afgerond

Opmerkingen:

- Expertteams zijn er voor rekenen, visie (portfolio), meer- en hoogbegaafden en leerlingvolgsysteem, leesonderwijs/kosmisch en spelling. Dit zijn de onderwerpen waar het team aan werkt in het lopende schooljaar.
- Bestuur en directie volgen ook leerlingaantallen en ziekteverzuim. Voor ziekteverzuim is het doel om op of onder gemiddeld Nederlands niveau te zitten. In 2023 was het gemiddeld ziekteverzuim op de KMS 3,34% (gemiddeld in Nederland 5,2%, onderwijs 5,5%). Voor leerlingenaantal is het streefgetal 340 leerlingen op 1 februari en daartoe sturen we op 42

leerlingen per leerjaar. We volgen het aantal inschrijvingen en de omvang van de wachtlijst.

Overige ontwikkelingen

In december 2022 zijn alle coronamaatregelen ingetrokken en na tweeënehalf jaar corona was dit weer een 'normaal' jaar. Maar tweeënehalf jaar corona heeft wel sporen nagelaten, hoewel moeilijk vast te stellen is wat daar een direct gevolg van is geweest. In ieder geval is de sfeer in de school minder fijn dan we gewend zijn. Daarom zetten we in op een traject Positieve School (driejarig), rots & watertraining voor de bovenbouwgroepen (voorjaar 2023) en aandacht voor en ontwikkeling van executieve functies. Het team heeft een workshop executieve functies gekregen en gedurende het schooljaar 2023-2024 is er een begeleidingstraject door een externe professional op dit gebied ingezet. Ook zijn we gebruik gaan maken van 'ieder kind heeft talent, een aanpak waarbij ieder kind inzicht krijgt wat hij of zij goed kan. De sfeer in twee van de drie bovenbouwgroepen was niet goed genoeg en een aantal kinderen voelde zich onprettig. De ingezette rots & watertraining lostte dit niet geheel op. Daarom is besloten de leerlingen van groep 7 opnieuw in te delen vanaf het volgende schooljaar. Een ongebruikelijke interventie, maar na een paar maanden bleek dit positief uit te pakken.

Op onderwijskundig gebied is één van de prioriteiten vanuit het ministerie het burgerschap. Bij haar bezoek aan de KMS in maart, maakt de onderwijsinspectie dit duidelijk: burgerschapsbeleid is een herstelopdracht. Er zijn veel activiteiten die bijdragen aan burgerschapsonderwijs, de school dient dit echter vast te leggen in beleid waarin doelen en middelen zijn vastgelegd. In de tweede helft van 2023 maakte het MT een start met beleid op burgerschap, doel is einde schooljaar dit vastgelegd te hebben.

In januari is gestart met het nieuwe leerlingvolgsysteem Leerling in Beeld (en Kleuter in Beeld) en schooljaar 2023-2024 is een nieuwe leesmethode in gebruik genomen, Blink. In principe voor één jaar, omdat het team ervoor gekozen heeft nader onderzoek te doen naar een geïntegreerde methode kosmisch-lezen.

Vanaf het nieuwe schooljaar 2023-2024 zijn de de aangepaste schooltijden effectief geworden waarbij alle kinderen dezelfde schooltijden hebben (kleuters dus ook), de eindtijd een halfuur vervoegd is.

Toekomstige ontwikkelingen

Binnen de verdere uitwerking van de visie op modern montessorionderwijs is het expertteam visie aan de slag gegaan met oriëntatie op portfolio tools. Het expertteam lezen is per september 2023 omgezet in een kosmisch-lezen en gaat onderzoek doen naar methodes voor geïntegreerde aanpak. Het team van de KMS is in juni 2023 een traject Positieve School gestart welke circa drie jaar in beslag neemt. Het doel van Positieve School is 'shifting the curve' ofwel dat je een stukje gelukkiger wordt. In een positief klimaat in de school komen kinderen beter tot leren en ontwikkelen.

Onderwijsresultaten

jaar	Behaald fundamenteel niveau (1F) KMS	Fundamenteel niveau vergelijkbare scholen	Minimum niveau Inspectie	Behaald streefniveau (1S/2F) KMS-doel is >78%	Streefniveau vergelijkbare scholen	Minimum niveau Inspectie
2019	100%		85%	89%		67%
2020	---			---		

jaar	Behaald fundamenteel niveau (1F) KMS	Fundamenteel niveau vergelijkbare scholen	Minimum niveau Inspectie	Behaald streefniveau (1S/2F) KMS-doel is >78%	Streefniveau vergelijkbare scholen	Minimum niveau Inspectie
2021	100%	98,6%	85%	85,8%	77,2%	67%
2022	100%	98,8%	85%	85,6	77,6%	66,8%
2023	100%	98,7%	85%	83,2%	77,7%	66,8%

Tabel Eindopbrengsten groep 8; in 2020 is i.v.m. de coronacrisis geen eindtoets afgenomen

De leeropbrengsten van de KMS zijn in 2023, evenals voorgaande jaren, boven de door de onderwijsinspectie gestelde norm. Ook liggen de scores boven de norm voor scholen met vergelijkbare leerlingenpopulaties. In deze waardering is de opslag op de norm als gevolg van het (hogere) instroomniveau van de leerlingenpopulatie reeds meegewogen. De opbrengsten van het onderwijs voldoen daarmee aan de door de organisatie gestelde doelen, zoals verwoord in het Schoolplan 2022-2026 ("hoge opbrengsten, divers breed aanbod").

Middels inzet van extra ondersteuning (gefinancierd uit NPO gelden) hebben leerlingen die eerder enige terugval lieten zien meer begeleiding gekregen. Op basis van gemiddelde cijfers kan de conclusie getrokken worden dat dit waarschijnlijk een positief effect heeft. Echter, dat geldt niet voor elke leerling individueel. Daarom blijft inzet van extra ondersteuning belangrijk. Rapportage vanuit Nederlands Cohort Onderzoek laat zien dat onze leerlingen het goed doen op het voortgezet onderwijs (VO). Ook valt daaruit af te leiden dat we relatief goed passende adviezen geven voor het VO.

Onderwijs aan nieuwkomers

Afgelopen jaar hebben we op de KMS twee nieuwkomers (kinderen van asielzoekers en overige vreemdelingen) mogen verwelkomen (naast de vier van 2022. Zij zijn via de taalschool (Globe) bij ons gekomen. De kinderen krijgen extra ondersteuning van de remedial teacher aangeboden. Naast de nieuwkomers, stromen er ook steeds meer kinderen in van ouders die een andere taal spreken, bijvoorbeeld Zuid-Afrikaans, Portugees en Russisch. De school is daarom een nieuw initiatief gestart, Get Together. Dit zijn bijeenkomsten voor 'anderstalige' ouders waarbij het doel is elkaar te leren kennen (netwerk), informatie te geven, vragen te beantwoorden en bijdrage te leveren aan 'zich thuis voelen'.

Internationalisering

De school heeft geen beleid op dit thema.

Onderzoek

De school heeft geen beleid op dit thema.

Inspectie

In maart 2023 heeft een uitgebreid vierjarig onderzoek door onderwijsinspectie plaatsgevonden. In april 2024 is het definitieve rapport ontvangen. De onderwijskwaliteit is door inspectie als voldoende beoordeeld. Wel heeft zij naast een opsomming van 'wat gaat goed' en 'wat kan beter' twee herstelopdrachten meegegeven. Zie ook het hoofdstuk over Onderwijs & Kwaliteit.

Visitatie

In 2023 is geen visitatie geweest.

Passend onderwijs

De KMS is onderdeel van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Unita. Daarnaast is de KMS ook deelnemer van het "eenpittersoverleg" binnen Unita. De school ontving € 57.250,- aan financiële middelen vanuit het Samenwerkingsverband Unita. De gelden zijn in 2023 aan de volgende doelen besteed:

Doel 2023	In hoeverre is dit doel bereikt?
Een of meer leerlingen met grote zorgvraag passend aanbod bieden	We hebben aan meerdere leerlingen een passend aanbod aangeboden. Zowel met interne als externe hulp. Uiteindelijk één leerling doorverwezen.
Ontwikkelen zorgstructuur	IB-er wordt begeleid en raakt goed ingewerkt; geleidelijk passen we ook elementen in onze zorgstructuur aan, zoals opbrengst bespreken per bouw, bouwinterviews en klassenbezoeken en begeleiding leerkrachten gericht op executieve functies. I.v.m. corona extra RT-uren ingezet Ook inzet onderwijsassistent.
Ontwikkelen van IB-er e/o leerkrachten	Traject Positieve School voor hele team.
Aanbieden leerling-trajecten om onderwijsbehoefte/doelen te bepalen.	Keuze gemaakt om met portfolio's te gaan werken; in 2024 vervolg keuze tool.
HB-ondersteuning/levelwerk	N.a.v. scholing is aanpak voor meer- en hoogbegaafden aangepast met aanbod projecten en training growth mindset.
Traject tot verbetering lesonderwijs	In 2023-2024 aanpak Blink; traject loopt door voor geïntegreerde aanpak met kosmisch onderwijs..
Nieuw LOVS	'Leerling in Beeld' sinds januari 2023.
Leerlingen zijn vaardig in plannen van hun werk	Ib-er begeleidt een aantal leerlingen in bovenbouw wekelijks. Dit werpt zijn vruchten af. Ook coaching externe RT-er op executieve functies.

Vanuit de reguliere middelen worden ook activiteiten in kader van Passend Onderwijs bekostigd. Er is o.a. aan de volgende doelen gewerkt:

- Extra tijd voor instructie en oefening voor leerlingen die meer nodig hebben (Remedial Teacher 20 uur per week, onderwijsassistent middenbouw)
- Nascholing leerkrachten
- Aanschaf remediërende materialen
- Er is een intern begeleider voor 32 uur per week
- Goed klimaat in de groepen met inzet van Kwink

Meer informatie is te lezen in het Schoolondersteuningsprofiel (SOP), te vinden op de website van scholen op de kaart : <https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/bussum/8767/katholieke-montessorischool/>

Nationaal Programma Onderwijs (zie verder bij financiën)

In 2021 heeft onderzoek plaatsgevonden op basis waarvan een plan voor interventies is gemaakt. Dit plan is in zomer 2022 doorgetrokken naar 2022-2023 en loopt door tot 2024. De volgende interventies zijn gekozen:

- o Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkere (extra leerkracht om groepen af en toe te splitsen).
- o Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkere (o.a. nascholing, materialen, ICT).
- o Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen (o.a. gymlessen voor kleuters, speeltoestellen buiten, Positieve School).
- o (Extra) inzet van personeel en ondersteuning (onderwijsassistent, remedial teacher)

De MR heeft met deze inzet ingestemd.

Het grootste deel van de NPO gelden (circa 75%) wordt gebruikt voor extra ondersteuning c.q. lessen aan leerlingen. Grotendeels ligt de uitvoering bij personeel in dienst van de KMS (remedial teacher, onderwijsassistenten, leerkrachten). Er is daarnaast voor een deel gebruik gemaakt van externen (remedial teacher, onderwijsassistent) om de ondersteuning aan leerlingen uit te kunnen voeren. Van de besteding NPO gelden in 2023 was dit circa 15% van het totaal bedrag besteed aan personeel. De inzet van de middelen wordt gemonitord door MT en bestuur.

Sociale veiligheid

In 2021 is door directie en IB een veiligheidsplan (fysiek en sociaal) opgesteld dat door de MR is goedgekeurd. Na drie jaar wordt dit plan geëvalueerd. Indien daar aanleiding toe is, worden tussentijds wijzigingen aangebracht. Ook zijn er diverse kwaliteitskaarten gemaakt. Wat sociale veiligheid betreft wordt jaarlijks een vragenlijst onder leerlingen (groepen 6 t/m 8) uitgezet. Op schoolniveau wordt een rapportage gemaakt en besproken met bestuur. Indien hier acties uit volgen, wordt dit opgepakt door directie en MT. Op groeps- en leerlingniveau worden analyses gemaakt door de intern begeleider en de groepsleerkracht en besproken tijdens de groepsbesprekingen. Vervolgens wordt indien nodig een plan van aanpak opgesteld. Resultaten op schoolniveau worden ook gedeeld met de onderwijsinspectie.

De school heeft een interne vertrouwenspersoon die aan het begin van het jaar alle klassen bezoekt zodat zij ook bij de leerlingen bekend is. Daarnaast is er een pest coördinator aangesteld. Er is een externe vertrouwenspersoon wiens jaarlijkse een rapportage wordt besproken met directie en gedeeld met bestuur.

Afhandeling klachten en feedback

Er is een klachtenprocedure welke in de schoolgids en op scholenopdekaart.nl te vinden is. De KMS heeft een externe vertrouwenspersoon. Zij maakt jaarlijks een verslag met bevindingen en adviezen. In het jaar 2022 zijn geen klachten bij haar terecht gekomen.

Er zijn in 2023 ongeveer 17 meldingen bij de directie gedaan, variërend van feedback over inhoud van een ouderavond tot ontevredenheid over het VO-advies. In voorkomende gevallen heeft de directie al dan niet in samenwerking met de intern begeleider en/of de leerkracht hier actie op genomen. In één geval waarbij ouders besloten over te stappen naar een andere school, heeft gesprek met leden van het bestuur plaatsgevonden.

Personeel & Professionalisering

Doelen en resultaten

Doel/beleidsvoornemen	Status
Alle posities ingevuld/geen vacatures.	behaald
Voor alle groepen zijn voldoende opgeleide leerkrachten beschikbaar.	behaald
Alle leerkrachten hebben Montessori basisopleiding afgerond. Er zijn 5 leerkrachten met de opleiding gestart; 1 leerkracht volgt de opleiding vakbekwaam.	lopend
Er zijn een aantal pabo-studenten van verschillende fasen in de school, waarvan tenminste één LIO-er.	behaald
Erkenning opleidingsschool Marnix Academie	lopend
Er is een kwaliteitskaart Professionalisering opgesteld en goedgekeurd door MR en bestuur.	behaald
Bestuur vindt professionalisering belangrijk omdat dit het personeel motiveert en de onderwijskwaliteit verhoogt. Daarom is voldoende budget nodig.	behaald

De KMS is een school met modern montessorionderwijs. Om te waarborgen dat het onderwijzend personeel conform deze visie weet te handelen, wordt van ieder verlangd de montessoriopleiding te volgen. Dit is een voorwaarde bij aanname van nieuwe leerkrachten. In 2023 zijn vijf leerkrachten de montessoriopleiding gestart. Afgelopen jaren is daarnaast door het hele team een begeleid traject gevolgd om de visie op montessorionderwijs te herijken. In juni 2023 is een drie-jarig traject Positieve School gestart.

De KMS streeft naar het in standhouden van een professionele organisatie en een werkklimaat waarin het personeel optimaal kan functioneren. Er is een organisatie van expertteams in werking gezet waarbij leerkrachten met elkaar aan een onderwijskundig doel werken. De expertteams onderzoeken het thema, nemen het team hierin mee en komen met een aanbeveling aan het MT en/of directie. Aan scholing en ondersteuning van personeel wordt veel aandacht besteed. Het bestuur heeft besloten nascholing te stimuleren en daarom is de verhoging van het nascholingsbudget voor 2022 met € 10.000,- ook in 2023 doorgezet. Het signaal is opgepakt en het team is blij met de extra mogelijkheden tot opleiding en training. Het budget van 2022 was niet geheel gebruikt doordat een paar duurdere opleidingen niet zijn doorgegaan. In 2023 hebben we dat goedge maakt en zijn dus ruim boven budget uitgekomen.

Een medewerker volgt de opleiding tot schoolleider. Hiermee investeert het bestuur in continuïteit / beschikbaarheid van directie en is ruimte gegeven aan loopbaanambities. Uitgangspunt is dat we niet alleen opleiden voor deze school, maar ook voor het onderwijs in Nederland in het algemeen. Om voldoende stagiaires te werven en goed te kunnen begeleiden investeert het bestuur in schoolopleiders. Daarvoor wordt 0,4 fte ingezet verdeeld over twee medewerkers. Zij begeleiden ook startende leerkrachten.

Er wordt gezorgd voor een goede werksfeer waarbinnen de mogelijkheid bestaat zich persoonlijk en professioneel te ontwikkelen passend binnen de visie en missie van de school. De focus van de gezamenlijke ontwikkeling lag op vakinhouden, schoolklimaat en executieve functies.

Daarnaast is verder gewerkt aan de onderwijskundige visie van het montessorionderwijs op de KMS. De huidige organisatie voldoet; de KMS heeft geen groeidoelstelling.

Toekomstige ontwikkelingen

Belangrijkste ontwikkeling op personeelsgebied is de krapte op de arbeidsmarkt. Als gevolg daarvan ontstaat bij huidig personeel hogere werkdruk. Daar zullen we oplossingen voor moeten zoeken. De aanpassing van de schooltijden heeft enige verlichting geven. Door het wegvallen van NPO gelden en de negatieve gevolgen van vereenvoudiging bekostiging, komt budget voor personeel onder druk te staan vanaf 2024-2025.

De school heeft geen wens te groeien in leerlingenaantal. Er zijn op dit moment geen ontwikkelingen die mogelijk leiden tot aanpassing van het personeelsbeleid (niet anders dan beperking financiële middelen).

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Bij vertrek van leerkrachten wordt het steeds moeilijker nieuwe leerkrachten aan te trekken. Dit is een landelijk probleem. Wel worden er diverse initiatieven ontplooid binnen de school om enerzijds de school aantrekkelijk te maken voor leerkrachten en anderzijds proactief in de markt leerkrachten te werven. Daarnaast ziet de school het inzetten en begeleiden van leerkrachten in opleiding als een belangrijk instrument om het lerarenteam op sterkte te houden. De studenten leveren daarnaast ook een bijdrage aan de onderwijsontwikkelingen en de teamsfeer. De KMS vindt het belangrijk te investeren in de opleiding van nieuwe leerkrachten voor de KMS en het voor onderwijs in algemene zin. Afgelopen jaar is geen gebruik gemaakt van een uitzend/bemiddelingsbureau omdat nagenoeg alle uitval van leerkrachten door eigen personeel opgevangen is. Het ziekteverzuim lag lager dan de jaren ervoor. Vanwege twee langdurig zieke medewerkers was de gemiddelde verzuimduur relatief hoog.

	aant medewerkers	ziekteverzuim %	gem ziekte duur (dagen)	meldings freq
2021	36	2,46	12,16	1,29
2022	41	7,89	14,46	1,44
2023	39	3,34	24,36	1,3
	Nederland gem	5,2		
	Onderwijs gem	5,5		

Tabel ziekteverzuimcijfers 2021 - 2023

In 2020 is de KMS een samenwerking is aangegaan met de Marnixacademie. De school heeft ten doel om de erkenning 'opleidingsschool' te verkrijgen (traject van 3 jaar). Een LIO-er van 2022-2023 is per augustus 2023 in dienst getreden van de KMS.

De KMS is erkend leerbedrijf voor SSB en in 2023 is een student met leerwerkplek voor onderwijsassistent afgestudeerd. In september 2023 is een student gestart met een opleiding dienstverlening niveau 1.

Uitkeringen na ontslag

Met betrekking tot het beleid inzake beheersing uitkering na ontslag voldoet de KMS aan de in de landelijke CAO vermelde regeling in samenwerking met Dyade. Er waren in 2023 geen kosten voor uitkeringen na ontslag.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Het bestuur heeft extra middelen uitgetrokken voor nascholing (€ 40.000,- in totaal ten opzichte van circa € 20.000,- volgens norm van € 500,- per persoon). Inzet van de gelden is vastgelegd in kwaliteitskaart professionalisering. Goede begeleiding van de studenten heeft prioriteit, daarom zijn er twee schoolleiders aangesteld voor ieder 6 uur per week. Zij volgen ook diverse opleidingen. De schoolleider maakt gebruik van ondersteuning door een externe HR-adviseur.

Strategisch personeelsbeleid

In het verlengde van de aanpassing van de managementstructuur is het MT gestart met een traject om te groeien naar een cultuur van meer horizontaal (gedeeld) leiderschap. Het personeelsbeleid van de school is beschreven in het schoolplan 2022-2026. Dit wordt deels aangevuld door kwaliteitskaarten op de diverse onderdelen.

Er zijn een kwaliteitskaart 'werven van personeel', een kwaliteitskaart 'verkorte procedure werven van personeel' en een kwaliteitskaart 'taken en rollen van de bouwcoördinator' gemaakt en vastgesteld. Verder is een kwaliteitskaart 'professionalisering personeel' en 'functiemix' gemaakt. De kwaliteitskaarten worden door of in samenwerking met personeelsleden opgesteld. Zo zijn zij direct betrokken bij het opstellen van beleidsonderdelen.

De directie heeft een externe HR-adviseur ingeschakeld om te ondersteunen bij thema's op het gebied van HR beleid.

Huisvesting & Facilitaire zaken

Doelen en resultaten

In 2023 is in opdracht van het bestuur een herijking opgesteld van het meerjarenonderhoudsplan 2023-2028, onder begeleiding van een externe deskundige voor het hoofdgebouw aan de Johannes Verhulstlaan 11 -13 te Bussum en het bijgebouw "de Kwakers" aan de Isaac Da Costalaan 2 te Bussum, hierin rekening houdend met de nieuwbouwplannen van de gemeente (zie volgende punt).

In 2022 zijn bij de jaarlijkse check op de speeltoestellen van de school (pleinen en speelzaal) veel speeltoestellen op de pleinen afgekeurd of tonen een aantal gebreken. Daarom zijn alle speeltoestellen in 2022 en 2023 vervangen, inclusief het avonturenpad. Verder is een commissie duurzaamheid opgezet. Vanuit dit initiatief is in de zomer alle verlichting vervangen door LED en zijn in de herfstvakantie alle radiatorknoppen vervangen door een 'slimme' radiatorknop. Er is boven budget geld uitgegeven aan tuinonderhoud omdat een aantal bomen gerooid moest worden vanwege gevaar voor omvallen.

Toekomstige ontwikkelingen

De gemeente Gooise Meren presenteerde in 2018 het Integraal Huisvestingsplan ('IHP') voor alle scholen in Gooise Meren. Alle scholen zijn met ondersteuning van HEVO in kaart gebracht. Het KMS-gebouw is in 1970 gebouwd en komt daarom in aanmerking voor (ver)nieuwbouw. In 2019 is op verzoek van de Raad een tweede opinie op het IHP geformuleerd primair rondom de mogelijke kostenbesparing van de tijdelijke locaties ten behoeve van het investeringsbudget van de scholen. Resultaat hiervan is dat de uitvoering van het IHP over meer jaren zal plaatsvinden dan in het oorspronkelijke IHP. Dit betekent dat de nieuwbouw van de KMS voorlopig gepland staat in 2028 in plaats van in 2024. Zodra de planning en het budget van het IHP bestuurlijk definitief is goedgekeurd, zal binnen de KMS tijdig een commissie worden ingesteld bestaande uit ouders, teamleden, bestuur en MR teneinde een programma van eisen voor de (ver)nieuwbouw op te stellen. In 2023 is de gemeente Gooise Meren begonnen met het actualiseren van het IHP waarbij definitieve uitwerking en fasering door de gemeente in overleg met de scholen is afgestemd. Het IHP ligt eind 2023 ter goedkeuring bij de gemeenteraad. Bij de nieuwbouw zal de dislocatie aan de da Costalaan worden opgeheven en worden de twee groepen opgenomen bij de hoofdlocatie. In het IHP gaat de gemeente uit van een groei van het leerlingenaantal tot 389 in 2038.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Vanwege het onder de vorige paragraaf genoemde IHP waarin in eerste instantie nieuwbouw voor de KMS in 2021-2022 werd aangekondigd leek het niet aantrekkelijk om op de KMS nog te investeren in duurzaamheidsaanpassingen aan het gebouw. Inmiddels weten we dat nieuwbouw nog een aantal jaar op zich laat wachten. Daarnaast zien we ook in de jaarrekening dat de energielasten jaar op jaar stijgen.

Tweede helft van 2022 heeft het bestuur het initiatief genomen om een duurzaamheidscommissie op te starten met als doel te onderzoeken of er energiebesparende en duurzame investeringen gedaan kunnen worden die een korte terugverdientijd hebben. Zie ook paragraaf doelen en resultaten.

Financieel beleid

Doelen en resultaten

De bijdrage vanuit de overheid laat zich lastig voorspellen, zeker op middellange en lange termijn. De coronasituatie en de voorgenomen wijzigingen in vaststelling van de overheidsbijdragen maken dit – althans voor de korte termijn – nog lastiger. Het (financieel) aansturen van de KMS vraagt echter om een langjarige (financiële) visie. Het bestuur heeft zich als doel gesteld om het financieel beleid zoveel mogelijk stabiel te houden.

Als onderdeel van de wijzigingen in de managementstructuur zullen ook meer financiële taken en verantwoordelijkheden overgedragen worden aan de directie. De herziening van het managementstatuut voorziet hierin. De overgang verloopt stapsgewijs.

Stabiel financieel beleid	Afgerond
Overdragen van bepaalde financiële taken en verantwoordelijkheden aan directie	Proces loopt nog
Besluiten over de besteding van NPO-gelden	Afgerond

Opstellen meerjarenbegroting

Het startpunt van de meerjarenbegroting is de prognose van het aantal leerlingen en een formatieoverzicht welke voor komende 5 jaar wordt geëxploreerd. Hierbij is rekening gehouden met het feit dat de inzet die uit de NPO gelden wordt bekostigd na juni 2023 stopt. De prognose is dat het leerlingenaantal stabiel blijft rond 340 leerlingen (teldatum 1 februari). Hierbij hanteert de KMS een langjarig (5 jaar) gemiddeld aantal leerlingen tenzij er aanwijzingen zijn dat dit niet realistisch zou kunnen zijn. Gezien het historisch stabiel aantal leerlingen, de regionale bevolkingsprognose en de wachtlijsten, is er op dit moment geen aanleiding af te wijken van de historische aantallen. Bij stabiel leerlingenaantal blijft de bekostiging in principe gelijk en kan de formatie rond hetzelfde niveau blijven. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de gewijzigde bekostiging vanuit de overheid is veranderd per 2023 en dit heeft negatieve invloed voor de KMS. In 2023 was de negatieve invloed € 117.202 en werd € 94.282 aan compensatie ontvangen, voor 2024 is dit respectievelijk € 121.888 en € 75.436. De compensatie komt na 3 jaar te vervallen. Dit is bij de (meerjaren-)begroting zichtbaar. Het bestuur heeft ervoor gekozen om personeel en de voorzieningen ook voor de jaren 2024 en 2025 op niveau in de begroting te laten, ook al leidt dat tot een flink negatief resultaat. Redenen hiervoor zijn: er is afgelopen jaren een relatief grote reserve opgebouwd en ervaring leert dat er in de loop van het jaar nog de subsidies kunnen komen.

Naast dat de financiën de kaders geven van de begroting, zijn er ook een aantal beleidskeuzes die aan de basis van de meerjarenbegroting liggen. Namelijk:

- o Streven is om continu voldoende goed opgeleid personeel te hebben (ondanks krapte op de arbeidsmarkt). Daarom investeert de KMS in schoolopleiders, extra handen in de klas middels onderwijsassistent en nascholingsbudget.
- o De KMS heeft een hoog ambitieniveau qua opbrengsten leerlingenzorg en daarom wordt geld besteed aan een nagenoeg fulltime intern begeleider, twee remedial teachers en extra leerkracht-uren (ambulant).
- o Kunst- en cultuureducatie maken wezenlijk deel uit van het programma en daarom kiest de KMS er voor om (externe) vakdocenten in de formatie en begroting mee te nemen.
- o Ter ondersteuning van het genoemde bij voorgaande twee punten is het belangrijk om ICT voorzieningen en leermiddelen op goed eigentijds niveau te hebben. Daarom is het investeringsniveau afgelopen jaren verhoogd en wordt dit komende jaren

gecontinueerd.

Het proces van begroten loopt als volgt. De directie maakt een prognose van de in te zetten fte op basis van ontwikkelingen en beleidskeuzes. In november wordt het MIP aangepast. Het administratiekantoor maakt vervolgens een conceptbegroting op basis van de alsdan bekende inkomsten enerzijds en kosten op basis van prognose fte's en het MIP anderzijds (overige kosten worden over het algemeen standaard overgenomen uit voorgaand jaar). Deze conceptbegroting wordt door directie aangepast en voorgelegd aan het (toezichthoudend) bestuur. Na eventuele aanpassingen wordt deze goedgekeurd.

Toekomstige ontwikkelingen

De school heeft als beleid om qua omvang stabiel te blijven en het ziet er naar uit dat dit de komende jaren niet in het geding komt. Wel zijn er schommelingen in de verdeling van leerlingen over de leerjaren, welke goed in de gaten gehouden moeten worden bij aannahme van nieuwe leerlingen. De gemeente geeft aan dat er komende jaren een groei van het aantal leerlingen binnen de gemeente wordt verwacht van 15%. De prognose is meegenomen in het IHP. Op dit moment is dat geen reden tot wijzigingen op korte termijn. Maar zal mogelijk wel consequenties hebben voor de nieuwbouw. Het bestuur wil zich gaan oriënteren op uitbreiding van de stichting met een aanbod voor kinderen in de leeftijd 0 tot 4 jaar en mogelijkheden voor buitenschoolse opvang. Dit met het idee een brede Montessori basisschool en kinderopvang te kunnen bieden.

Investeringsbeleid

Er is een meerjareninvesteringsplan (MIP) opgesteld voor ICT en voor leermiddelen. In het MIP ICT zijn voor de komende vijf jaar de geplande investeringen en vervangingen opgenomen van o.a. laptops (voor leerlingen en leerkrachten), touchscreenborden, I-Pads en meer. Voor dergelijke apparatuur wordt een afschrijftermijn van vier jaar in acht genomen, voor andere apparatuur zoals touchscreenborden geldt een termijn van acht jaar. De MIP voor leermiddelen wordt voor acht jaar opgesteld omdat dit ook de gehanteerde afschrijftermijn is. Er is bij uitgevers een verandering van leermiddelen gaande waarbij steeds meer op jaarlijkse licenties wordt overgestapt. Dit leidt tot een verschuiving van gelden binnen de begroting: lagere afschrijvingen en hogere jaarlijkse uitgaven op leermiddelen. Het totale niveau van afschrijvingen moet binnen de meerjarenbegroting passen. In die zin is de MIP taakstellend. De directie stelt in overleg met het MT de MIP in november jaarlijks bij en brengt deze ter goedkeuring in bij het bestuur.

Treasury

De stichting hanteert het uniforme treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar. De stichting heeft een treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2023 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de ABN/AMRO. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

Allocatie van middelen

De KMS is een eenpitter en verantwoording over allocatie van middelen is daarom niet van toepassing.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De KMS ontvangt geen onderwijsachterstandsmiddelen.

Continuïteitsparagraaf

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

Prognose voor medewerkers en leerlingen vanaf pagina 8.

Meerjarenbegroting, vanaf pagina 8.

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Intern risicobeheersingssysteem

In 2018 is de gewenste bufferhoogte voor het Eigen Vermogen minus Materiele Vaste Activa vastgesteld op +/- EUR 200.000 (ongeveer 10% van de baten). Dit is in lijn met de richtlijnen vanuit OC&W en gebaseerd op de set van risico's die hieronder genoemd staan. Einde boekjaar 2020 is dit bedrag bereikt. In 2020 is door OC&W de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen geïntroduceerd. Op basis van de jaarcijfers 2023 is er sprake van eigen vermogen boven de signaleringswaarde. Gezien de wijziging van de bekostigingssystematiek vanuit OC&W en het wegvallen van de NPO-gelden is de verwachting dat het eigen vermogen op korte termijn weer onder de signaleringswaarde zal zitten. Dit is zichtbaar in de meerjarenbegroting.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Onderstaand zijn de belangrijkste risico's voor de KMS weergegeven tezamen met het bestuursstandpunt danwel de maatregel ter bestrijding van het risico.

- Daling van de inkomsten door lager leerlingenaantal

De KMS heeft het beleid om 28 leerlingen in iedere groep te hebben. Dit leidt tot een omvang van rond de 340 leerlingen op de meetmomenten in februari. De KMS zit vrijwel op deze doelomvang. Het leerlingenaantal is de laatste jaren stabiel, maar naar de toekomst wordt een groei verwacht. De KMS heeft te maken met een structurele wachtlijst. Lastig is dat dit voor meerdere scholen geldt, ouders zich op meer scholen inschrijven en er 'vervuiling' van de wachtlijst ontstaat. Het bestuur zal de ontwikkeling van het leerlingenaantal zorgvuldig in de gaten houden, maar verwacht hier in de eerstkomende jaren geen significante verandering. Laatste bericht vanuit de gemeente is dat eerder een toename van het aantal leerlingen in Bussum/Naarden wordt verwacht. Richtgetal is 389 leerlingen in het jaar 2038.

- Daling van de inkomsten door veranderd bekostigingsbeleid

Zie onder 'Opstellen meerjarenbegroting'.

- Daling van de inkomsten door (fors) verminderde bijdrage van de ouders

De KMS kent - in vergelijking met het landelijk gemiddelde - een relatief hoge vrijwillige ouderbijdrage en een daaraan gekoppeld hoog voorzieningenniveau voor de leerlingen. De ambitie van de KMS is om op deze voet verder te gaan. Tevens is de betalingsbereidheid van de vrijwillige ouderbijdrage zeer hoog. Indien deze bijdrage sterk vermindert, heeft de KMS tijd nodig om de kosten van het voorzieningenniveau daarop aan te passen. Dit risico is daarmee overzichtelijk, want beperkt in de tijd en eventuele door ouders gewenste daling kan in goed overleg ook in de tijd gemanaged worden.

- Onverwacht grote uitgaven aan onderhoud

De gemeente Gooise Meren heeft in haar onderhouds-/nieuwbouwplan in 2018 besloten dat alle scholen in de gemeente in de nabije toekomst van een nieuw gebouw voorzien zullen worden. Tevens zal dan de dependance locatie "De Kwakers" opgenomen worden op de hoofdlocatie. Het meerjarenonderhoudsplan is naar aanleiding van dit besluit aangescherpt en meer gericht op de komende jaren. In 2019 heeft de gemeente aangegeven dat het moment van nieuwbouw naar een latere datum verschoven gaat worden. Het IHP wordt thans geactualiseerd en het lijkt erop dat nieuwbouw in 2028 gaat plaatsvinden. De KMS blijft

gedurende deze periode investeren in de bruikbaarheid en leefbaarheid van de door haar gebruikte schoolgebouwen. Tevens zal ook in een het nieuwe gebouw weer sprake zijn van benodigd groot onderhoud. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud is tot 2022 op peil gehouden; in 2023 wordt niet meer gedoteerd. Er is wel enig risico, met name het dak is op bepaalde plekken in slechte staat. Verder is inmiddels duidelijk dat we wettelijk verplicht zijn valbeveiliging op de daken aan te brengen. In voorjaar 2023 is een update gemaakt van het meerjarenonderhoudsplan. Er vindt overleg plaats over de middellange investeringen in groot onderhoud. Met de gemeente is een eerste gesprek gevoerd over verantwoordelijkheden rondom de nieuwbouw. Voornemen is dat de KMS na de planvorming de verantwoordelijkheid over de bouw zelf overdraagt aan de gemeente. Het zelf optreden als 'bouwheer' levert voor een stichting als de onze te grote financiële risico's op.

Hoewel de nieuwbouw in basis door de gemeente wordt gefinancierd, wordt van de besturen een bijdrage verwacht als het gaat om energie- en kostenbesparende maatregelen. Ook zal de aankleding zoals bijvoorbeeld inrichting van de speelzaal, keuken, bibliotheek en buitenruimte, voor rekening van het bestuur komen. Daarom is het raadzaam hier een reservering voor op te bouwen.

- Onverwachte hogere personele kosten

Bij zaken als arbeidsconflicten of langdurige ziekte is een kleine school als de KMS relatief kwetsbaar. Deze zaken zijn per definitie niet geheel uit te sluiten in de toekomst. In de bepaling van de gewenste hoogte van de financiële buffers van de KMS wordt hier nadrukkelijk rekening mee gehouden. Ook onze deelname aan het vervangingsfonds helpt dit risico zo veel mogelijk te beperken. Overwogen wordt een voorziening voor langdurig zieken en voorziening voor risico op te vergoeden uitkering in geval van uitdiensttreding medewerkers (herziene wetgeving).

Verlag intern toezicht

De Wet op het primair onderwijs schrijft voor dat het bevoegd gezag (de gemeente) zorgt voor een goed bestuurde school met een scheiding tussen de functies van bestuur en het toezicht daarop. Het bestuur kan hem bij wettelijk voorschrift opgedragen taken en bevoegdheden overdragen aan de directeur van de school (mandaatmodel). De KMS heeft voor dat model gekozen. De dagelijkse leiding van de KMS berust bij haar directeur, Riet van der Gaag.

De bevoegdheden van de directeur zijn vastgelegd in het managementstatuut.

Het bestuur is belast met het interne toezicht. Tot de taken van het bestuur behoren:

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

In 2023 was het bestuur als volgt samengesteld:

Naam	Functie	Nevenfunctie
Cathelijnn Schoenmakers	Voorzitter sinds 1-8-2023 (daarvoor lid)	Business Development Manager Yellowtail
Martijn Smelt	Voorzitter Uitgetreden op 1-8-2023	CMO TP Vision; Raad van Advies Fairfood Nederland
Guido van den Ende	Penningmeester	Lead Supervisory Relations Coöperatieve Rabobank U.A
Paul Olden	Secretaris	Rechter in de rechtbank Rotterdam
Robert-Jan Burgers	Lid Uitgetreden op 31-12-2023	Verkeersvlieger KLM
Wouter van Wijk	Lid Aangetreden op 1-8-2023	Docent aardrijkskunde aan het Amsterdams Lyceum

Het bestuur bestaat thans weer uit vijf leden door de benoeming van Thomas Beck met ingang van 18 maart 2024.

Het bestuur is onbezoldigd en ontvangt geen kostenvergoeding.

Het bestuur heeft in 2023 uitvoering gegeven aan zijn toezichthoudende taken door negen keer samen met de directie te vergaderen. In beginsel elke eerste maandagavond van de maand bespreekt het bestuur met de directie de lopende zaken (managementrapportage). Aan de hand van een jaarlijkse planning worden zaken geagendeerd en besproken, zoals de begroting, de resultaten, de personeelssamenstelling (formatieplan), schoolresultaten, verschillen tussen

schooladvies en doorstroomtoets, etc. De vergaderingen worden vrijwel altijd door het gehele bestuur en directie bijgewoond. Van de vergadering worden notulen gehouden.

Conform zijn wettelijke taken heeft het bestuur onder meer de volgende besluiten genomen:

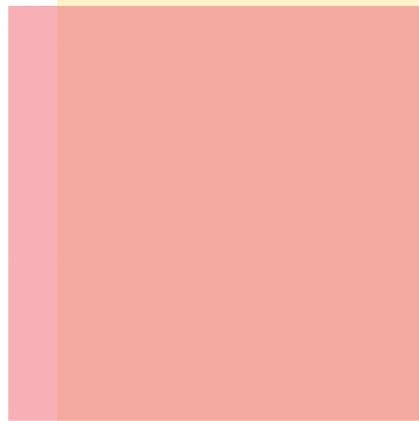
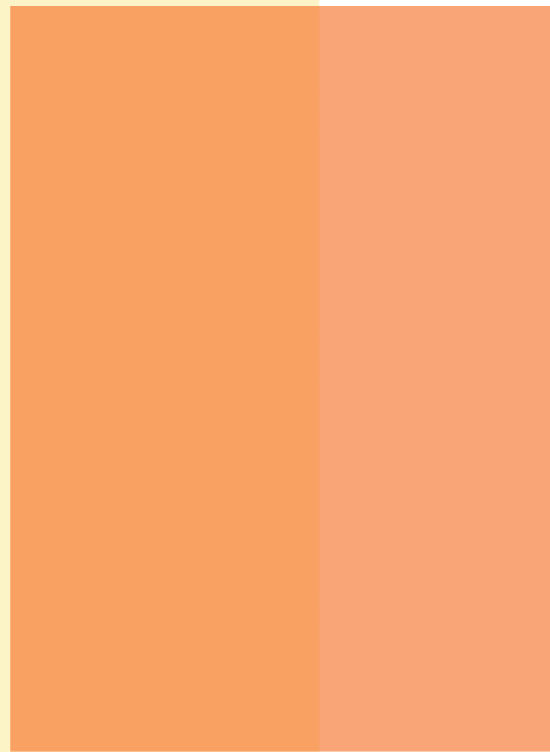
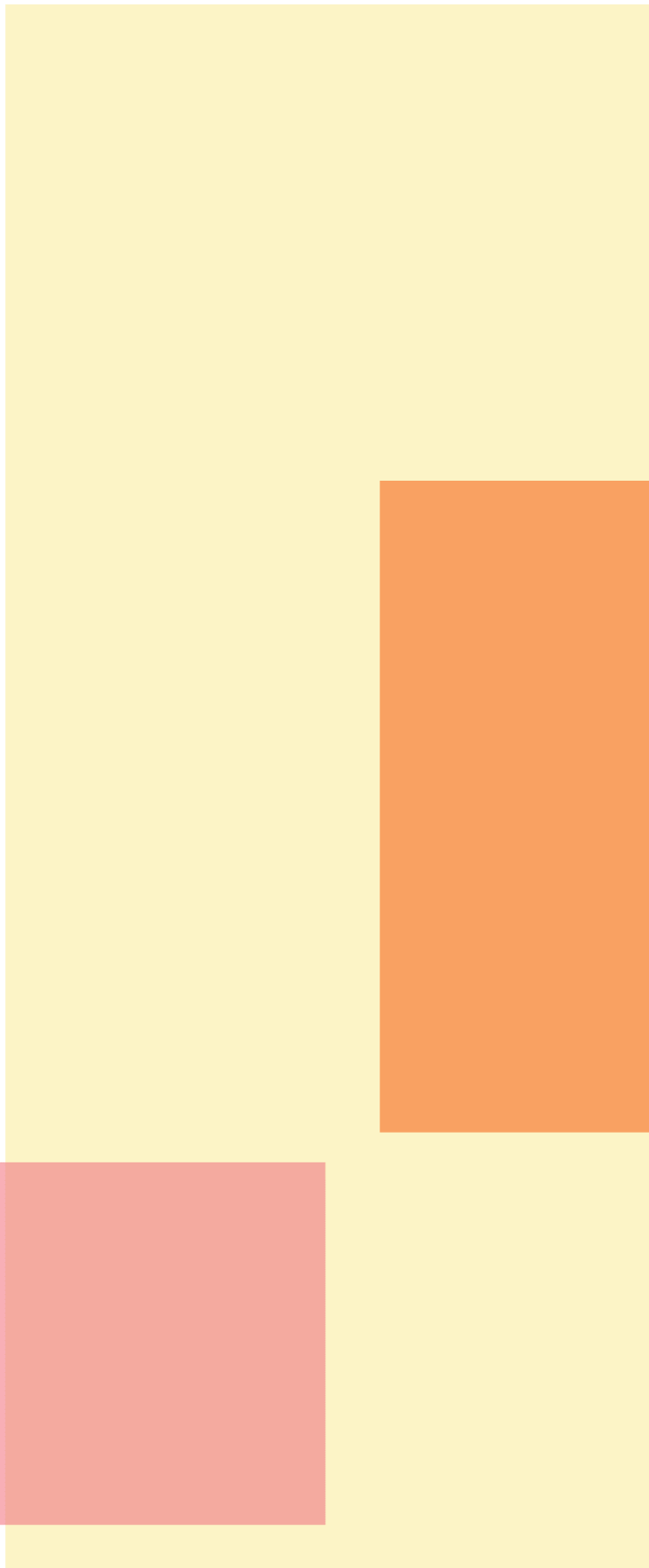
- Goedkeuring jaarrekening en jaarverslag 2022
- Goedkeuring jaarplan 2023-2024
- Goedkeuring begroting 2023
- Goedkeuren meerjarenbegroting 2023-2027

Tenminste een keer per jaar bespreekt het bestuur met de directie de visie en de strategie van de KMS gedurende een dag zonder agenda ('heidag'). Dat is ook in 2023 gebeurd.

Het bestuur heeft op 26 februari 2024 onder leiding van Peter Brinkman zijn eigen functioneren in 2023 geëvalueerd. Uit die evaluatie is voortgekomen dat het bestuur geen aanwijzingen heeft dat zijn functioneren bijstelling behoeft. In dat verband is ook gesproken over de rolverdeling tussen het bestuur en de directie. Dit onderwerp is mede geagendeerd naar aanleiding van de voorlopige resultaten van de vierjaarlijkse schoolinspectie. De schoolinspectie heeft de KMS de opdracht gegeven om de professionele besturing (o.a. rolverdeling alle geledingen en heldere visie op 'goed onderwijs voor alle kinderen') nader vorm te geven.

Het bestuur en de directie hebben in januari 2023 een bespreking gehad met de MR.

De KMS leeft de Code goed bestuur in het primair onderwijs na. Op één punt wijkt de samenstelling van het bestuur af van de Code. In uitwerking 21 staat: "Om de onafhankelijkheid van het intern toezicht te bevorderen bestaat het intern toezicht uit minimaal één lid dat geen kind heeft dat op een school zit die tot het bestuur behoort." Alle bestuurders hebben een of meer kinderen op de KMS. Deze afwijking van de Code zal in 2024 worden gerepareerd, door dat bestuurslid Thomas Beck bereid is om bestuurder te blijven nadat zijn laatste kind de KMS zal hebben afgerond.



Verantwoording van de financiën

Balans per 31 december

Onderstaand is de balans van 31 december 2023 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2022. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	208.532	195.471	Eigen vermogen	894.310	846.565
Vorderingen	69.847	28.050	Voorzienen	239.523	289.656
Liquide middelen	1.219.983	1.235.942	Kortlopende schulden	364.529	323.242
Totaal activa	1.498.362	1.459.463	Totaal passiva	1.498.362	1.459.463

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2023 is in totaal € 70.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. De afschrijvingslasten bedroegen € 57.000. De investeringen waren € 13.000 hoger dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa met dit bedrag is toegenomen.

vorderingen

De vorderingen zijn € 42.000 hoger dan op 31 december 2022. Dit komt met name door een toename van de Overige vorderingen en een afname van de Vooruitbetaalde kosten.

Vorderingen	31-12-2023	31-12-2022	Vershil
OCW	1.473	-	-1.473
Debiteuren	-	-	-
Overige vorderingen	66.206	3.494	-62.712
Vooruitbetaalde kosten	151	21.066	20.915
Overige overlopende activa	2.017	3.490	1.473
Totaal Vorderingen	69.847	28.050	-41.797

De overige vorderingen betreft Nog te ontvangen Ouderbijdragen (€44.000), afrekening Eneco (€ 8.000) en het Vervangingsfonds (€12.000).

De afname op de vooruitbetaalde kosten betreffen kwartaal facturen voor dienstverlening die vorig jaar vooruit waren betaald (o.a. factuur Dyade 1^e kwartaal 2023 en factuur AVS 2023).

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

liquide middelen

De liquide middelen zijn met € 16.000 gedaald ondanks het positieve resultaat van € 48.000. Met name de hogere investeringen dan afschrijvingen (€ 13.000) en hogere onttrekkingen dan dotaties aan de voorzieningen (€ 50.000) hadden een negatief effect op de omvang van de liquide middelen.

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 48.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2023 € 894.000. Het eigen vermogen van de stichting bestaat uit een algemene reserve, een bestemmingsreserve publiek en een bestemmingsreserve privaat.

Bij de resultaatverdeling is € 60.000 toegevoegd aan de algemene reserve en € 2.000 overgeheveld van de bestemmingsreserve nulmeting. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2023 € 563.000.

Naast de algemene reserve zijn er een vijf bestemmingsreserves publiek en een bestemmingsreserve privaat.

De reserve NPO is bestemd voor alle kosten en opbrengsten in het kader van het NPO. In 2023 is € 55.000 aan deze reserve onttrokken en bedraagt per 31 december 2023 € 109.000 .

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover geplaatst. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de bijbehorende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. De betrokken afschrijvingslasten bedroegen in 2023 minder dan € 1.000 en is ten laste van de reserve gebracht. Daarnaast is het saldo van € 2.000 overgeheveld naar de algemene reserve. De reserve is daardoor opgeheven per 31 december 2023.

De reserve werknemersuitkering is in 2022 gevormd in verband met de gewijzigde regeling van het Participatiefonds. Daardoor komt in principe 50% van de uitkeringskosten ten laste van het schoolbestuur. In 2023 is € 25.000 toegevoegd en bedraagt de reserve per 31 december 2023 € 85.000.

De reserve 5-jarig jubileum school is in 2023 gevormd om toekomstige uitgaven voor het jubileum te bekostigen. In 2023 is € 2.000 toegevoegd en bedraagt de reserve per 31 december 2023 € 2.000.

De reserve nieuwbouw is in 2023 gevormd om toekomstige uitgaven met betrekking tot de nieuwbouw die niet vergoed worden door de gemeente te kunnen bekostigen. In 2023 is € 50.000 toegevoegd en bedraagt de reserve per 31 december 2023 € 50.000.

De bestemmingsreserve privaat is ontstaan uit positieve exploitatieresultaten op het private deel van de exploitatie. In 2023 is € 34.000 onttrokken aan de reserve en bedraagt per 31 december 2023 € 86.000.

voorzieningen

De stichting heeft twee voorzieningen, een jubileum voorziening en een voorziening groot onderhoud.

De personele voorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2022 zijn er geen onttrekkingen voor ambtsjubilea aan de voorziening geweest. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijf kans. In 2023 is € 10.000 gedoteerd en € 6.000 onttrokken aan de voorziening en bedraagt per 31 december 2023 € 20.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2023 zijn er geen dotaties geweest, maar wel voor € 54.000 uitgaven ten laste van de voorziening gebracht. De voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 220.000.

kortlopende schulden

De hoogste kortlopende schulden zijn de salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december, het nog te betalen vakantiegeld over juni tot en met december en de bindingstoelage over de maanden september tot en met december. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei en eind augustus betaald. De omvang van de salaris gebonden schulden is € 203.000 (2022: € 171.000) en is € 34.000 hoger dan op 31 december 2022. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de nieuwe cao-po.

De omvang van de overige kortlopende schulden is gestegen naar € 161.000 (2022: € 129.000).

Analyse resultaat

De begroting van 2023 liet een negatief resultaat zien van € 21.000. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2023 van € 48.000, een positief verschil van € 69.000 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2022 bedroeg € 243.000.

Analyse resultaat ten opzichte van begroting en ten opzichte van vorig boekjaar

In de volgende tabel staat een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2022:

Staat van baten en lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil	Realisatie 2022	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCW	2.480.823	2.341.306	139.517	2.347.048	133.775
Overige overheidsbijdragen	0		0	0	0
Overige baten	274.035	262.400	11.635	286.411	-12.376
Totaal baten	2.754.858	2.603.706	151.152	2.633.459	121.399
Lasten					
Personeelslasten	2.106.218	1.982.501	123.717	1.867.756	238.462
Afschrijvingen	57.007	64.526	-7.519	47.970	9.037
Huisvestingslasten	217.649	245.250	-27.601	171.862	45.787
Overige lasten	332.703	332.200	503	299.787	32.916
Totaal lasten	2.713.577	2.624.477	89.100	2.387.375	326.202
Saldo baten en lasten	41.281	-20.771	62.052	246.084	-204.803
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	6.464		6.464	0	6.464
Financiële lasten	0		0	2.745	-2.745
Totaal financiële baten en lasten	6.464	0	6.464	-2.745	9.209
Totaal resultaat	47.745	-20.771	68.516	243.339	-195.594

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van de begroting en 2022. De lumpsum vergoeding is hoger o.a. in verband de salarisverhoging van 10% per 1 juli 2023 en heeft er een eenmalige uitkering plaatsgevonden. In de vergoeding zit een bedrag van € 274,90 per leerling (was € 268,52) voor werkdrukvermindering. Over juni is groeibekostiging ontvangen voor 15 leerlingen en in juli voor 16 leerlingen. Vanaf 2023 wordt de groeibekostiging per maand berekend. Over het 3^e en 4^e kwartaal is subsidie ontvangen voor de opvang van vreemdelingen na het 1^e jaar.

Tot en met het schooljaar 2022-2023 is extra bekostiging ontvangen voor NPO.

Het samenwerkingsverband heeft extra vergoedingen verstrekt o.a. voor arrangementen waardoor er meer ontvangen is dan begroot.

overige baten

De overige baten betreffen met name ouderbijdragen en overblijfgelden. Deze zijn lager dan begroot in 2022. In de begroting is geen rekening gehouden met vergoedingen voor detacheringen en voor

premedifferentiatie in verband met het lage ziekteverzuim. Daardoor zijn de totale baten toch nog hoger dan begroot, maar wel lager dan in 2022.

personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2022. De lonen en salarissen zijn € 137.000 hoger dan begroot en € 195.000 dan in 2022. De formatie is met 0.68 FTE gestegen en is 1.17 FTE hoger dan begroot. De salarissen zijn met ingang van 1 juli 2023 gestegen met 10% en heeft er een eenmalige uitkering plaatsgevonden. In 2023 is het ziekteverzuim gedaald naar 3.34% (2022: 7,89%).

De overige personele lasten zijn € 13.000 lager dan begroot, maar € 44.000 hoger dan in 2022. Er is met name meer uitgegeven aan uitbesteding derden, nascholing en BGZ en arbokosten. Ook de dotaties aan de voorzieningen zijn hoger. In de begroting is een bedrag opgenomen voor schoolbegeleiding. Hiervoor zijn geen kosten geweest.

Overige personele lasten	Realisatie	Begroot	Verschil	Realisatie	Verschil
	2023	2023		2022	
Vrijwilligerswerk	0	1.500	-1.500	0	0
Representatie personeel	278	0	278	570	-292
Reis/verblijfst scholing	162	0	162	16	146
Kosten BGZ en Arbo zorg	8.312	5.000	3.312	4.821	3.491
(Na)scholing	51.173	40.000	11.173	37.785	13.388
Kosten uitbestedingen derden	54.974	66.600	-11.626	38.904	16.070
Schoolbegeleiding	0	25.000	-25.000	0	0
Dotatie voorziening personeel	0	2.000	-2.000	0	0
Dotatie voorziening jubileum	10.207	0	10.207	499	9.708
Overige pers gerelateerde kstn	1.860	0	1.860	631	1.229
Totaal	126.966	140.100	-13.134	83.226	43.740

afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn € 8.000 lager dan begroot, maar € 9.000 hoger dan in 2022. Er is minder geïnvesteerd in ICT en leermiddelen.

Afschrijvingen	Realisatie	Begroot	Verschil	Realisatie	Verschil
	2023	2023		2022	
Afschr. kosten terreinen	715		715	179	536
Afschr. kosten installaties	845	-	845	291	554
Afschr. kosten Leermiddelen	14.561	17.228	-2.667	14.107	454
Afschr. kosten ICT	31.194	37.876	-6.682	25.553	5.641
Afschr. kosten onderw app&mach	1.904	1.904	0	1.904	0
Afschr.kosten kantoormeubilair	171	319	-148	86	85
Afschr. kosten schoolmeubilair	6.599	6.181	418	4.832	1.767
Afschr. kosten huish app&mach	1.018	1.018	0	1.018	0
Totaal	57.007	64.526	-7.519	47.970	9.037

huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 28.000 lager dan begroot, maar 46.000 hoger dan in 2022. Met name de kosten voor energie, schoonmaak en onderhoud zijn gestegen. In de begroting was daar al rekening mee gehouden. Er heeft geen dotatie aan de onderhoudsvoorziening meer plaatsgevonden in verband met de geplande nieuwbouw in 2026-2027.

Huisvestingslasten	Realisatie	Begroot	Vershil	Realisatie	Vershil
	2023	2023		2022	
Klein onderhoud	23.423	22.000	1.423	19.657	3.766
Energie en water	116.463	128.500	-12.037	47.458	69.005
Schoonmaakkosten	54.893	54.250	643	45.432	9.461
Belastingen en heffingen	6.903	9.500	-2.597	4.632	2.271
Dotatie onderhoudsvoorziening	-	0	0	42.400	-42.400
Tuinonderhoud	13.395	9.000	4.395	11.171	2.224
Bewaking/beveiliging	1.709	2.000	-291	1.112	597
Overige	863	20.000	-19.137	0	863
	219.672	247.273	-27.601	173.884	45.787

overige instellingslasten

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige lasten. De lasten zijn vrijwel conform de begroting maar € 33.000 hoger dan in 2022.

Overige lasten	Realisatie	Begroot	Vershil	Realisatie	Vershil
	2023	2023		2022	
Administratie en beheerlasten	63.791	66.150	-2.359	61.043	2.748
Inventaris en apparatuur	4.797	7.250	-2.453	11.693	-6.896
Leer- en hulpmiddelen	81.460	76.000	5.460	67.656	13.804
Overige	182.655	182.800	-145	159.395	23.260
Totaal	332.703	332.200	503	299.787	32.916

financiële baten en lasten

De financiële baten bedragen € 6.000 terwijl daar in de begroting geen rekening mee is gehouden. De financiële lasten in 2022 betreffen de negatieve rentes die betaald moesten worden over saldi op de spaarrekeningen boven een bepaald bedrag.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de stichting is goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen. Er zal derhalve ook de komende jaren geen sprake zijn van het aantrekken van externe financiering.

Treasury

De stichting heeft in 2017 een nieuwe treasurywet vastgesteld dat voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

In 2023 is conform het statuut gehandeld.

De bankrekeningen van de stichting zijn ondergebracht bij de ABN AMRO Bank. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

In 2023 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Teldatum 1-2-2023	Teldatum 1-2-2024	Teldatum 1-2-2025	Teldatum 1-2-2026
	Realisatie 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Aantal leerlingen op teldatum	343	340	340	340
Personele bezetting per 31 december				
Bestuur / management (fte)	0,80	0,80	0,80	0,80
Personeel primair proces (fte)	17,73	16,96	16,73	16,73
Ondersteunend personeel (fte)	5,20	4,81	4,17	4,17
Totale personele bezetting (fte)	23,73	22,57	21,70	21,70
Overige kengetallen per 31 december				
Aantal leerlingen / Totaal personeel	14,46	15,06	15,67	15,67
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	19,35	20,05	20,32	20,32

Ontwikkeling van het leerlingaantal

Op basis van de leerling prognoses is de verwachting dat het leerlingaantal de komende jaren stabiel zal blijven.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

Voor de personele bezetting wordt ervan uitgegaan dat het aantal fte de komende jaren iets zal dalen. Er zijn jaarlijks twee momenten waarop beslissingen genomen kunnen worden over de omvang van de personeelsformatie. Bij zowel het opstellen van de meerjarenbegroting als het formatieplan vindt een confrontatie plaats tussen beschikbare middelen en lasten bij ongewijzigd beleid.

Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

In het najaar van 2023 is een meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2024-2028 die vastgesteld is door het bestuur na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur. Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Staat van baten en lasten	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten				
Rijksbijdragen OCW	2.480.823	2.448.035	2.341.971	2.353.470
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0
Overige baten	274.035	237.500	237.500	237.500
Totaal baten	2.754.858	2.685.535	2.579.471	2.590.970
Lasten				
Personeelslasten	2.106.218	2.191.373	2.158.732	2.170.203
Afschrijvingen	57.007	59.627	66.063	68.386
Huisvestingslasten	217.649	165.550	170.550	165.550
Overige lasten	332.703	328.500	328.500	328.500
Totaal lasten	2.713.577	2.745.050	2.723.845	2.732.639
Saldo baten en lasten	41.281	-59.515	-144.374	-141.669
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	6.464	5.000	5.000	5.000
Financiële lasten		0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	6.464	5.000	5.000	5.000
Totaal resultaat	47.745	-54.515	-139.374	-136.669

Toelichting op de meerjarenbegroting:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. Het vervallen van de NPO-gelden en de vermindering van de overgangsbekostiging wordt in 2024 deels gecompenseerd door de stijging van het leerlingenaantal. Daarna neemt de vergoeding af door de vermindering van de overgangsbekostiging en de daling van het leerlingenaantal. Door de vereenvoudiging van de bekostiging neemt de vergoeding structureel af met € 150.000. Vanaf 2023 wordt daar in 4 jaar naar toegegroeid. Er is geen rekening gehouden met gemeentelijke baten. De begrote overige baten bestaan met name uit ouderbijdragen en overblijfgelden.

De personele lasten nemen in 2024 nog iets toe ten opzichte van 2023, onder andere door de salarisverhoging. In 2025 neemt deze af door de afname van de formatie. Daarna stijgt deze door de periodieken. De investeringen zorgen voor een stijging van de afschrijvingslasten. De huisvestingslasten zijn lager begroot dan de realisatie van 2023 onder ander voor lagere energielasten, schoonmaak- en onderhoudskosten. In 2025 is een extra bedrag voor tuinonderhoud begroot. De overige materiële lasten zijn iets lager begroot dan de realisatie van 2023, met name voor de kosten voor bijzondere activiteiten.

Ontwikkeling van de balanspositie

Hieronder een uiteenzetting van de balanspositie.

Balans	Realisatie 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026
Activa				
Materiële vaste activa	208.532	248.405	243.192	195.056
Vorderingen	69.847	30.000	30.000	30.000
Liquide middelen	1.219.983	1.079.390	907.229	780.696
Totaal activa	1.498.362	1.357.795	1.180.421	1.005.752
Passiva				
Algemene reserve	562.515	576.628	477.254	340.585
Bestemmingsreserve publiek	245.628	177.000	137.000	137.000
Bestemmingsreserve privaat	86.167	86.167	86.167	86.167
Eigen vermogen	894.310	839.795	700.421	563.752
Voorzieningen	239.523	168.000	130.000	92.000
Kortlopende schulden	364.529	350.000	350.000	350.000
Totaal passiva	1.498.362	1.357.795	1.180.421	1.005.752

Toelichting op de balans:

Voor de komende drie jaar zal naar verwachting € 181.000 geïnvesteerd worden, waarvan € 100.000 in 2024 en bedragen de afschrijvingslasten € 194.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vaste activa af. De vorderingen zijn op een lager niveau dan 2023 gehouden omdat er eind 2023 relatief veel ouderbijdragen te vorderen waren. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen af, o.a. door de negatieve resultaten en hogere onttrekkingen dan dotaties aan de voorzieningen. In de meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met de gewijzigde regelgeving met betrekking tot groot onderhoud.

Het eigen vermogen neemt af omdat er elk jaar negatieve resultaten verwacht worden. De bestemmingsreserves nemen af door de besteding van de NPO gelden tot en met het schooljaar 2024-2025.

Voor de komende drie jaar zijn naar verwachting de dotaties aan de voorzieningen € 6.000 en de onttrekkingen € 154.000. Daardoor neemt de omvang van de voorzieningen af. De kortlopende schulden zijn op een lager niveau dan eind 2023 gehouden omdat er eind 2023 betrekkelijk veel vooruit ontvangen bedragen waren.

Door dit alles neemt het balanstotaal af.

Kengetallen	2024	2025	2026	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	0,74	0,70	0,65	risico indien lager dan 0,30
Liquiditeit	3,17	2,68	2,32	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	-0,02	-0,05	-0,05	n.v.t.
Weerstandvermogen	0,31	0,27	0,22	n.v.t.

Overige rapportages

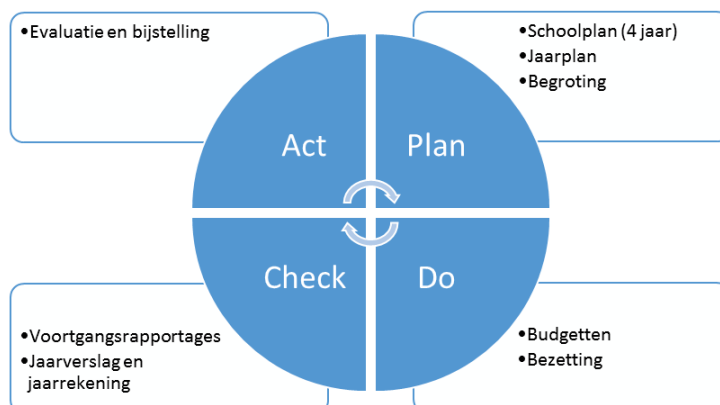
Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem heeft als doel het bewaken van de realisatie van doelstellingen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van de wet- en regelgeving.

De stichting heeft de administratieve organisatie (financieel, personeel en salaris) uitbesteed aan Dyade Onderwijsbedrijfsvoering BV. De afspraken zijn vastgelegd in een Service Level Agreement (SLA).

De school beschikt over een schoolplan waarin de doelstellingen voor een periode van vier jaar beschreven zijn. Het schoolplan wordt uitgewerkt in jaarplannen. In deze jaarplannen worden concrete plannen genoemd die ervoor zorgen dat de in het schoolplan gestelde doelen behaald worden. De jaarplannen worden periodiek geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. De financiële vertaling van de plannen is opgenomen in de begroting.

De stichting heeft een goed werkende planning en control cyclus. Er zijn twee financiële planningsinstrumenten, de begroting en het bestuursformatieplan. Hierbij is de begroting leidend en wordt het bestuursformatieplan gebaseerd op de begroting. Gedurende het jaar worden er financiële rapportages gemaakt om budgetuitputting te volgen. Op deze manier wordt scherp gemonitord of inkomsten en uitgaven in lijn zijn met de begroting zodat financiële tegenvallers tijdig bijgesteld kunnen worden. De control instrumenten zijn de periodieke rapportages en de jaarrekening.



Figuur 1: Planning en control cyclus

Het bestuur houdt gedurende het jaar toezicht op het uitgevoerde beleid aan de hand van de periodieke rapportages. Na afloop van het jaar wordt de jaarrekening opgemaakt die vastgesteld wordt door het bestuur en gecontroleerd door de externe accountant.

Aanbevelingen uit de management letter van de externe accountant worden opgevolgd.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicomanagement is onderdeel van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. De belangrijkste beheersingsmaatregel is de planning en control cyclus. Risico's die goed in te schatten zijn, worden in de meerjarenbegroting verwerkt.

Als belangrijkste overige risico's en onzekerheden worden gezien:

Wet werk en zekerheid

De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten

die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen. Het lage ziekteverzuim en het lage aantal vervangingen van de afgelopen jaren maakt dat dit risico nog niet voor extra lasten heeft gezorgd.

Schaarste op de arbeidsmarkt

Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico dat geen goede vervangers kunnen worden gevonden wordt hierdoor steeds groter. Bij natuurlijk verloop is het risico dat dit niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

Vereenvoudiging bekostiging

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs vereenvoudigd. Dat betekent dat de vergoeding structureel met € 150.000 afneemt, waarnaar in 4 jaar toegegroeid wordt.

Groot onderhoud

Met ingang van 2024 wordt de regelgeving met betrekking tot groot onderhoud gewijzigd. Wanneer gekozen wordt voor het doorgaan met een onderhoudsvoorziening kan dit betekenen dat de dotaties omhoog moeten. Bij een keuze voor activeren en afschrijven zullen de afschrijvingslasten toenemen.

Financiële positie

Normatief eigen vermogen

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2023 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 527.000. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 808.000. Dit betekent dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting is 1,53 (2022: 1,41). Dit is hoger dan de signaleringswaarde, groter dan 1,00, die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal.

De komende jaren wordt er geïnvesteerd in het onderwijs. Daarom zijn er ook negatieve resultaten begroot. Daardoor neemt het eigen vermogen af en komt in 2026 onder de signaleringswaarde.

Financiële kengetallen

Kengetallen	2023	2022	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	0,76	0,78	risico indien lager dan 0,30
Liquiditeit	3,54	3,91	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	0,02	0,09	n.v.t.
Weerstandsvermogen	0,32	0,32	n.v.t.

Solvabiliteit 2

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De ratio geeft aan dat 76% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en 24% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de stichting is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,54 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de

overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2023 de beschikking over € 1.220.000 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 70.000 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 365.000. De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 1,5 voor kleine instellingen (totale baten minder dan € 3 miljoen).

Ook de omvang van de liquide middelen ligt op 31 december 2023 boven de signaleringswaarde van minimaal € 100.000, die als absolute omvang liquide middelen door de inspectie gehanteerd wordt.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 2.761.000, een positief resultaat behaald van € 48.000. Dit houdt in dat 2% van de baten niet zijn ingezet.

Weerstandvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning en control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Jaarrekening 2023

Katholiek Montessori Onderwijs Bussum

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	208.532	195.471	
	<i>Totaal vaste activa</i>	208.532	195.471	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	69.847	28.050	
1.2.4	Liquide middelen	1.219.983	1.235.942	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	1.289.830	1.263.992	
	TOTAAL ACTIVA	1.498.362	1.459.463	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	894.310	846.565	
2.2	Voorzieningen	239.523	289.656	
2.4	Kortlopende schulden	364.529	323.242	
	TOTAAL PASSIVA	1.498.362	1.459.463	

Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.480.823		2.341.306		2.347.048	
3.5 Overige baten	274.035		262.400		286.411	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal Baten</i>		2.754.858		2.603.706		2.633.459
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.106.218		1.982.501		1.867.756	
4.2 Afschrijvingen	57.007		64.526		47.970	
4.3 Huisvestingslasten	217.649		245.250		171.862	
4.4 Overige lasten	332.703		332.200		299.787	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		2.713.577		2.624.477		2.387.375
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo baten en lasten</i>		41.281		-20.771		246.084
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	6.464		-		-	
6.2 Financiële lasten	-		-		2.745	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		6.464		-		-2.745
Totaal resultaat		<u>47.745</u>		<u>-20.771</u>		<u>243.339</u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Kasstroomoverzicht 2023 en vergelijkende cijfers 2022

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)		41.281		246.084
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
Afschrijvingen	-/- 4.2	57.007		47.970
Mutaties voorzieningen	2.2	-50.133		42.898
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		<u>6.874</u>		<u>90.868</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
Vorderingen	1.2.2	-41.797		74.753
Kortlopende schulden	2.4	41.287		97.446
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>		<u>-510</u>		<u>172.199</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>47.645</u>		<u>509.151</u>
Ontvangen interest	6.1.1	6.464		-
Betaalde interest	6.2.1	-		-2.745
		<u>6.464</u>		<u>-2.745</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>54.109</u>		<u>506.406</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-70.068		-47.451
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-70.068</u>		<u>-47.451</u>
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u><u>-15.959</u></u>		<u><u>458.956</u></u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	1.235.942		776.986	
Mutatie boekjaar liquide middelen	-15.959		458.956	
Stand liquide middelen per 31-12		<u><u>1.219.983</u></u>		<u><u>1.235.942</u></u>

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 B en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar)primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutel-functionarissen 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 Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Investeringssubsidies worden gesaldeerd met de investeringen waarvoor deze subsidies zijn verstrekt.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.
Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties, verwarming en liften	180	6,67%	500
Installaties, alarm	120	10,00%	500
Kantoormeubilair/inventaris, bureau's en kasten	240	5,00%	500
<i>Kantoormeubilair/inventaris, stoelen</i>	120	10,00%	500
Huishoudelijk apparatuur	60	20,00%	500
Schoolmeub./inventaris, excl. Leerlingensets	240	5,00%	500
Schoolmeub./inventaris Leerlingensets	180	6,67%	500
Onderwijskundige apparatuur/mach.	60	20,00%	500
ICT, computers	48	25,00%	500
ICT, servers en printers	48	25,00%	500
ICT, netwerk en telefooncentrale	48	25,00%	500
Leermiddelen	96	12,50%	500

Vorderingen

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving		EUR
NPO	Compenseren uitgaven t.b.v. subsidie NPO	
	Zie doel	
	Saldo	€ 108.628
Werknemersuitkering	Compenseren uitkeringskosten bij ontslag werknemer	
	Zie doel	
	Saldo	€ 85.000
Privaat	Geen specifiek doel	
	Geen beperkingen	
	Saldo	€ 86.168
5-jarig jubileum school	Festiviteiten 5-jarig jubileum school	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 2.000
Nieuwbouw	Inrichting na nieuwbouw	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 50.000

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is 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.

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.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2023 wordt er gerekend met een rekenrente van 2,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 0,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 2,80%.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen 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.

De 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 algemene reserve.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

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

Subsidies m.b.t. 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.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2023 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2023: 110,50%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Rente- en kasstroomrisico

De Instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	44.492	7.154	567.833	299.935	919.414
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	39.787	179	453.355	230.622	723.943
Materiële vaste activa per 31 december 2022	4.705	6.975	114.478	69.313	195.471
Verloop gedurende 2023					
Investerings	10.352	-	57.216	2.500	70.068
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-845	-715	-40.886	-14.561	-57.007
Mutatie gedurende 2023	9.507	-715	16.330	-12.061	13.061
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	54.843	7.154	625.049	302.435	989.481
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	40.631	894	494.241	245.183	780.949
Materiële vaste activa per 31 december 2023	14.212	6.260	130.808	57.252	208.532

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	1.473		-	
1.2.2.7	Ouders, studenten, deelnemers en cursisten	44.345		-	
1.2.2.10	Overige vorderingen	21.861		3.494	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		67.679		3.494
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	151		21.066	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	1.715		-	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	302		3.490	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		2.168		24.556
	Totaal Vorderingen		<u>69.847</u>		<u>28.050</u>
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	68		90	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.219.915		1.235.852	
	Totaal liquide middelen		<u>1.219.983</u>		<u>1.235.942</u>

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	393.900	106.345	-	500.245	500.245	60.497	1.773	562.515
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	89.574	136.168	-	225.742	225.742	21.659	-1.773	245.628
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	119.753	825	-	120.578	120.578	-34.411	-	86.167
Totaal eigen vermogen		603.227	243.338	-	846.565	846.565	47.745	-	894.310

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve NPO algemeen	85.884	77.570	-	163.454	163.454	-54.826	-	108.628
2.1.1.2.2	Reserve werknemersuitkering	-	60.000	-	60.000	60.000	25.000	-	85.000
2.1.1.2.3	Reserve 5-jarig jubileum school	-	-	-	-	-	2.000	-	2.000
2.1.1.2.4	Reserve nieuwbouw	-	-	-	-	-	50.000	-	50.000
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	3.690	-1.402	-	2.288	2.288	-515	-1.773	-
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		89.574	136.168	-	225.742	225.742	21.659	-1.773	245.628

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaot	120.578	-	-	120.578	120.578	-34.411	-	86.168
Totaal bestemmingsreserves (privaot)		120.578	-	-	120.578	120.578	-34.411	-	86.168

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	15.916	10.206	-6.331	-	19.791	6.890	7.225	5.676
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	273.740	-	-54.008	-	219.732	66.366	153.366	-
Totaal voorzieningen		289.656	10.206	-60.339	-	239.523	73.256	160.591	5.676

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	15.916	10.206	-6.331	-	19.791	6.890	7.225	5.676
Totaal personele voorzieningen		15.916	10.206	-6.331	-	19.791	6.890	7.225	5.676

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.6	Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	16.994
2.4.8	Crediteuren	69.031	-	69.031	80.521
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	100.508	-	100.508	85.537
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	26.527	-	26.527	22.412
2.4.12	Kortlopende overige schulden	23.297	-	23.297	2.498
<i>Subtotaal overige schulden</i>					
			219.363		207.962
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	69.414	-	69.414	38.931
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	68.605	-	68.605	58.521
2.4.19	Overige overlopende passiva	7.147	-	7.147	17.828
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>					
		75.752	145.166	75.752	115.280
Totaal Kortlopende schulden			364.529		323.242

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Konica Minolta	22-05-19	22-05-24	60	255	1.020	-	-	1.020

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	2.380.864		2.256.609		2.251.886	
	Totaal rijksbijdragen		2.380.864		2.256.609		2.251.886
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	37.347		32.307		34.783	
	Totaal overige subsidies		37.347		32.307		34.783
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		62.612		52.390		60.379
	Totaal Rijksbijdragen		2.480.823		2.341.306		2.347.048

3.5	Overige baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.5.2	Detachering personeel	2.544		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	239.478		255.000		262.896	
3.5.10	Overige	32.013		7.400		23.514	
	Totaal overige baten		274.035		262.400		286.411

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.515.637		1.842.401		1.365.185	
4.1.1.2	Sociale lasten	304.894		-		278.047	
4.1.1.5	Pensioenpremies	206.838		-		192.666	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.027.369		1.842.401		1.835.898
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	10.207		2.000		499	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	-		1.500		-	
4.1.2.3	Overige	116.759		136.600		82.727	
	Totaal overige personele lasten		126.966		140.100		83.226
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-16.147		-		-51.368	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-31.970		-		-	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-48.117		-		-51.368
	Totaal personeelslasten		2.106.218		1.982.501		1.867.756

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 35 in (2022: 34). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2023	2022
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	25	24
Ondersteunend personeel	9	9
Totaal gemiddeld aantal werknemers	35	34

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2023 (2022: 0).

4.2 Afschrijvingen	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	57.007		64.526		47.970	
Totaal afschrijvingen	57.007		64.526		47.970	

4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.1 Gebouwen	845		-		291	
4.2.2.2 Terreinen	715		-		179	
4.2.2.3 Inventaris en apparatuur	40.886		47.298		33.393	
4.2.2.4 Overige materiële vaste activa	14.561		17.228		14.107	
Totaal afschrijvingen	57.007		64.526		47.970	

4.3 Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	23.423		22.000		19.657	
4.3.4 Energie en water	116.463		128.500		47.458	
4.3.5 Schoonmaakkosten	54.893		54.250		45.432	
4.3.6 Belastingen en heffingen	6.903		9.500		4.632	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	-		-		42.400	
4.3.8 Overige	15.967		31.000		12.283	
Totaal huisvestingslasten	217.649		245.250		171.862	

4.4 Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten	63.791		66.150		61.043	
4.4.2 Inventaris en apparatuur	4.797		7.250		11.693	
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	81.460		76.000		67.656	
4.4.5 Overige	182.655		182.800		159.395	
Totaal overige lasten	332.703		332.200		299.787	

4.4.1 Administratie en beheerlasten	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1 Administratie en beheerslasten	57.487		61.100		54.296	
4.4.1.2 Reis- en verblijfkosten	18		1.500		154	
4.4.1.3 Telefoon- en portokosten	1.913		2.300		1.859	
4.4.1.4 Kantoorartikelen	1.547		1.250		2.119	
4.4.1.5 Overige administratie- en beheerslasten	2.826		-		2.615	
Totaal administratie en beheerlasten	63.791		66.150		61.043	

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

4.4.1.1 Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	7.626		5.500		7.726	
Totaal kosten instellingsaccountant		7.626		5.500		7.726

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5 Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
4.4.5.1 Wervingskosten	-		300		-	
4.4.5.4 Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	56.885		31.500		43.489	
4.4.5.6 Contributies	3.438		6.000		4.257	
4.4.5.7 Abonnementen	510		500		619	
4.4.5.8 Medezeggenschapsraad	124		250		600	
4.4.5.9 Verzekeringen	2.588		2.000		2.441	
4.4.5.10 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	5.522		4.500		5.868	
4.4.5.13 Overige overige lasten	113.588		137.750		102.122	
Totaal overige lasten		182.655		182.800		159.396

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.464		-		-	
Totaal financiële baten		6.464		-		-

6.2 Financiële lasten	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-		-		2.745	
Totaal financiële lasten		-		-		2.745

Bestemming van het resultaat

	2023	
	€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>	60.497
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>	
2.1.1.2.1	Reserve NPO algemeen	-54.826
2.1.1.2.2	Reserve werknemersuitkering	25.000
2.1.1.2.3	Reserve 5-jarig jubileum school	2.000
2.1.1.2.4	Reserve nieuwbouw	50.000
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-515
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>21.659</u>
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>	
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	-34.411
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<u>-34.411</u>
	Totaal resultaat	<u><u>47.745</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code
Samenwerkingsverband Unita	Stichting	Hilversum	4

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Niet van toepassing

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2023

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Op de Stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2023
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 132.000

WNT verantwoording 2023

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

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 2023

Naam	M.C.A. van der Gaag
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,80
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	77.037
Beloningen betaalbaar op termijn	€	13.111
<i>Subtotaal</i>	€	<u>90.148</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	105.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u>90.148</u>

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

Gegevens 2022

Naam	Directeur
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2022	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,80
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	72.066
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.614
<i>Subtotaal</i>	€	<u>84.680</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	102.400
Bezoldiging	€	<u>84.680</u>

WNT verantwoording 2023

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 onderstaande tabel opgenomen.

WNT verantwoording 2023

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2023									
Naam	C. Schoenmakers	P. Olden	G. van den Ende	R.J. Burgers	W. van Wijk	M. Smelt	N. Vledder	M. van Hovell	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid				
Aanvang functievervulling in 2023	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01				
Einde functievervulling in 2023	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12				
Bezoldiging									
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.800	€ 13.200	€ 26.400	€ 13.200	€ 13.200				
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			
Bezoldiging									
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			
Gegevens 2022									
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid		Lid	Lid	Lid	
Aanvang functievervulling in 2022	24-05	24-05	01-01	01-01		01-01	01-01	01-01	
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12	31-12	31-12		31-12	31-07	24-10	
Bezoldiging									
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 11.678	€ 7.785	€ 12.800	€ 12.800		€ 38.435	€ 7.435	€ 10.415	

WNT verantwoording 2023

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

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT verantwoording 2023

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

Ondertekening door bestuurders

Bussum, d.d.

M.C.A. van der Gaag
Directeur

C. Schoenmakers
Voorzitter bestuur

P. Olden
Secretaris bestuur

G. van den Ende
Penningmeester bestuur

R.J. Burgers
Lid bestuur

W. van Wijk
Lid bestuur

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat