

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2024



Stichting Beverwijkse Montessorischool
te Beverwijk

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	40

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	41
B2 Balans per 31 december 2024	46
B3 Staat van baten en lasten 2024	48
B4 Kasstroomoverzicht 2024	49
B5 Toelichting behorende tot de balans	50
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	57
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	64
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	65

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	67
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68



Bestuursverslag 2024

Naam	Stichting Beverwijkse Montessori Scholen.
Werkgeversnummer	94771
Brinnummer	08CD
Bezoekadres	Laan van Blois 100
Postcode	1943MN
Woonplaats	Beverwijk

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	3
2. Verplichte thema's vanuit wet en regelgeving	
2.1 Treasurybeleid	4
2.2 Sector specifiek	4
2.3 Maatschappelijke afspraken	4
2.4 Verklaring omtrent gedrag	5
3. Visie en besturing	
3.1 Visie	6
3.2 Besturing	7
3.3 Naleving Branchecode	12
3.4 Toezichthoudend orgaan	12
3.5 Omgeving	14
4. Bedrijfsvoering	
4.1 Bedrijfsvoering	15
4.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige taken	22
4.3 Duurzaamheid	26
5. Toekomstige ontwikkelingen	
5.1 Toekomstige ontwikkelingen op verschillende gebieden	26
5.2 Continuïteitsparagraaf	32
5.3 Risico management	36

1. Voorwoord

Met trots presenteren wij het bestuursverslag over 2024. Dit jaar kenmerkte zich door een verdere groei van onze leerlingenaantallen ten opzichte van 2023. Deze groei bevestigt de aantrekkingskracht en kwaliteit van ons onderwijs, maar brengt ook uitdagingen met zich mee op het gebied van huisvesting en formatie-uitbreiding.

Een aandachtspunt dit jaar was het verhoogde ziekteverzuim, grotendeels veroorzaakt door twee langdurig zieke medewerkers. Dit heeft binnen het team extra inspanning gevraagd, waarvoor wij onze waardering uitspreken.

Daarnaast blijft er onzekerheid bestaan over de opname van de Stichting Beverwijkse Montessorischolen in het Integraal Huisvestingsplan (IHP). Er zijn constructieve gesprekken gaande met de gemeente om tot een passende oplossing te komen. Gezien de leerlingengroei zal in de toekomst extra onderwijshuisvesting noodzakelijk zijn, waarvoor wij in overleg zijn over een tijdelijke locatie binnen een andere school.

In de begroting van 2024 is rekening gehouden met investeringen in verduurzaming en de groei van de school. Dit vertaalt zich onder andere in de uitbreiding van formatie en klassen om de onderwijskwaliteit te waarborgen.

Ondanks de uitdagingen kunnen we met vertrouwen stellen dat de school financieel gezond is en klaarstaat voor de toekomst. We danken alle medewerkers, ouders en samenwerkingspartners voor hun inzet en betrokkenheid en kijken uit naar een nieuw jaar vol ontwikkeling en groei.

Met vriendelijke groet,

Lukas Koning

Directeur-bestuurder st. Beverwijkse Montessorischolen.

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen

De Stichting hanteert een treasury statuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OC&W. In dit statuut dat ter inzage op school ligt, is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. De primaire doelstelling van de stichting is het werkzaam zijn op het gebied van primair onderwijs. Financieren en beleggen is totaal ondergeschikt aan de primaire doelstelling. De stichting heeft enkel een spaarrekening bij de huisbankier met een A- rating. Daarnaast maakt de stichting geen gebruik van andere financiële instrumenten.

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

De Stichting Beverwijkse Montessorischool heeft, overeenkomstig het treasury statuut een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar. Dit beleid is in 2024 niet veranderd. De stichting heeft voldoende liquide middelen om haar betalingsverplichtingen te voldoen. De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder aan de Raad van Toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

Het beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag is in ontwikkeling. In de voorafgaande jaren was er geen noodzaak om hier beleid op te maken. Voor het komende jaar is wordt hier beleid op gemaakt.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.1 Verantwoording extra ondersteuning nieuwkomers.

In samenwerking met het samenwerkingsverband IJmond heeft er een verdeling plaatsgevonden betreffende de plaatsing van nieuwkomers binnen de diverse schoolbesturen. Voor de Stichting Beverwijks Montessorischolen betekende dat er 1 nieuwkomer ingeschreven is geweest op de Montessorischool.

2.3 Maatschappelijke afspraken

In 2024 heeft de Beverwijkse Montessorischool een aantal belangrijke stappen gezet op het gebied van strategisch personeelsbeleid. Dit beleid heeft als doel om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen en te verbeteren door te investeren in de professionele ontwikkeling en ondersteuning van het personeel, evenals in de aanschaf van geschikte tools en systemen die bijdragen aan een veilige en efficiënte werkomgeving.

Werkverdelingsplan: Er is begonnen met de ontwikkeling van een werkverdelingsplan, waarmee we de onderlinge taakverdeling en verantwoordelijkheden van het personeel duidelijker en efficiënter hebben kunnen inrichten. Dit plan is bedoeld om de werkdruk beter te spreiden, de samenwerking te verbeteren en duidelijkheid te bieden over de verwachtingen en verantwoordelijkheden van iedere medewerker. De implementatie van het werkverdelingsplan zal verder worden geoptimaliseerd in de komende periode.

Inventarisatie voor de Aankoop van een Passende Module. In lijn met ons streven naar continue verbetering hebben we een inventarisatie uitgevoerd om te bepalen welke modules of software de school kan ondersteunen in de dagelijkse werkzaamheden. De focus lag op systemen die de administratieve lasten verlichten en de communicatie binnen het team verbeteren. De uitkomst van deze inventarisatie zal in de komende maanden resulteren in de aanschaf van een passende module die aansluit bij de behoeften van zowel het onderwijs als de administratie.

Veiligheid: Normenkaderscan , aanschaf van Zivver

Een ander belangrijk aspect van ons strategisch personeelsbeleid is het waarborgen van de veiligheid van persoonsgegevens. In dit kader is er gekozen om Zivver aan te schaffen, een beveiligde communicatietool die de school in staat stelt om gevoelige informatie veilig te verzenden. Het gebruik van Zivver draagt bij aan het voldoen aan de privacywetgeving (zoals de AVG) en biedt een extra waarborg voor de veiligheid van gegevens van zowel leerlingen als medewerkers. Deze maatregel past binnen ons bredere beleid om een veilige werk- en leeromgeving te creëren. In schooljaar 2024-2025 een normenkaderscan uitgevoerd. Op basis van deze scan zullen wij eventuele aanpassingen verrichten in het komende schooljaar.

Conclusie:

Het strategisch personeelsbeleid dat dit jaar is ingezet, legt de basis voor verdere professionalisering en efficiënter werken binnen de school. De implementatie van het werkverdelingsplan, de inventarisatie voor geschikte softwaremodules, en de aanschaf van Zivver voor veilige communicatie zijn cruciale stappen die ons ondersteunen in het bereiken van deze doelen. Wij blijven deze processen monitoren en aanpassen om ervoor te zorgen dat we optimaal kunnen inspelen op de behoeften van zowel het personeel als de schoolorganisatie als geheel.

2.4 Verklaring omtrent gedrag

Binnen onze school hechten wij grote waarde aan een veilige en verantwoorde werkomgeving voor zowel de leerlingen als het personeel. Daarom is het van essentieel belang dat alle stagiairs, vrijwilligers en medewerkers een geldige Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) overleggen.

Wij zorgen ervoor dat iedereen die binnen de school werkt of stage loopt, voldoet aan de wettelijke vereisten betreffende de VOG. Dit betekent dat zij een verklaring moeten kunnen overleggen die aantoont dat zij geen strafbare feiten op hun naam hebben die een belemmering zouden kunnen vormen voor hun werkzaamheden binnen het onderwijs.

Op verzoek wordt van alle betrokkenen de VOG gecontroleerd en aangeleverd. Dit waarborgt de veiligheid en het vertrouwen in de omgang met onze leerlingen en het team. Het naleven van deze vereiste is een belangrijke maatregel om een veilige en integere leer- en werkomgeving te waarborgen.

Indien nodig, worden betrokkenen geïnformeerd over het proces van het aanvragen van de VOG, zodat deze tijdig beschikbaar kan worden gesteld. Momenteel kunnen wij stellen dat alle medewerkers voordat men in dienst is getreden een VOG heeft.

3 Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Missie:

- De ontwikkeling van kinderen in alle aspecten stimuleren door een complete Montessori-opleiding aan te bieden.
- Onafhankelijk denken en fundamentele vaardigheden cultiveren.
- Bewustzijn van de omgeving, empathie voor anderen, sociale vaardigheden en zelfvertrouwen stimuleren.
- Een moderne, relevante school zijn die kinderen goed voorbereidt op de toekomst.
- Plezier en het eruit halen van het kind centraal stellen.

Visie:

- In de Montessori-visie: is elk kind van nature gemotiveerd om zich te ontwikkelen en te leren. Dit uit zich in een spontane belangstelling, die per kind verschilt.
- Kinderen nemen verantwoordelijkheid: over hun eigen ontwikkeling en talenten.
- Ze leren zelfstandig: keuzes maken en plannen.
- Ze krijgen een veilige, uitdagende omgeving: die hen stimuleert om te ontdekken.
- Ouders en school zijn partners: in de opvoeding van het kind en zorgen samen voor een optimale, veilige omgeving.
- De school benadert de ontwikkeling van het kind: in een allround manier, met aandacht voor kennisoverdracht, maar ook voor de culturele, creatieve en lichamelijke ontwikkeling van de leerlingen.
- De school streeft naar een goede samenwerking: met ouders en andere partners in de regio.

De Beverwijkse Montessorischool is een bijzonder neutrale basisschool voor kinderen van 4 tot en met 12 jaar. In samenwerking met Montessori peutercentrum Beverwijk is er aan de school een Montessori peuterspeelzaal verbonden voor kinderen vanaf 2 jaar. Aandacht voor het kind. Wij zijn geen specifieke buurtschool, onze leerlingen komen uit alle delen van Beverwijk, Heemskerk, Velsen-Noord, Wijk aan Zee en Driehuis. De begeleiding van de kinderen vindt plaats in heterogene leeftijdsgroepen met veel individuele eigentijdse Montessorimaterialen.

De Beverwijkse Montessorischool is een open school. Iedereen die zich kan vinden in de visie van dr. Maria Montessori is van harte welkom. Wij vinden het belangrijk dat ouders bewust voor onze school kiezen vanwege de onderwijskundige visie van de school. Met plezier naar school gaan en eruit halen wat erin zit, zijn voor ons belangrijke speerpunten. Wij staan open voor hedendaagse ontwikkelingen die passen binnen onze visie en die een verbetering van de onderwijskwaliteit met zich meebrengen. Het is ons doel om onze leerlingen cognitief en sociaal te ontwikkelen zodat ze succesvol kunnen doorstromen naar een passende vorm van vervolgonderwijs. Naast kennisoverdracht besteden wij veel aandacht aan de culturele, creatieve en lichamelijke ontwikkeling.

Onze kernwaarden zijn:

- Met plezier naar school gaan
- Op onze school hebben wij oog voor de ontwikkeling van het individuele kind

- Er heerst een professionele cultuur
- Wij werken samen met de ouders/verzorgers. Een open communicatie met de ouders en andere belangstellenden vinden wij van groot belang. Nergens in de school zijn drempels en dat is een bewuste keuze. Ouders en school zijn partners voor jaren. Zonder relatie, geen prestatie!
- Wij hebben oog voor veiligheid en rust.

Het Montessori onderwijs bereidt kinderen voor op een toekomst waarin naast de basisvaardigheden rekenen, taal, burgerschap en digitale geletterdheid andere vaardigheden steeds belangrijker gaan worden. Zelfstandigheid, zelfredzaamheid, een onderzoekende houding, communicatieve vaardigheden, kunnen samenwerken, van elkaar leren, omgaan met je eigen vrijheid en die van een ander: het zijn de vaardigheden die in de toekomst van ieder mens gevraagd gaan worden en die zitten ingebakken in het Montessori onderwijs.

Bestuurlijke ambities:

1. De Beverwijkse Montessorischool blijft inzetten op uitdagend, vernieuwend en toekomstgericht onderwijs waarin de individuele ontwikkeling van iedere leerling centraal staat.
2. Wij streven ernaar dat alle leerlingen hun talenten optimaal ontwikkelen en leren in overeenstemming met hun individuele mogelijkheden.
3. Het behouden en verder versterken van onze hoge eindopbrengsten blijft een kernprioriteit.
4. We bouwen voort op de sterke samenwerking binnen de driehoek leerlingen-ouders-leerkracht, met extra aandacht voor ouderparticipatie.
5. Continue professionele ontwikkeling van ons team staat centraal. Kennisdeling en collegiale consultatie worden in 2024 verder geïntensiveerd.
6. De structurele samenwerking met ouders en ketenpartners wordt geëvalueerd en waar nodig versterkt voor nog betere onderlinge afstemming.
7. Onze verduurzamingsagenda wordt voortgezet, met concrete doelstellingen voor energiebesparing en duurzame materialen binnen de beschikbare financiële kaders.
8. Het realiseren van de noodzakelijke uitbreiding van onze huisvesting heeft prioriteit, zodat we voor de komende 20 jaar kwalitatief hoogwaardige onderwijsruimte kunnen bieden aan al onze leerlingen. In 2024 worden concrete stappen gezet om de bestaande huisvesting uit te breiden.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam: Stichting Beverwijkse Montessorischolen. De stichting is opgericht in 1940 en gevestigd in Beverwijk. De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 41222561. Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden. De school is een zogenaamde 1-pitter en werkt op vrijwillige basis samen met andere 1-pitters in Zuid Kennemerland.

3.2.2 Interne organisatiestructuur

Volgens de wet Code Goed Bestuur zijn de functies van het bevoegd gezag voor bestuur en intern toezicht op het bestuur gescheiden. Directeur-bestuurder van de stichting is de heer L.K. Koning. Bij afwezigheid of ontstentenis neemt Dhr. S. Bleeker de taken van de directeur-bestuurder waar. De directeur-bestuurder draagt de verantwoordelijkheid voor alle kerntaken van de school, te weten: het bewaken van de Montessori identiteit, de

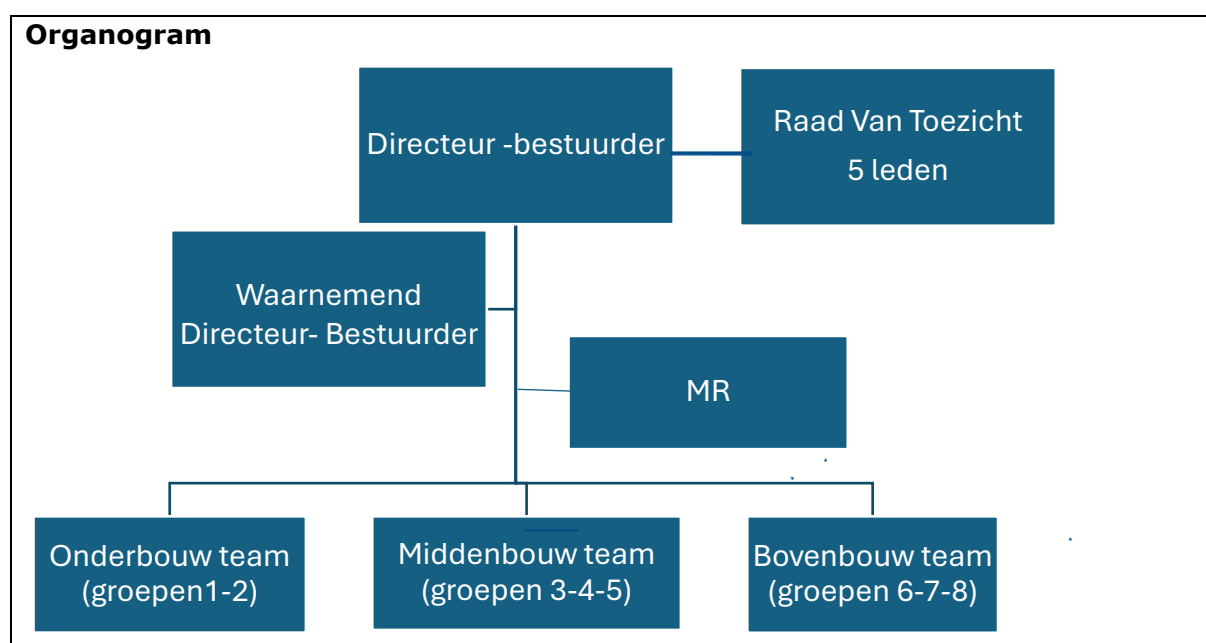
kwaliteit van het onderwijs, het personeelsbeleid, de financiën, de huisvesting en onderhoud van het gebouw en alle in- en externe contacten met: de leerlingen en ouders van school, de medezeggenschapsraad, de Raad van Toezicht (RVT), de rijksinspectie, de gemeente Beverwijk, het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond, de Nederlandse Montessori Vereniging en overige stakeholders.

De stichting heeft een Raad van Toezicht (RVT) waarbij de governance principes gebaseerd zijn op doelrealisatie en vertrouwen. Na de uitbreiding van het aantal leden naar 5 in 2022, conform de meest actuele Code Goed Bestuur van de PO-raad, heeft er in 2023 een bestuurswisseling plaatsgevonden.

De RVT is de werkgever van de directeur-bestuurder en houdt derhalve toezicht op het functioneren van de directeur-bestuurder en op het functioneren van de Beverwijkse Montessorischool. De raad adviseert de directeur-bestuurder gevraagd en ongevraagd en functioneert als klankbord. In 2024 heeft er één functioneringsgesprek en één beoordelingsgesprek plaatsgevonden met Dhr. L.K. Koning, gezien het feit dat zowel hij als de waarnemend bestuurder recent zijn gestart in hun functie. Vanaf het schooljaar 2024-2025 zal de RVT jaarlijks met een delegatie een functioneringsgesprek voeren met de directeur-bestuurder. Salariëring is onderdeel van het beoordelingsgesprek van de bestuurder. Gezien de beperkte omvang van de stichting en de eenvoudige structuur van het bestuur wordt het oprichten van een afzonderlijke remuneratiecommissie niet noodzakelijk geacht. Als basis wordt de CAO voor Bestuurders Funderend Onderwijs gehanteerd, waarbij de Raad van Toezicht streeft naar het waarborgen van transparantie en zorgvuldigheid in de besluitvorming omtrent salariëring.

De Medezeggenschapsraad (MR) van de Beverwijkse Montessorischool bestaat uit 6 leden: drie ouders en drie teamleden. De MR komt minimaal 4 maal per jaar bij elkaar. Tweemaal per jaar heeft de MR overleg met de Raad van Toezicht en meerdere keren per jaar vindt overleg plaats tussen de MR en de directeur-bestuurder.

De MR stelt jaarlijks een jaarverslag op voor alle ouders van de school waarin de belangrijkste activiteiten en besluiten van het afgelopen jaar worden gepresenteerd.



3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Verantwoording in het bestuursverslag

In 2024 is het beleid en de doelstellingen van het vorige bestuur overgenomen en verder uitgebouwd, met als doel de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Deze aanpak heeft ervoor gezorgd dat we zowel stabiliteit als groei konden realiseren, waarbij de focus continu gericht was op de verbetering van de onderwijs- en werkprocessen. De voortzetting van het beleid in combinatie met de uitbreiding ervan heeft bijgedragen aan de verdere versterking van de strategische doelen en de onderwijskwaliteit binnen de organisatie.

De belangrijkste speerpunten voor het onderwijs in 2024 waren als volgt:

1. Versterken van de Basisvaardigheden op basis van bewegend leren

We hebben in 2024 extra aandacht besteed aan het verder ontwikkelen van de basisvaardigheden van de leerlingen. Hierbij is bewegend leren een prominente rol gaan spelen, wat niet alleen de motorische ontwikkeling bevordert, maar ook de leerprestaties positief beïnvloedt. Door het implementeren van bewegend leren zijn leerlingen actiever betrokken bij hun leerproces, wat resulteert in betere leerresultaten en een verhoogde motivatie.

2. Intensiever gebruik maken van digitaliseringsmogelijkheden

In lijn met de ontwikkelingen van het digitale tijdperk, hebben we in 2024 de digitaliseringsmogelijkheden binnen het onderwijs verder uitgebreid. Dit betreft zowel de inzet van digitale leermiddelen als de integratie van technologie in de dagelijkse lespraktijk. Het doel was om het onderwijs interactiever en efficiënter te maken, zodat leerlingen optimaal gebruik kunnen maken van de mogelijkheden die technologie biedt.

3. Ontwikkeling van het taal- en schrijfonderwijs op basis van moderne inzichten

Het taal- en schrijfonderwijs is in 2024 verder ontwikkeld, met nadruk op het toepassen van moderne en nieuwe wetenschappelijke inzichten. Dit heeft geleid tot een geactualiseerde benadering van het onderwijzen van taalvaardigheden, waarbij aandacht is voor zowel de technische als de creatieve aspecten van het taalgebruik. Door het gebruik van de nieuwste didactische methoden hebben we de taalvaardigheid van leerlingen kunnen verbeteren en hen beter voorbereid op de eisen van de toekomst.

4. Inzet van personeel op basis van kwaliteiten en verantwoording in het werkverdelingsplan

Het afgelopen jaar is er extra aandacht besteed aan het inzetten van personeel op basis van hun specifieke kwaliteiten en expertise. Dit was een belangrijk onderdeel van het werkverdelingsplan, waarmee we de effectiviteit van het team konden vergroten. Door te focussen op de sterke punten van iedere medewerker, konden we zowel de werkdruk optimaliseren als de kwaliteit van het onderwijs verhogen.

5. Verbetering van de veiligheid met betrekking tot digitale overdracht

Ten slotte hebben we in 2024 de veiligheid rondom de digitale overdracht van informatie verder verbeterd. Dit betreft zowel de bescherming van persoonlijke gegevens van leerlingen als het waarborgen van een veilige digitale leeromgeving. Er zijn extra maatregelen getroffen om te voldoen aan de privacywetgeving en om een veilige, vertrouwde omgeving te bieden voor alle betrokkenen.

Door deze speerpunten verder uit te bouwen, hebben we in 2024 belangrijke stappen gezet richting een toekomstbestendig onderwijsaanbod dat zich blijft ontwikkelen en aanpassen aan de veranderende behoeften van zowel leerlingen als medewerkers.

Naast de hierboven genoemde punten hebben we de afgelopen jaren gebruikgemaakt van NPO-gelden en de subsidie Basisvaardigheden. Deze middelen waren onder andere bedoeld om mogelijke onderwijsachterstanden, ontstaan in de voorafgaande periode, weg te werken. Op dit moment zijn de onderwijsresultaten van de Beverwijkse Montessorischool goed. We kunnen dan ook concluderen dat de ingezette middelen in de afgelopen jaren effectief zijn benut.

3.2.4 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen' en banenafsprak

Binnen de Montessorischool is het belangrijk dat de medewerkers meedenken over de toekomst van de school en er zorg is voor elkaar. Elk jaar wordt er met iedere medewerker een gesprek gehouden over het functioneren het welbevinden, wensen en de ambities van de medewerker. Hier wordt vervolgens rekening mee gehouden t.a.v. de inzet. De verdeling is dan terug te zien in het individuele plan van inzet.

Hiernaast hebben we een Conciërge in dienst via IJmond werkt. (Stichting die mensen uitzend die een afstand hebben tot de arbeidsmarkt) Met deze medewerker vinden op initiatief van IJmond werkt tweemaal per jaar een evaluatie plaats. De operationele aansturing op school wordt gedaan door de directeur bestuurder het formele verloop via IJmond werkt.

3.2.5 Vermelding van de samenwerkingsverbanden

Samenwerking binnen de Stichting en de samenwerkingsverbanden:	
RVT-directeur bestuurder MR – directeur bestuurder REA – directeur bestuurder SWV – directeur bestuurder Inspectie onderwijs Ned. Montessori Vereniging SAMENSAMON 1-pitters overleg Wijkgroep Beverwijk West Montessori peuterspeelzaal REA – directeur bestuurder Gemeente Beverwijk TECHPORT Andere schoolbesturen (Fedra, Tabijn, Ijmare) PABO/NOVA enz. MkBasics Onderwijsversterkers Onderwijs rekenexpert Groenendijk Van Ree Partou/SKOV Alle VO scholen in de regio IEP leerlingvolgsysteem	4 keer per schooljaar vergadering en op afroep Meerdere keren per schooljaar Meerdere keren per schooljaar Meerdere keren per schooljaar Wisselt per schooljaar. Leden vergaderingen meerdere keren per schooljaar 5 keer per schooljaar 8 keer per schooljaar Minimaal 6 keer per jaar Overleg met de stichting Welzijn/Zoople Beverwijk 6 keer per schooljaar Meerdere keren per schooljaar Meerdere keren per schooljaar Meerdere keren per schooljaar Meerdere keren per schooljaar Meerdere keren per schooljaar Begeleiden van leerkrachten die ziek zijn Nascholing en begeleiding van (startende) leerkrachten Begeleiding nascholing teamleden voor het rekenonderwijs Administratiekantoor Accountant Minimaal 2 keer per jaar Naschoolse opvang Warme overdracht van onze leerlingen+volgen van oud leerlingen

WMK-MO. Participatiefonds/UWV	Overstap van CITO II.volgsysteem naar IEP II.volgsysteem Begeleiding kwaliteitsbeleid 4 keer per jaar en op afroep
--	--

3.2.6 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden

Passend Onderwijs:

Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond heeft de beschikking over alle middelen voor de lichte ondersteuning en een gedeelte van de middelen voor de zware ondersteuning. Het aantal leerlingen bepaalt de hoogte van het ondersteuningsbedrag van het samenwerkingsverband. De ondersteuningsmiddelen worden verdeeld op basis van het aantal leerlingen van een school. De ondersteuningsmiddelen en arrangeermiddelen zijn geoormerkt voor de uitvoering van passend onderwijs. SWV IJmond is verantwoordelijk voor de verantwoording van deze middelen. In het bestuursgesprek met de directeur bestuurder van het Samenwerkingsverband is dit een vast gespreksonderwerp. Om dit agendaonderdeel voor te bereiden vult de BMS jaarlijks de financiële paragraaf in van de POS (Perspectief op school) in. Het geldt dat de school via het Samenwerkingsverband ontvangt wordt na overleg met de intern begeleiders, de leerkrachten en de Medezeggenschapsraad uitgegeven aan de volgende onderdelen: formatie, professionalisering, materieel en externe inhuur.

3.2.7 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders

Bestuur/ Directie	Naam	Neven functies
Directeur- bestuurder	Lukas Koning	Bestuurder Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond (onbezoldigd)
WN Directeur-bestuurder	Sem Bleeker	Geen
Raad van toezicht	Naam	Neven functies
Voorzitter	Vincent Kellenaar	Vondelkwartier juristen. Eigenaar Kellenaar Beheer BV< eigenaar Voorzitter Raad van Toezicht Welzijn Beverwijk en Welzijn Velsen inclusief Zoople kinderopvang Voorzitter CDFA Beverwijk/Wijk aan Zee
Secretaris	Rita Springer	Buitengewoon ambtenaar burgerlijke stand. Magenta zorg: voorzitter cliëntenraad Oudtburgh. Lid centrale cliëntenraad
Leden	Sandra Schilder	Docent Hogeschool Leiden Maatschappelijk werker Rode kruis ziekenhuis Beverwijk.
	Frank van der Steeg (Overleden in 2025)	ZZP'er administratieve werkzaamheden
	Ilonka Hofland	Manager operations Tata Steel

3.3 Naleving Branchecode:

Interne beheersings- en controlesystemen zijn er op gericht te waarborgen dat de belangrijkste risico's worden geïdentificeerd en dat passende beheersmaatregelen worden getroffen. Binnen de stichting stelt de directeur-bestuurder 3 keer per jaar een managementrapportage (MARAP) op voor de Raad van Toezicht. De penningmeester van de RVT heeft een inkijsfunctie in de financiële administratie van school die wordt uitgevoerd door Groenendijk in opdracht van de directeur-bestuurder. Minimaal vier keer per jaar en op afroep is er overleg tussen de directeur-bestuurder en de RVT over alle onderdelen de school aangaande. Er wordt gebruik gemaakt van verschillende instrumenten om de risico's te beheersen:

- Treasury statuut
- Planning & control cyclus
- Periodieke risico-analyse
- Functiescheiding en interne controle in processen
- Externe controle door de accountant en de Inspectie van het Onderwijs

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Er zijn op dit moment geen bijzonderheden met betrekking tot de ontwikkelingen op het gebied van governance. De vooruitgangen in dit domein verlopen conform de verwachte trends en er zijn geen significante afwijkingen of veranderingen die de aandacht trekken. De implementatie en aanpassing van governancepraktijken blijft in lijn met eerder gecommuniceerde plannen en verwachtingen.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

Code Goed bestuur zoals die door de PO raad is vastgesteld

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting daarop

N.V.T.

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Algemeen

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht. Dit houdt in dat het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling ervoor dient te zorgen dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden (two-tierstructuur).

De raad van toezicht is het orgaan dat toezicht houdt op de directeur bestuurder. Toezicht houden op de directeur bestuurder is het kader van waaruit de samenstelling van de raad van toezicht en zijn bevoegdheden zijn geregeld. Uitgangspunt voor de raad van toezicht is dat zij uit generalisten bestaat met specifieke kennis van zaken. Zij vormen een multidisciplinair team. De raad heeft 3 taken: toezicht houden, de directeur bestuurder met raad terzijde staan en de werkgeversrol richting de directeur bestuurder. Drie keer per jaar wordt met de directeur bestuurder een functioneringsgesprek gehouden.

Volgens de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur zijn de functies van het bevoegd gezag voor bestuur en intern toezicht op het bestuur gescheiden. (two-tierstructuur). Onder het bevoegd gezag Stichting Beverwijkse Montessorischolen, nummer 94771,

valt Montessorischool Beverwijk, brinnummer 08CD. De stichting is opgericht op 1 oktober 1948 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 41222561.

De toezichthoudende taken en bevoegdheden

De stichting heeft een Raad van Toezicht gevormd bestaande uit vijf leden (3 vrouwen en 2 mannen) waarbij de governance principes zijn gebaseerd op doelrealisatie en vertrouwen. Er is sprake van een organieke scheiding. De Raad van Toezicht bestond in 2024 uit de onderstaande leden met de volgende kwalificaties:

- Mevrouw S. Schilder, onderwijskundige zaken.
- Mevrouw I. Hofland, HRM
- De heer F.A.M. van der Steeg (penningmeester), financiële zaken.
- De heer V.G.A. Kellenaar (waarnemend voorzitter), juridische zaken.
- Mevrouw R Springer (secretaris,) onderwijskundige zaken

Naast hun toezichthoudende werkzaamheden voor de stichting Beverwijkse Montessorischool zijn de leden actief in een dienstverband of als zelfstandige in zowel het private als publieke domein, profit en non-profit te weten:

Leden Raad van toezicht

Naam Neven functies:

Voorzitter	Vincent Kellenaar	Vondelkwartier juristen. Eigenaar Kellenaar Beheer BV< eigenaar Voorzitter Raad van Toezicht Welzijn Beverwijk en Welzijn Velsen inclusief Zoople kinderopvang Voorzitter CDFA Beverwijk/Wijk aan Zee
Secretaris	Rita Springer	Buitengewoon ambtenaar burgerlijke stand. Magenta zorg: voorzitter cliëntenraad Oudtburgh. Lid centrale cliëntenraad
Leden	Sandra Schilder	Docent Hogeschool Leiden Maatschappelijk werker Rode kruis ziekenhuis Beverwijk.
	Frank van der Steeg (Overleden in 2025)	ZZP'er administratieve werkzaamheden
	Ilonka Hofland	Manager operations Tata Steel

De toezichthouders ontvangen geen bezoldiging voor hun taken als toezichthouders.

De heer L. Koning, vertegenwoordigt de stichting in de functie als directeur/bestuurder. De directeur bestuurder vormt het dagelijks bestuur van de stichting en bestuurt volgens de statuten en het bestuursreglement. Hij initieert de ontwikkeling en uitvoering van strategisch beleid, draagt zorg voor de bedrijfsvoering van de stichting en vertegenwoordigt de stichting naar buiten.

Taken en bevoegdheden RVT

- Vaststellen, benoemen, schorsen en ontslaan van de directeur/bestuurder.
- Goedkeuren van het (meerjaren)beleidsplan, begroting en jaarverslag en van de in de statuten genoemde aangelegenheden.
- Toezicht op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur.
- Toezicht op rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van middelen.
- Omgang met de code goed bestuur en de afwijkingen daarvan
- Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur alsmede evalueren van het functioneren van het uitvoerend bestuur.
- Aanwijzing van een accountant die verslag uitbrengt

Risicobeheersing

Toezicht op beheersing vond plaats door bespreking met de directeur/bestuurder van de verschillende onderwerpen te weten: onderwijskundig, personeel, huisvesting, financieel beleid en externe contacten. De belangrijkste risico's zijn vastgelegd in het bestuur verslag.

Verslag over afgelopen jaar

De Raad van Toezicht is in 2024 zesmaal bij elkaar gekomen waarvan het besprokene is vastgelegd in managementrapportages van de directeur/bestuurder en notulen. Tijdens de vergaderingen is vooral veel aandacht geweest voor het IHP en de toekomstige huisvesting.

Tevens zijn er twee bijeenkomsten geweest met de MR en een telefonisch overleg over de vaste aanstelling van de directeur/bestuurder. Aan de hand van de managementrapportages zijn o.a. besproken: inhoudelijke onderwijskundige zaken, financiële rapportages, het accountantsverslag,tevredenheidsonderzoeken, het jaarplan, de begroting en toekomstige ontwikkeling betreffende de huisvesting.

De RVT is in 2024 uitgebreid naar 5 leden. De openstaande vacature is per januari 2024 ingevuld door mw. I. Hofland. Ter professionalisering van de Raad is een studiebijeenkomst 'Essentials Goed Toezicht' van VTOI-NVTK gevolgd waarbij aandacht voor de governancedriehoek en de kerntaken. De Raad wil een vervolg aan deze dag geven waarbij toetsingsprocessen en het werken in (audit- en kwaliteits)commissies verder besproken worden. Daarnaast zal in 2025 gewerkt worden aan professionalisering door de 'ruggengraat' op te stellen bestaande uit toezichtsvisie, toezichtkader en informatieprotocol. De Raad is voornemens om zich hierbij te laten faciliteren door een deskundig adviseur. Laatste is ook aan bod gekomen in een notitie governance die in januari 2024 besproken is in de Raad. Daarnaast is besloten de statuten aan te passen in 2025. Terugkijkend concludeert de Raad van Toezicht tevreden te zijn met de gang van zaken op de Montessorischool. Het betreft een stabiele organisatie die financieel gezond is en waar modern Montessori onderwijs wordt gegeven. Voor specifieke punten en inhoudelijke zaken wordt verwezen naar het bestuur verslag.

Raad van Toezicht:

V.G.A. Kellenaar, waarnemend voorzitter

F.A.M. van der Steeg, penningmeester

R. Springer, secretaris

S. Schilder, lid

I. Hofland, lid

3.5 Omgeving

3.5.1 Afhandeling van klachten

In 2024 zijn er geen klachten binnengekomen. Indien er klachten komen kan in verwijzen naar de klachtenprocedure zoals deze binnen de school is opgesteld.

4 Bedrijfsvoering

4.1 Bedrijfsvoering

4.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Scholing 2024:

	WAT	WIE	WAAR
1.	Verhogen opbrengsten rekenen	Team olv rekencommissie en rekenexpert	Montessorischool Beverwijk (eerste helft 2024)
2.	Zijinstroom traject PABO	Startende Leerkracht	Inholland
3.	Starten opleiding Montessori startbekwaam	2 leerkrachten	Montessorischool Amstelveen
4.	WMK_MO invullen	Team olv Willem vd Lugt	Montessorischool Beverwijk
5.	Bijhouden BHV en EHBO	5 teamleden	Externe aanbieder
6.	Deeltijd PABO	2 teamleden	Hogeschool
7.	Montessori opleiding voor leidinggevenden	Directeur- bestuurder	Nederlandse Montessori vereniging
8.	Cursus middenmanagement	2 bouwcoördinatoren Wn directeur-bestuurder	

Ziekte verzuim:

Het verzuim over het jaar 2024 was 3,9%. Dit is 0,7 % lager dan het voorafgaande jaar. Het verzuim heeft met name te maken met langdurige uitval. De daling is met name toe te schrijven aan de eerste 9 maanden van 2024. Het gemiddelde ziektepercentage is in de maanden oktober tot en met december opgelopen naar 7,1%. Dit is een explosieve groei t.o.v. voorgaande verzuimcijfers. Dit verzuim heeft te maken met een persoon die langdurig is uitgevallen in deze periode en daarnaast meerdere personen die tegelijkertijd zijn uitgevallen door korte uitval.

Twee medewerkers zitten in een begeleidingstraject om potentiële uitval te voorkomen.

Opbouw personeel:

	FTE
Directeur- bestuurder (BA)	1
Waarnemend Directeur- bestuurder (A12) 4 dagen lestaak	1
Internbegeleiders (LC) 0,2 Lestaak	1.6276
Bouwcoördinatoren (LC) 3.4 FTE lestaak	4
Leerkrachten (LB)	9.6
Schoolopleider (LC)	0.43
Bewegingsdocent (LB)	0.4
Onderwijsassistenten (OOP 4) 0,4 opleidingsdagen PABO	3.15

4.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar

In het afgelopen schooljaar is er gekozen voor een extra inzet van onderwijsassistenten om de kwaliteit van het onderwijs in de volle groepen te waarborgen. Door het aantal leerlingen per groep te verhogen, ontstond er een grotere druk op de leerkrachten, waardoor de inzet van extra onderwijsassistenten noodzakelijk werd. Deze assistenten bieden ondersteuning in de klas, zodat leerkrachten meer ruimte krijgen om zich te concentreren op de individuele behoeften van de leerlingen. Dit besluit is genomen om de leeromgeving te optimaliseren en ervoor te zorgen dat iedere leerling voldoende aandacht krijgt, ondanks de grotere groepsgrootte.

Daarnaast is er in het verslagjaar een wijziging geweest in de taakverdeling rondom de rol van de bouwcoördinator. Een van de bouwcoördinatoren kon gedurende het schooljaar, vanwege persoonlijke omstandigheden, haar taken niet uitvoeren. Om de continuïteit van het onderwijs te waarborgen, is ervoor gekozen een andere leerkracht deze taken tijdelijk te laten overnemen. Deze overgang was noodzakelijk om te zorgen voor een goede uitvoering van de bouwcoördinatietaken zonder verstoring van het onderwijsproces.

Tot slot heeft zich een andere situatie voorgedaan waarbij een andere bouwcoördinator langdurig ziek werd. Ook in dit geval was het essentieel om de taken van de bouwcoördinator door een andere collega over te laten nemen. Deze tijdelijke herverdeling van taken was noodzakelijk om het onderwijs en de organisatie van de school in goede banen te blijven leiden.

De extra inzet van onderwijsassistenten en de tijdelijke aanstelling van andere leerkrachten als bouwcoördinator zijn genomen om het onderwijsproces soepel te laten verlopen, ondanks de uitdagende omstandigheden. Het bestuur heeft deze keuzes goed afgewogen en gekozen voor oplossingen die de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs ten goede komen.

4.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Er is één medewerker uit dienst gegaan per 1-08-2024. Daarnaast hebben meerdere medewerkers op eigen verzoek (deel) ontslag genomen wegens uiteenlopende persoonlijke redenen.

4.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende huisvesting

Er is op basis van het MJOP dat is opgesteld geconstateerd dat er binnen 15 jaar groot onderhoud nodig is aan het gebouw. Hiervoor vinden er gesprekken plaats met de gemeente. Binnen de huidige begroting is rekening gehouden met een looptijd van 20 jaar.

Daarnaast kan de Montessorischool Beverwijk niet alle leerlingen die zich aanmelden plaatsen. Het gevolg hiervan is dat we met zeer volle klassen werken en een aanvraag hebben lopen bij de gemeente Beverwijk voor uitbereiding. Verdere toelichting betreffende huisvesting in paragraaf 5.1.5

Ten aanzien van internationalisering hebben er geen activiteiten plaatsgevonden. Voor het komende jaar is hier ook geen ambitie. Wel is het belangrijk om de internationale ontwikkelingen binnen het Montessorionderwijs nauwgezet in de gaten te houden. In samenspraak met de Montessorivereniging en ook in de samenwerking met andere éénpitter stemmen we afspraken en internationalisering af om dit in dit wenselijk is in de toekomst gezamenlijkheid aan te kunnen pakken.

4.1.5 Financiële positie op balansdatum

Hierna is de balans opgenomen per 31 december 2024 in vergelijking met 31 december 2023. Beide balanssen betreffen momentopnames. Daarbij zijn de belangrijkste wijzigingen op beide peildata kort toegelicht.

B2 BALANS PER 31 december 2024

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		34.500		36.778	
Technische zaken		9.526		12.384	
Meubilair		157.795		95.888	
ICT		61.013		75.095	
OLP en apparatuur		12.065		16.496	
Speel- en sportmateriaal		<u>2.208</u>		<u>3.814</u>	
			277.107		240.455
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Ministerie van OCW		21.400		21.833	
Overige vorderingen en activa		<u>21.224</u>		<u>10.429</u>	
			42.624		32.263
Liquide middelen	3		<u>1.021.686</u>		<u>1.003.157</u>
			<u>1.341.417</u>		<u>1.275.875</u>

B2 BALANS PER 31 december 2024
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2024	31 december 2023
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Algemene reserve		655.790	362.011
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		320.483	362.341
Bestemmingsfondsen (publiek en privaat)		<u>20.420</u>	<u>20.420</u>
		996.695	744.774
Voorzieningen	5		
Personeelsvoorzieningen		16.460	20.886
Overige voorzieningen		<u>118.243</u>	<u>180.877</u>
		134.703	201.763
Kortlopende schulden	6		
Crediteuren		19.018	35.892
Ministerie van OCW		0	2.917
Belasting en premie sociale verzekeringen		97.653	86.589
Schulden terzake van pensioenen		22.571	22.083
Overige kortlopende schulden en passiva		<u>70.778</u>	<u>181.858</u>
		<u>210.020</u>	<u>329.338</u>
		<u>1.341.417</u>	<u>1.275.875</u>

Het balanstotaal is met € 65.542,- toegenomen.

De vergelijking van de balans per 31-12-2024 en 31-12-2023 geeft een aantal verschillen. De Materiele activa zijn toegenomen wat veroorzaakt wordt door voornamelijk extra investeringen in meubilair wat een direct verband houdt met de toename van het aantal leerlingen en medewerkers.

Het verschil tussen de stand van de liquide middelen per 31-12-2024 t.o.v. de stand per 31-12-2023 is te zien in het kasstroomoverzicht bij de jaarrekening.

Aan de passivazijde van de balans wordt het verschil veroorzaakt door:

- De forse toename van het eigen vermogen heeft te maken met het gegeven dat er een aantal reserveringen zijn vrijgevallen vanuit het MJOP. Het vrijvallen van deze reserveringen hebben een direct verband met de vernieuwbouw die aanstaande is. Hierover wordt er verder in het verslag meer uitleg gegeven.
- Daarnaast is er een teruglopende post te zien in de overige kortlopende schulden en passiva wat te maken heeft met de openstaande facturen op de meetdatum.

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.415.274	2.184.579	2.277.037
Overige baten	92.461	64.337	86.930
	<u>2.507.735</u>	<u>2.248.916</u>	<u>2.363.967</u>
Lasten			
Personele lasten	1.876.821	1.843.612	1.853.719
Afschrijvingen	46.154	52.800	46.653
Huisvestingslasten	138.058	131.071	143.517
Overige instellingslasten	269.117	182.850	262.654
	<u>2.330.151</u>	<u>2.210.333</u>	<u>2.306.543</u>
Saldo baten en lasten	<u>177.584</u>	<u>38.583</u>	<u>57.424</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	9.355	6.000	3.460
Financiële lasten	1.498	1.500	1.473
Financiële baten en lasten	<u>7.857</u>	<u>4.500</u>	<u>1.987</u>
Resultaat	<u>185.442</u>	<u>43.083</u>	<u>59.411</u>

Toelichting op de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2023 vs. 2024:

Rijksbijdragen:

Deze bijdragen zijn hoger i.v.m. de nieuwe CAO en de daar bijbehorende salarisverhoging.

Overige baten:

Toename leerlingen

Personeelslasten:

Stijging door aanpassing cao.

Afschrijvingen

Activa welke in het begin van het jaar volledig zijn afgeschreven waar vervangingsinvesteringen halverwege het jaar tegenover staan

Huisvestingslasten:
Incidentele onderhoudsuitgaven en prijsstijging.

Overige lasten
Hogere uitgaven door incidentele uitgaven ten aanzien van onder andere defecte ketel en reparatie/ vervangingswerkzaamheden

Het vastgesteld financieel beleid kan op basis van de gegeven kengetallen als volgt worden samengevat:

1. Streefwaarden en Signaleringsgrenzen:

- a. **Liquiditeit** is gestegen van 3,14 in 2023 naar 5,01 in 2024. Dit duidt op een verbetering van de kortetermijnbetalingcapaciteit, wat aangeeft dat de organisatie nu beter in staat is om haar kortlopende schulden te voldoen.
- b. **Solvabiliteit** is sterk verbeterd: Solvabiliteit 1 (74,12%) en Solvabiliteit 2 (84,16%) geven aan dat de organisatie een aanzienlijk eigen vermogen heeft, wat de financiële stabiliteit versterkt. Dit is een verbetering ten opzichte van 2023 (58,37% en 74,19% respectievelijk).
- c. **Rentabiliteit** is aanzienlijk gestegen van 2,51% naar 7,27%. Dit duidt op een sterkere winstgevendheid van de organisatie in verhouding tot haar totale baten.
- d. **Weerstandsvermogen** is eveneens toegenomen, zowel excl. MVA (van 22,15% naar 29,69%) als incl. MVA (van 31,46% naar 39,50%), wat aangeeft dat de organisatie beter bestand is tegen onverwachte financiële tegenvallers.
- e. **Huisvestingsratio** is vrijwel gelijk gebleven (6,12% in 2024 vs. 6,32% in 2023), wat wijst op stabiele huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten.

2. Planning- en Controlecyclus:

- a. Er wordt gebruik gemaakt van een gestructureerde planning- en controlecyclus waarin jaarlijkse begrotingen, tussentijdse rapportages en evaluaties de financiële prestaties nauwkeurig volgen. Dit zorgt voor tijdige bijsturing en transparantie binnen de organisatie.

3. Administratieve Organisatie en Interne Controle:

- a. De organisatie heeft een duidelijke administratieve structuur en interne controlemaatregelen in place. Dit waarborgt de nauwkeurigheid en transparantie van de financiële gegevens, met als doel risico's zoals fraude of administratieve fouten te beperken. Periodieke interne audits en controles zijn onderdeel van de procedure.

4. Procedure met Betrekking tot de Financiële Administratie:

- a. Er wordt zorgvuldig omgegaan met de administratieve verwerking van alle financiële gegevens. Dit omvat het tijdig boeken van financiële transacties, het naleven van regelgeving, en het bijhouden van gedetailleerde financiële rapportages. Er wordt gestreefd naar een efficiënte en correcte verwerking van gegevens.

5. Uitbesteden of Zelf Doen:

- a. De organisatie heeft een contract met Groenendijk betreffende de financiële afhandeling en borging. Dit biedt een goede balans tussen kostenbeheersing en het waarborgen van interne controle.

Conclusie: Het financieel beleid weerspiegelt een sterke focus op liquiditeit, solvabiliteit, en rentabiliteit, met een gezonde groei in alle belangrijke financiële kengetallen ten opzichte van 2023. Er wordt een solide planning- en controlecyclus gevolgd, ondersteund door strikte interne controlemaatregelen en een zorgvuldige financiële administratie. De keuze voor zelfbeheer in de administratie draagt bij aan de financiële stabiliteit en controle binnen de organisatie.

4.1.5 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Er is een toename van onderwijskosten op de balans terug te vinden door de groei van het aantal leerlingen en daarnaast ook de extra financiering t.b.v. de salarisverhogingen gedurende het schooljaar. Het eindresultaat heeft een positieve balans die in lijn staat met het voorafgaande jaar.

We hebben dit jaar moeten constateren dat we goed gebruik hebben gemaakt van de besteedbare middelen.

Het uitgangspunt van het financieel beleid van de Beverwijkse Montessorischool is:

Uitgaven die effectief zijn, gedekt worden door structurele baten, niet te hoog zijn (efficiënt), niet tot langlopende verplichtingen leiden (flexibiliteit) en niet leiden tot extra risico's of bestaande risico's vergroten (continuïteit).

Het financieel beleid van de stichting is dienend aan de primaire doelstellingen van de school. Het doel van de stichting is om goed, hedendaags Montessorionderwijs te geven. Wat wij belangrijk vinden en hoe wij dat doen staat beschreven in ons schoolplan 2019-2024. Om als 1-pitter alle plannen te kunnen uitvoeren zoals die in het schoolplan staan vermeld, dat vraagt om:

- Een stabiel leerlingenaantal
- Een goed overzicht op de personele lasten

De school maakt een mooie groei door en ontvangt diensgevolge de komende jaren meer geld. De leeftijdsopbouw van het team laat zien dat er in 2024 één teamlid is gestopt. De vacatures zijn allemaal weer vervuld waardoor er een evenwichtig en stabiele personele bezetting is. In 2019 heeft de school via het samenwerkingsverband van 1-pitters een convenant gesloten voor het leveren van PABO studenten via In Holland. Daarnaast is de Montessorischool een opleidingsschool waardoor we veel studenten over de vloer krijgen die kennismaken met het Montessorionderwijs en onze school.

4.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid

Afgelopen jaar zijn er verschillende investeringen gedaan. Daarnaast is er geïnvesteerd in extra handen in de klas door het aantrekken van extra ondersteunend personeel in de vorm van klassen assistent en secretariële ondersteuning. Dit was nodig omdat de groepen in volume toename en we binnen de Montessorischool beperkte ruimte hebben. Hiervoor zijn we ook in 2024 in gesprek met de gemeente gegaan. Er is voor 2024 een aanvraag voor extra huisvesting gedaan en deze is nog in procedure. Er is een mondelinge toezegging gedaan om uit te bereiden en het bouwdeel wat afkomstig is uit 1972 te vernieuwbouwen. Voor de komende jaren zal dit betekenen dat we een tijdelijke voorziening krijgen voor huisvesting in een ander gebouw. Hiervoor zijn gesprekken gaande.

De kosten die gemaakt zouden moeten vanuit het MJOP zijn daarom niet op alle gebieden gedaan aangezien er momenteel gewacht wordt op wat er in de vernieuwbouw mogelijk is en wat dat te betekenen heeft voor de toekomst.

Naast de plannen voor uitbereiding en vernieuwbouw is er ook een duurzaamheidsscan afgenomen om te bepalen welke investeringen er in de toekomst gedaan zullen worden t.a.v. verduurzaming. Deze is begin 2025 opgeleverd waardoor er nog geen rekening mee gehouden kon worden in de begroting van 2025. Vanuit deze scan zijn verschillende aanbevelingen gedaan. Wel is er een bedrag uit voorzorg gereserveerd voor verduurzaming. Deze investeringen willen we benutten op het moment dat de

vernieuwbouw gaat starten. Zoals nu de verwachting is zal dit in 2027 gerealiseerd worden.

Voor het boekjaar van 2024 stonden de volgende investeringen op de begroting;

- Keuken €12.000,-
- Akoestische panelen (i.v.m. veelheid kinderen in hal en geluidsoverlast) €20.000,-
- Creëren van leerpleinen om de leerlingen goed over de school te kunnen verdelen en te voldoen aan het onderwijsconcept van Maria Montessori. Waarbij we de zelfstandigheid stimuleren €30.000,-
- Investering buitenschoolplein in samenwerking met de peuterspeelzaal. €15.000,-

Bovenstaande investeringen zijn allemaal gedaan al zijn er kleine afwijkingen in de realisatie t.o.v. de begrote bedragen. Deze realisatie is terug te vinden in de financiële paragrafen.

4.1.7 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg

Met ingang van het schooljaar 2022-2023 heeft de school een overstap gemaakt naar het IEP leerlingvolgsysteem. Voor de kleine cirkel maakt de school gebruik van methode gebonden toetsen. Om kwaliteit, kilometers, herhaling en hedendaags te kunnen werken, maakt de school o.a. gebruik naast het Montessori materiaal van methodes als: AT Q, VNL lezen, Nieuwsbegrip, Spelling op Maat/Nieuw Nederlands junior. In kalenderjaar 2024 is te zien dat de resultaten een stijgende lijn hebben en we kunnen concluderen dat de keuzes die gemaakt zijn een positief effect hebben gehad.

Twee keer per jaar maken de intern begeleiders na de toetsen van de grote cirkel een overzicht van de opbrengsten. Hierin wordt ingegaan op de resultaten van de halfjaarlijkse toetsen, de eindtoets, de ontwikkeling van de school op het gebied van onderwijs en kwaliteit en de doelen die de school zichzelf stelt. Wat gaat er goed? Dan doen we er meer van. Wat kan er beter? Reden genoeg om bestaand beleid aan te passen of bij te sturen. Het regelmatig overleg met de interne begeleiders in het Managementteam wordt gebruikt om de referentieniveaus te bespreken en de school specifieke doelen hierop toe te spitsen.

Naast de basisvaardigheden taal en rekenen heeft de BMS in 2024 ook het onderwerp "Burgerschap" verder vormgegeven. De kern van burgerschap gaat over de vraag wat nodig is om vreedzaam en volgens democratische beginselen samen te leven in een democratische rechtsstaat. De Beverwijkse Montessorischool geeft burgerschap vorm via:

- De visie van Maria Montessori: "Door het kind naar een nieuwe wereld"
- Positive Behavior Support
- Elementen uit de "Vreedzame school" en "Grip op de Groep"
- Het aanbod aan de leerlingen met o.a.: vakleerkrachten voor drama, muziek en bewegingsonderwijs, schooljudo, TECHPORT, bezoeken aan kerk & moskee & museum Kennemerland, de samenwerking met het Koninklijk Concertgebouw

Het beleid op burgerschap zal de komende jaren verder vorm krijgen o.a. naar aanleiding van een nieuw visiestuk zoals dat door de Nederlandse Montessorischool gemaakt is.

4.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

4.2.1 Belangrijkste ontwikkelingen

In 2024 hebben de volgende ontwikkelingen een impact gehad op ons onderwijs:

- De groei van het aantal leerlingen en het gebrek aan huisvesting.

- De werving en het inwerken van nieuwe leerkrachten en de moeilijkheden om nieuwe leerkrachten te vinden.
- Gezien de snelle groei van het aantal leerlingen heeft de school een aannamebeleid waarbij niet direct geplaatste leerlingen op een wachtlijst komen te staan.
- Er is een nieuwe aanvraag weggegaan naar de gemeente voor de huisvesting.
- Er is bezwaar gemaakt tegen het beleid van de gemeente waarin aangegeven werd dat we niet in aanmerking komen voor uitbereiding en voldoende vierkante meters om ons onderwijs goed vorm te kunnen geven.
- Er is druk uitgeoefend op de gemeente om in het IHP te worden opgenomen zodat we de reserveringen in het MJOP kunnen doen op een realistische wijze zonder hier in de financiële problemen te komen. Er zijn gesprekken met de gemeente voor een nieuw IHP. Hierbij is het van belang om duidelijkheid te krijgen over de onderhoudsvoorzieningen in het MJOP zodat we hier als stichting tijdig op kunnen anticiperen.

Naar aanleiding van bovenstaande punten heeft de gemeente een toezegging gedaan voor vernieuwbouw en uitbereiding van het aantal vierkante meters. Doelstelling hierbij is dat dit in 2027 gerealiseerd gaat worden.

4.2.2 Onderwijsprestaties:

In het afgelopen jaar heeft de Beverwijkse Montessorischool opmerkelijke prestaties geleverd op het gebied van onderwijskwaliteit. De onderwijsprestaties zijn gemeten aan de hand van de fundamentele prestatie-indicatoren, waarbij we ons hebben gericht op twee belangrijke doelstellingen: de signaleringswaarde op fundamenteel niveau en de streefniveau prestaties.

Fundamenteel Niveau – Signaleringswaarde: 85%

Voor het fundamenteel niveau was het doel gesteld om een signaleringswaarde van 85% te behalen. Dit doel is met groot succes overtroffen, aangezien het behaalde resultaat maar liefst **98,9%** was. Dit resultaat bevestigt dat de meeste leerlingen de fundamentele basisvaardigheden op een zeer hoog niveau beheersen, wat wijst op de effectiviteit van onze onderwijsaanpak en de inzet van ons onderwijsteam. De positieve resultaten op dit vlak benadrukken de sterke prestaties van onze leerlingen en het vermogen van de school om te zorgen voor een solide basis voor hun verdere ontwikkeling.

Streefniveau – Signaleringswaarde: 50.1%

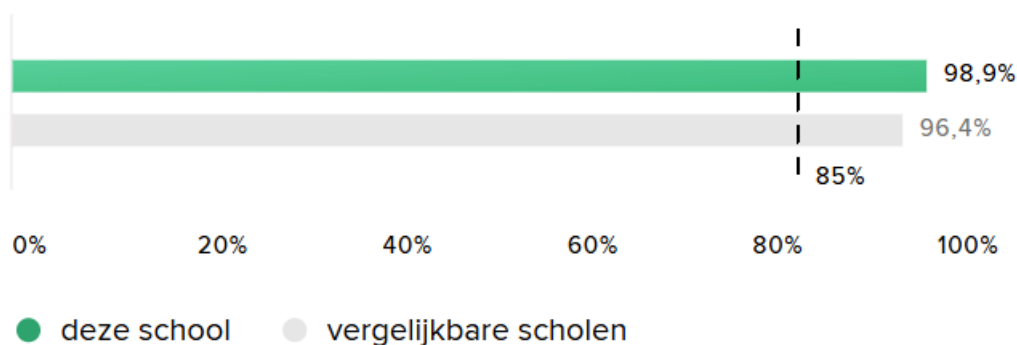
Voor het streefniveau was het beoogde resultaat een signaleringswaarde van 50,1%. Het behaalde resultaat van **77,5%** laat zien dat de leerlingen niet alleen de basisvaardigheden beheersen, maar ook boven het verwachte streefniveau presteren. Dit wijst op de effectiviteit van ons onderwijsmodel, waarbij we ernaar streven niet alleen de minimale vereisten te behalen, maar ook onze leerlingen uit te dagen om verder te groeien en hogere doelen te bereiken. De vooruitgang van onze leerlingen op dit niveau getuigt van de juiste focus op zowel de basis als de verdiepende ontwikkeling.

Conclusie

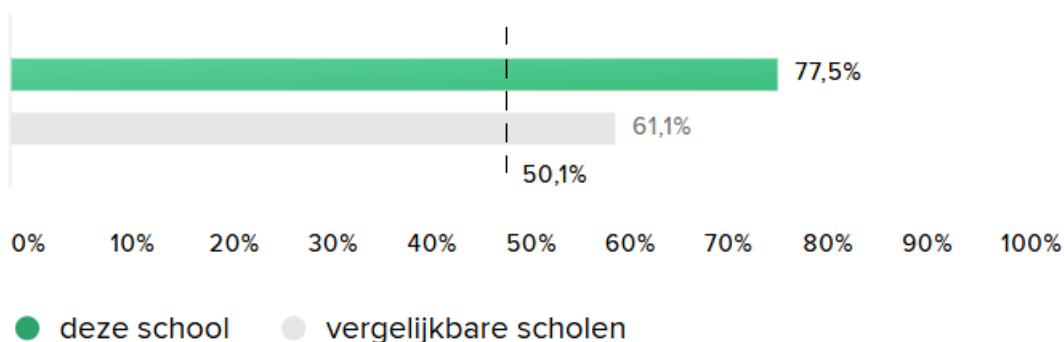
De onderwijsprestaties van de Beverwijkse Montessorischool in het afgelopen jaar zijn dusdanig positief dat we met vertrouwen kunnen stellen dat we onze doelstellingen hebben overtroffen. De resultaten op zowel het fundamentele niveau als het streefniveau laten zien dat onze onderwijsaanpak effectief is en dat de leerlingen optimaal profiteren van de geboden kansen voor hun ontwikkeling. We blijven ons inzetten om deze

positieve lijn voort te zetten en ons onderwijs continu te verbeteren, zodat onze leerlingen zich niet alleen op basisniveau, maar ook op hoger niveau kunnen ontwikkelen. Met deze uitstekende resultaten kunnen we vol vertrouwen vooruitkijken naar het komende schooljaar en onze focus verder richten op het verder uitbouwen van onderwijskwaliteit en leerling prestaties.

Fundamenteel niveau:



Streefniveau:



4.2.3 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Elke leerling die leerplichtig is tussen de leeftijd van 4 t/m 12 jaar is in beginsel toelaatbaar op de Montessorischool. Bij bijzonderheden (extra ondersteuningsbehoeften, overplaatsing van andere school, etc.) wordt in overleg met ouders en de vorige school (na toestemming ouders) gekeken naar de mogelijkheden voor plaatsing. Naar aanleiding van de vele aanmeldingen in de afgelopen jaren bleek dat niet alle leerlingen die zich bij de school melden geplaatst kunnen worden. Op basis van dit gegeven is er besloten om over te gaan tot een wachtlijst. De definitieve plaatsing wordt op basis van binnenkomst geregeld.

4.2.4 Onderzoek en ontwikkeling

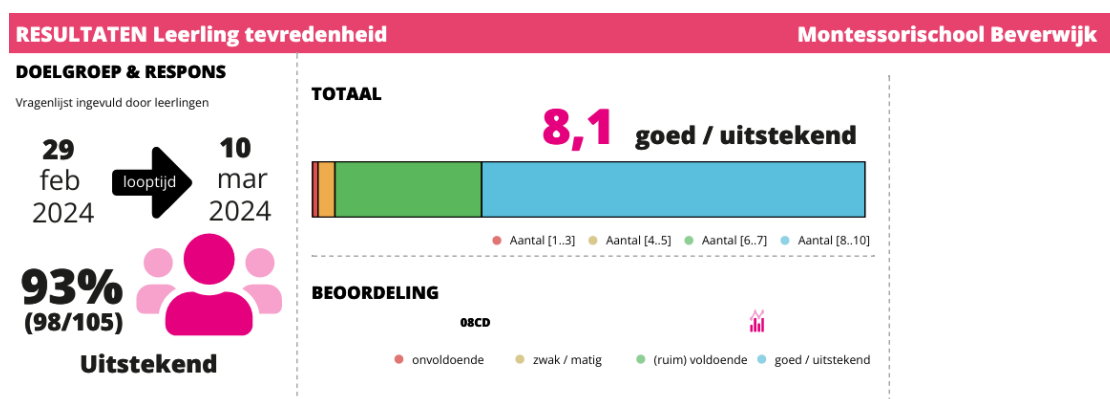
De medewerkers tevredenheidsenquête is in de eerste helft van het schooljaar 2024-2025 uitgevoerd. Aangezien er een nieuw bestuur is aangetreden, is ervoor gekozen om de enquête pas na een jaar opnieuw uit te zetten, zodat er een volledig beeld kan worden verkregen van de ingeslagen koers. Daarnaast zijn er een leerlingtevredenheidsonderzoek en een oudertevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Tevens

is er een enquête gehouden over de roostertijden. Op basis van de resultaten van deze onderzoeken zijn de roostertijden aangepast.

Oudertevredenheid:

Thema	Score	Benchmark	Vershil	
Kwaliteit	3,57	3,42	+0,15	
Schoolklimaat	3,49	3,28	+0,21	
Veiligheid	3,34	3,28	+0,06	
Welbevinden	3,51	3,45	+0,06	
Pedagogisch handelen	3,65	3,54	+0,11	
Lesgeven	3,46	3,40	+0,06	
Ondersteuning leerlingen	3,33	3,28	+0,05	
Informatie	3,14	3,02	+0,12	

Leerling tevredenheid en veiligheid:



Medewerker tevredenheid:

De resultaten van de medewerkers tevredenheidsenquête tonen over het algemeen positieve scores die boven de referentiewaarde liggen. Hieronder volgt een kort overzicht van de belangrijkste bevindingen:

1. Leidinggevenden:

- Medewerkers waarderen de ondersteuning van hun direct leidinggevende met een score van **4,32**, wat significant boven de referentiewaarde van **3,50** ligt.
- De leidinggevende toont oog voor het welzijn van de medewerkers (score: **4,16**).
- De samenwerking onder leidinggevende wordt ook goed beoordeeld (score: **3,88**).

2. Verantwoordelijkheden en Bevoegdheden:

- Medewerkers vinden hun verantwoordelijkheden en bevoegdheden over het algemeen duidelijk (score: **4,28**).

3. **Personeelsbeleid en Scholing:**

- a. Medewerkers zijn tevreden over het personeelsbeleid binnen de school (score: **4,04**).
- b. De mogelijkheid om scholing en opleiding te volgen wordt als voldoende ervaren (score: **4,12**), net als de ruimte voor persoonlijke ontwikkeling (score: **3,96**).

4. **Gesprekken met de Leidinggevende:**

- a. De gesprekken, bijvoorbeeld in het kader van de gesprekkencyclus, worden als zinvol ervaren (score: **4,08**).

5. **Werkdruk en Overbelasting:**

- a. Er is enige bezorgdheid over de werkdruk, met scores van **3,88** voor het beheersen van de werkdruk en **3,72** voor het oppikken van signalen van overbelasting.
- b. De mogelijkheid om voldoende tijd te nemen voor werk en pauzes wordt over het algemeen goed beoordeeld (score: **3,84** en **4,16** respectievelijk).

6. **Taken en Informatie:**

- a. De verdeling van taken wordt als redelijk beoordeeld (score: **3,60**), en medewerkers voelen zich goed geïnformeerd over hun werk (score: **4,04**) en het beleid van de organisatie (score: **4,16**).

7. **Gedrag en Sociale Normen:**

- a. De score voor het aanspreken van gedrag binnen de school ligt net onder de referentiewaarde (score: **3,44**), wat mogelijk een aandachtspunt is voor verbetering.

Conclusie: De medewerkers zijn over het algemeen tevreden met hun werkomgeving, de ondersteuning van leidinggevend en de mogelijkheden voor scholing en ontwikkeling. De werkdruk en taakverdeling kunnen echter verder worden geoptimaliseerd. Verder wordt het aanspreken van gedrag als een punt van aandacht gezien.

4.3 Duurzaamheid

Er is een aanvraag gedaan voor het afnemen van een duurzaamheidsscan. Het rapport is hiervan wordt 2025 opgeleverd. De bevindingen uit het rapport worden meegenomen in de toekomstige investeringen en in de plannen voor de vernieuwbouw. Er is in de begroting al een extra reservering van 50.000,- gedaan om de verduurzaming in de toekomst te kunnen betalen.

5 Toekomstige ontwikkelingen

5.1 Toekomstige ontwikkelingen op verschillende gebieden

5.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

Binnen de Montessorischool Beverwijk zijn er voor het jaar 2024 verschillende speerpunten geformuleerd op onderwijskundig gebied, die gericht zijn op de verdere versterking van de onderwijskwaliteit en de ontwikkeling van de leerlingen.

Een belangrijk aandachtspunt is het verder ontwikkelen van de basisvaardigheden. In de afgelopen jaren is er, specifiek voor rekenen, een rekenexpert aangesteld. Deze expert heeft waardevolle kennis en methoden ingebracht die nu overgedragen zullen worden aan het team, zodat de uitgezette koers kan worden voortgezet en de leerlingen verder kunnen profiteren van gerichte ondersteuning in dit vakgebied.

Daarnaast ligt er in 2025 een nadruk op het verhogen van de opbrengsten voor VNL lezen. Lezen is een essentieel onderdeel van de ontwikkeling van de leerlingen, en er wordt extra focus gelegd op het verbeteren van de leesvaardigheid door gerichte instructie en interventies.

Ook wordt er in 2025 extra aandacht besteed aan het schrijfonderwijs. Om het schrijfonderwijs verder te verbeteren, zal er in het komende jaar een grondige inventarisatie worden gemaakt van het huidige aanbod en de aanpak. Op basis van deze inventarisatie zal een keuze worden gemaakt voor het toekomstige beleid, zodat het schrijfonderwijs optimaal aansluit bij de behoeften van de leerlingen en de onderwijsdoelen.

Verder wordt er in 2025 een belangrijke focus gelegd op het opleiden van startende collega's op Montessorigebied. Om ervoor te zorgen dat nieuwe leerkrachten goed voorbereid de school binnenkomen, wordt de Montessoriopleiding verder ingezet, zodat deze collega's bekwaam en met de juiste kennis kunnen starten in hun nieuwe rol.

Ten slotte wordt er vanaf september 2024 gestart met het vinden van een goede balans tussen het werken met methodes en het werken met Montessorimaterialen. Dit is een belangrijk punt voor de school, aangezien het gebruik van Montessorimaterialen een fundamenteel onderdeel is van de onderwijsfilosofie. In 2024 zal er een vervolgstap worden gezet om deze balans verder te verkennen en te implementeren, zodat er een duidelijke en samenhangende lijn in het onderwijsaanbod blijft.

Deze speerpunten zijn een belangrijke stap in het verder ontwikkelen van de onderwijskwaliteit op de Montessorischool Beverwijk, met als doel de leerlingen de best mogelijke kansen te bieden voor hun groei en ontwikkeling.

5.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

In 2025 richt de Montessorischool Beverwijk zich niet alleen op het versterken van de onderwijskwaliteit, maar ook op het verder afstemmen van haar onderwijsaanbod op de behoeften van zowel de leerlingen als hun ouders. Een belangrijk onderdeel van dit proces is het onderzoeksjaar, waarin we wederom zowel een leerlingtevredenheidsonderzoek als een oudertevredenheidsonderzoek zullen afnemen. Dit stelt ons in staat om een duidelijk beeld te krijgen van de ervaringen, verwachtingen en wensen van zowel de leerlingen als de ouders, zodat we gericht kunnen bijsturen en verbeteringen doorvoeren waar dat nodig is.

Het leerlingtevredenheidsonderzoek biedt inzicht in hoe onze leerlingen hun tijd op school ervaren, welke onderdelen van ons onderwijs ze als positief beschouwen en waar zij mogelijk behoefte hebben aan veranderingen. Het oudertevredenheidsonderzoek zal ons meer vertellen over de perceptie van de ouders over de onderwijskwaliteit, communicatie en de algehele schoolomgeving. Beide onderzoeken zijn van essentieel belang om ervoor te zorgen dat we als school blijven aansluiten bij de wensen van de gemeenschap die wij bedienen.

Daarnaast staat de school voor een belangrijke uitdaging: de groei van het aantal leerlingen. De Montessorischool Beverwijk heeft de afgelopen jaren een stijgend aantal aanmeldingen gezien, wat aantoont dat er steeds meer gezinnen kiezen voor ons onderwijsconcept. Dit is uiteraard een positief signaal van vertrouwen in onze school, maar het brengt ook vraagstukken met zich mee. De school kan niet alle leerlingen plaatsen, wat vraagt om een zorgvuldige afweging. We moeten bepalen waar we als school naartoe willen en welke keuzes we willen maken om deze groei op een verantwoorde en duurzame manier te kunnen beheren.

In dit proces is het van cruciaal belang om een balans te vinden tussen de wens om zoveel mogelijk kinderen een plek te bieden en het waarborgen van de kwaliteit van ons onderwijs. Het is essentieel om goed te kijken naar de capaciteit van onze gebouwen, het aantal beschikbare leerkrachten en de ruimte voor persoonlijke aandacht die we willen blijven bieden aan elke leerling. Deze overwegingen zullen ons helpen bepalen of we onze school moeten uitbreiden, meer klassen moeten creëren of misschien zelfs alternatieve manieren moeten onderzoeken om ons onderwijsaanbod te verbreden zonder concessies te doen aan de kwaliteit.

Het jaar 2024 biedt dus een belangrijke gelegenheid voor reflectie en afstemming. De resultaten van de tevredenheidsonderzoeken, samen met de groeiende leerlingaantallen, geven ons de kans om een weloverwogen strategie te ontwikkelen voor de toekomst van de Montessorischool Beverwijk. We kijken ernaar uit om deze inzichten te benutten en onze school te blijven ontwikkelen in lijn met de behoeften van onze leerlingen, ouders en de bredere gemeenschap.

5.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

De toekomst van het kwaliteitsbeleid binnen de Montessorischool Beverwijk richt zich op verdere professionalisering en optimalisatie van de onderwijsprocessen. Een belangrijk onderdeel van deze toekomstvisie is de prominente rol van de Intern Begeleiders (IB'ers) als kwaliteitscoördinatoren. De IB'ers zullen een leidende functie krijgen in het monitoren en verbeteren van de onderwijskwaliteit, waarbij zij actief betrokken zijn bij de evaluatie van lesprogramma's, de ontwikkeling van het onderwijsaanbod en het ondersteunen van collega's bij hun professionele groei. Hun expertise op het gebied van leerlingenzorg en onderwijsbegeleiding maakt hen bij uitstek geschikt om deze rol te vervullen, en zorgt ervoor dat kwaliteitsverbetering goed wordt geborgd binnen het schoolteam.

Daarnaast is er gekozen om met het systeem ParnaSys te werken, een veelgebruikte softwaretool in het onderwijs voor het registreren van leerling gegevens, het uitvoeren van analyses en het bijhouden van de voortgang van leerlingen. Het systeem werkt naar tevredenheid, maar de ervaring heeft geleerd dat ParnaSys nog niet optimaal benut wordt. Er liggen kansen om het systeem verder in te zetten voor het genereren van gedetailleerdere analyses. Door meer gebruik te maken van de mogelijkheden die ParnaSys biedt, kunnen er betere en meer diepgaande analyses worden gemaakt van de leerling resultaten en voortgang. Dit zal helpen om trends in prestaties sneller te signaleren, waardoor tijdig bijgestuurd kan worden waar nodig.

Met deze verbeterde gegevensverzameling en -analyse kan de school beter inzicht krijgen in de effectiviteit van het onderwijs en de impact van de ingezette maatregelen. Dit stelt de school in staat om gerichte interventies te doen, de onderwijskwaliteit te verhogen en beter tegemoet te komen aan de specifieke behoeften van de leerlingen. De verzamelde data kan daarnaast gebruikt worden om onderwijsstrategieën te verfijnen en te zorgen voor een continu proces van kwaliteitsverbetering.

Samengevat zal het kwaliteitsbeleid binnen de Montessorischool Beverwijk de komende tijd sterk profiteren van de versterkte rol van de IB'ers en een meer strategisch gebruik van ParnaSys. Door deze twee elementen te combineren, wordt er een stevig fundament gelegd voor een systematische en data gestuurde aanpak van kwaliteitsverbetering, met als doel de onderwijskwaliteit verder te verbeteren en beter aan te sluiten bij de behoeften van de leerlingen.

5.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

De Montessorischool Beverwijk heeft zich de afgelopen jaren bewezen als een goed functionerende en groeiende onderwijsinstelling. In de komende drie tot vijf jaar verwachten we een verdere groei van de school, met de toevoeging van twee extra groepen. Deze groei heeft uiteraard invloed op het aantal FTE dat nodig is om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen. We blijven ons inzetten om deze uitbreiding zorgvuldig en op een verantwoorde manier te realiseren, met oog voor de continuïteit van het onderwijs en het welzijn van onze medewerkers.

Een belangrijk speerpunt binnen onze personeelsstrategie is het intern opleiden van ons huidige personeel. We geloven sterk in de kracht van doorstroming binnen het team en blijven investeren in de professionele ontwikkeling van onze medewerkers. Dit biedt niet alleen kansen voor de individuele groei van onze medewerkers, maar draagt ook bij aan de versterking van ons team als geheel. We houden daarbij goed rekening met de ontwikkelingen binnen het team, zodat we tijdig kunnen inspelen op veranderingen en de continuïteit in de onderwijsbehoeften kunnen garanderen.

Met het oog op de komende vijf jaar verwachten we dat tussen de 3 en 5 medewerkers met pensioen of prepensioen zullen gaan. We zijn ons terdege bewust van de impact die dit zal hebben en anticiperen hier al op. Momenteel hebben we twee onderwijsassistenten die zich verder ontwikkelen door een PABO-traject, zodat zij in de toekomst in de rol van leerkracht kunnen stappen en daarmee de continuïteit van ons onderwijs kunnen waarborgen. Dit is een belangrijke stap in het creëren van een gedegen opvolgingsplanning en zorgt ervoor dat we voldoende gekwalificeerd personeel hebben om de school te blijven ondersteunen.

Daarnaast is het voor ons essentieel om aantrekkelijk te blijven voor nieuwe medewerkers die een passie hebben voor het Montessorionderwijs. We realiseren ons dat het behouden van de juiste mensen voor ons team cruciaal is voor de kwaliteit van het onderwijs dat we bieden. Daarom stellen we regelmatig onze deuren open voor geïnteresseerden die meer willen weten over onze school en het Montessorionderwijs. Dit biedt niet alleen potentiële nieuwe medewerkers de kans om kennis te maken met onze schoolcultuur, maar stelt ons ook in staat om actief op zoek te gaan naar talent dat zich goed zou kunnen ontwikkelen binnen ons onderwijsconcept.

Tot slot is de Montessorischool Beverwijk een opleidingsschool, wat een belangrijke investering is in de toekomst. Door het aanbieden van stage- en opleidingsmogelijkheden voor toekomstige leerkrachten dragen we niet alleen bij aan hun professionele ontwikkeling, maar zorgen we er ook voor dat de kwaliteit van het onderwijs binnen onze school op lange termijn gewaarborgd blijft. Dit versterkt niet alleen ons team, maar levert ook een positieve bijdrage aan het bredere onderwijssysteem.

In de komende jaren blijven we ons dus inzetten voor zowel de groei van de school als de ontwikkeling van ons team, zodat we in staat blijven om kwalitatief hoogstaand onderwijs te bieden aan onze leerlingen, nu en in de toekomst.

5.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Het huisvestingsbeleid van de Montessorischool Beverwijk is de afgelopen tijd in ontwikkeling geweest, met aanvankelijk veel onduidelijkheden over de toekomst van onze huisvesting. Echter, er begint nu duidelijkheid te komen, en we zijn in gesprek met de gemeente Beverwijk over de verdere plannen. Een belangrijke ontwikkeling is de voortgang van het Integraal Huisvestings Plan (IHP), waarover momenteel gesprekken plaatsvinden. Het IHP is van cruciaal belang voor onze toekomst, omdat het bepaalt welke reserveringen we de komende jaren moeten doen en hoe we de benodigde

voorzieningen kunnen plannen en realiseren. Er is een toezegging gedaan door de gemeente dat er eind 2025 duidelijkheid zal zijn over de reserveringen en het IHP, wat ons de nodige houvast biedt voor het toekomstige huisvestingsbeleid.

In onze huidige begroting is een termijn van 20 jaar voor het onderhoud van het gebouw meegenomen. Dit stelt ons in staat om nu al voorbereid te zijn op het nodige onderhoud om het gebouw in goede staat te houden. Daarnaast hebben wij een aanvraag ingediend voor de uitbreiding van het gebouw, welke momenteel in behandeling is. We hebben van de gemeente het toezegging ontvangen dat de uitbreiding en de renovatie van ons schoolgebouw in 2027 kunnen starten. Aanvankelijk was dit een onzeker traject, omdat de aanvraag in januari 2024 werd afgewezen. Door deze toezegging hebben we nu meer vertrouwen in de haalbaarheid van de plannen, hoewel de definitieve vaststelling van het IHP nog in behandeling is, waardoor er nog enige onzekerheid bestaat.

Daarnaast kunnen we bevestigen dat we op het onderwijsprogramma voor 2025 staan. Vanwege de voorziene ontwikkelingen blijven we terughoudend met grote investeringen en voorzieningen in onderhoud. Daarom hebben we niet alle geplande werkzaamheden uit het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) uitgevoerd, aangezien sommige investeringen niet zinrijk zouden zijn gezien de mogelijkheid van uitbreiding en vernieuwbouw.

Voor het Meerjaren Onderhouds Plan (MJOP) dat we op dit moment hanteren, zijn we uitgegaan van een 20-jarig onderhoudsplan. Dit plan zal echter bijgesteld moeten worden zodra er meer duidelijkheid komt over de toekomstige planning in het IHP. De definitieve beslissingen over de uitbreiding en het onderhoud zullen de basis vormen voor een aangepaste en realistische versie van het MJOP, zodat we tijdig en adequaat kunnen inspelen op de ontwikkelingen en de bijbehorende noodzakelijke investeringen in onze huisvesting. In de komende jaren blijven we ons inzetten voor een goede en verantwoorde huisvestingsstrategie, waarbij we de zorg voor ons gebouw combineren met de noodzakelijke uitbreidingen. We blijven in nauw overleg met de gemeente om ervoor te zorgen dat de benodigde stappen tijdig worden gezet, zodat onze school kan blijven groeien en in de toekomst aan de behoeften van onze leerlingen en medewerkers kan voldoen.

5.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen

Het investeringsbeleid van de Montessorischool Beverwijk is gericht op het versterken van de onderwijskwaliteit, het verbeteren van de leeromgeving en het ondersteunen van de groei van de school. In het afgelopen boekjaar zijn er verschillende strategische investeringen gedaan die zowel de directe onderwijskwaliteit als de lange termijn ontwikkelingen van de school ten goede komen. Daarnaast zijn er plannen voor toekomstige investeringen die zorgen voor een goede afstemming met de groeiende behoeften van de school en haar leerlingen.

Investeringen in Montessorimaterialen

Een van de belangrijke investeringen in het afgelopen boekjaar was de aanschaf van nieuwe Montessorimaterialen. Deze materialen zijn van essentieel belang voor het ondersteunen van ons onderwijsconcept en bieden de leerlingen de mogelijkheid om in een rijke, gevarieerde leeromgeving te werken. De investering zorgt ervoor dat we blijven voldoen aan de hoge onderwijskwaliteit die de Montessorischool kenmerkt. Het gebruik van de juiste materialen is cruciaal voor de ontwikkeling van de leerlingen, en deze investering draagt bij aan het behoud van de authentieke Montessori-aanpak in ons onderwijs.

Voorschoolplein in samenwerking met de Kinderopvang

Een andere belangrijke investering betreft het voorschoolplein, waarvoor we in samenwerking met de kinderopvang een plan hebben opgesteld. Dit project heeft als

doel om een veilige en stimulerende buitenruimte te creëren voor de jongste leerlingen van de school. De investering in het voorschoolplein wordt gerealiseerd met een eerlijke financiële verdeling tussen de Montessorischool en de kinderopvang, zodat beide partijen een gelijke bijdrage leveren aan dit project. Deze buitenruimte biedt de kinderen de mogelijkheid om spelenderwijs te leren en zich verder te ontwikkelen in een omgeving die aansluit bij de Montessori-principes van zelfontdekking en creatief leren.

Creëren van goed werkbare leerpleinen

Daarnaast zijn er investeringen gedaan in het creëren van goed werkbare leerpleinen binnen de school. Dit is een antwoord op de toenemende drukte in de klas en een stap in de richting van het verbeteren van de leeromstandigheden voor onze leerlingen. De leerpleinen bieden meer ruimte en flexibiliteit voor het werken in kleinere groepen, wat ten goede komt aan de individuele begeleiding en de kwaliteit van het onderwijs. Door de drukte in de klas te verlichten, kunnen we een omgeving creëren die rust en concentratie bevordert, wat de leerprestaties ten goede komt. Deze investering draagt bij aan het behouden van een hoog niveau van onderwijskwaliteit, ondanks de toename van het aantal leerlingen.

Investeringen in de methode voor schrijfonderwijs

In het kader van het schrijfonderwijs zijn er investeringen gedaan in de aanschaf van een nieuwe methode voor schrijfonderwijs, die rekening houdt met de laatste ontwikkelingen en trends in het vakgebied. Het doel van deze investering is om ons schrijfonderwijs verder te verbeteren en aan te passen aan de behoeften van de leerlingen. De methode sluit aan bij de huidige pedagogische inzichten en zorgt ervoor dat het schrijfonderwijs niet alleen effectief, maar ook motiverend en passend bij de leerstijl van de leerlingen wordt aangeboden. Deze investering ondersteunt niet alleen de verbetering van de basisvaardigheden, maar bevordert ook het enthousiasme voor schrijven bij onze leerlingen.

Toekomstige Investeringen

Voor de komende jaren blijven we investeren in de verdere ontwikkeling van onze school en ons onderwijs. In lijn met de groei van het aantal leerlingen zullen we blijven investeren in zowel infrastructuur als onderwijsmaterialen om de kwaliteit van het onderwijs op peil te houden. We zullen continu blijven evalueren welke investeringen nodig zijn om het onderwijsaanbod en de leeromgeving te optimaliseren, met als doel het creëren van een stimulerende en uitdagende leerplek voor al onze leerlingen.

Samenvattend, de investeringen die het komende boekjaar zijn gedaan, en die in de toekomst gepland staan, zijn zorgvuldig geselecteerd om de onderwijskwaliteit, de leeromstandigheden en de ontwikkeling van de leerlingen te bevorderen. Het is ons streven om deze investeringen zo effectief en efficiënt mogelijk te doen, met oog voor de lange termijn en de groei van de school.

5.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

De Montessorischool Beverwijk hecht veel waarde aan duurzaamheid en is zich bewust van haar verantwoordelijkheid om een positieve bijdrage te leveren aan een betere leefomgeving. In dit kader is er in opdracht van de school een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheden voor verduurzaming van ons gebouw en de bijbehorende faciliteiten. Dit onderzoek richt zich niet alleen op de verduurzaming op zich, maar ook op de combinatie van verduurzaming met het noodzakelijke herstel en/of aanpassingen van het bestaande gebouw. We willen ervoor zorgen dat onze school niet alleen in de toekomst voldoet aan de wensen en behoeften van onze leerlingen, maar ook op een milieuvriendelijke en energie-efficiënte manier kan blijven functioneren.

Het onderzoek heeft inzicht gegeven in verschillende mogelijkheden, variërend van energie-efficiëntieverbeteringen tot groene energieoplossingen, en heeft ons geholpen om een duurzame strategie voor de lange termijn te ontwikkelen. Hierbij wordt niet alleen gekeken naar de technologische en energetische mogelijkheden, maar ook naar de kosten-batenanalyse op langere termijn. We willen onze investeringen in verduurzaming zorgvuldig afstemmen op de mogelijkheden die er zijn binnen ons bestaande gebouw, zodat we efficiënt en doelgericht te werk kunnen gaan.

In de afgelopen jaren is er al een belangrijke stap gezet in het verduurzamingsproces door te investeren in een nieuwe, duurzamere verwarmingsinstallatie. Deze nieuwe ketel vervangt de oude installatie en is veel energie-efficiënter. Dit levert niet alleen een vermindering van ons energieverbruik op, maar draagt ook bij aan een lager CO₂-uitstoot, wat essentieel is voor het verkleinen van onze ecologische voetafdruk. Dit was een belangrijke investering die ons op de korte termijn al voordeel biedt op het gebied van duurzaamheid, en het vormt tegelijkertijd een solide basis voor verdere verduurzamingsmaatregelen.

De toekomstgerichte visie van de Montessorischool Beverwijk is erop gericht om de school verder te verduurzamen. We zullen blijven investeren in duurzame maatregelen die bijdragen aan het milieu, kostenbesparingen op de lange termijn, en een gezondere leeromgeving voor onze leerlingen. We zijn vastbesloten om te zorgen voor een duurzame toekomst, zowel voor onze school als voor de komende generaties.

5.2 Continuïteitsparagraaf

5.2.1 A.1 Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3

Opbouw personeel:

Jaar	2024	2025	2026	2027	2028
Leerlingen aantal (feb)	320	317	330	340	345
Personeel					
Directeur- bestuurder (BA)	1	1	1	1	1
Waarnemend Directeur- bestuurder (A12) 4 dagen lestaak	1	1	1	1	1
Internbegeleiders (LC) 0,1 Lestaak	1,6	1,6	1,6	1.6	1.6
Bouwcoördinatoren (LC) 2.15 FTE lestaak	2,4	2,4	2,4	3	3
Leerkrachten (LB)	11	12	12	13	14
Schoolopleider (LC)	0,43	0,43	0,43	0.43	0.43
Bewegingsdocent (LB)	0,4	0,8	0,8	0.8	0.8
Onderwijsassistenten (OOP 4) 0,4 opleidingsdagen PABO	2,95	3	3	3	3

De Montessorischool Beverwijk ervaart de afgelopen jaren een aanzienlijke groei in het aantal leerlingen. Deze stijging in het aantal aanmeldingen heeft ertoe geleid dat er meer leerlingen op de wachtlijst staan dan we kunnen plaatsen. Gezien deze trend en het feit dat we uitgaan van het maximale aantal leerlingen in de onderbouw voor de komende jaren, is het logisch dat dit ook gevolgen zal hebben voor de midden- en bovenbouwgroepen. Naarmate de instroom in de onderbouw blijft stijgen, zullen de middenbouw- en bovenbouwgroepen in de komende jaren ook met een toenemend aantal leerlingen te maken krijgen.

Als gevolg van deze groei is het voor de Montessorischool essentieel om te anticiperen op de uitbreidingsbehoefte van de school. We verwachten de komende jaren uit te groeien naar 14 groepen. Deze uitbreiding vraagt om zorgvuldige planning en aanpassing van ons onderwijsaanbod, zodat we de kwaliteit kunnen blijven waarborgen die van ons verwacht wordt, zowel op het gebied van onderwijs als op het gebied van leerlingbegeleiding.

Met de groei in het aantal leerlingen komt uiteraard ook de verantwoordelijkheid om ervoor te zorgen dat we de kwaliteit van het onderwijs behouden. Dit vraagt om een structurele inzet van extra middelen en ondersteuning voor zowel de leerkrachten als de leerlingen. Om hierop te anticiperen hebben we de afgelopen jaren al geïnvesteerd in extra onderwijsassistentie en meerdere vakdocenten. Deze extra ondersteuning heeft bijgedragen aan het verlichten van de werkdruk voor de leerkrachten en zorgt ervoor dat de leerlingen de begeleiding krijgen die ze nodig hebben.

Door deze extra handen in de klas kunnen we ervoor zorgen dat de leerlingen optimaal ondersteund worden, zonder dat de kwaliteit van het onderwijs in het gedrang komt. De inzet van onderwijsassistenten en vakdocenten heeft daarnaast ook de druk op de leerkracht en de groepsdynamiek verlaagd, wat bijdraagt aan een effectievere en meer persoonlijke begeleiding voor elke leerling. Dit is een belangrijke stap in het realiseren van een hoge onderwijsstandaard, zelfs bij groeiende leerlingaantallen.

De groei in het aantal leerlingen verklaart ook de toename in het aantal leerkrachten. Naarmate het aantal leerlingen toeneemt, zullen we de nodige extra leerkrachten aanstellen om het onderwijs te kunnen blijven verzorgen op het gewenste niveau. Deze structurele groei van het team is een noodzakelijke stap om te waarborgen dat we ook in de toekomst de juiste zorg en aandacht kunnen bieden aan alle leerlingen, zodat ze zich optimaal kunnen ontwikkelen in een rijke en stimulerende leeromgeving.

In de komende jaren blijven we ons inzetten om deze groei te ondersteunen met de juiste maatregelen, zodat de Montessorischool Beverwijk haar onderwijsaanbod kan uitbreiden zonder concessies te doen aan de kwaliteit. We blijven investeren in de benodigde middelen en personeel om te zorgen dat we onze leerlingen de best mogelijke begeleiding kunnen blijven bieden, ook naarmate de school verder groeit.

Meerjarenbalans

MJB 2024 t/m 2029

Personele bezetting in FTE	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>
Directie (DIR)	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Onderwijzend Personeel (OP)	15,40	16,80	16,80	17,80	18,80	18,80
Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP)	3,40	3,40	3,40	3,40	3,40	3,40
Totaal	20,80	22,20	22,20	23,20	24,20	24,20

Leerlingaantallen per 1 februari t-1	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>
Totaal aantal leerlingen	310	317	330	340	345	345
20252 - Totaal bevoegd gezag	310	317	330	340	345	345

Kengetallen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Liquiditeit	5,01	4,95	5,05	5,63	6,14	6,83
Solvabiliteit 1	74,12	75,24	75,79	77,54	78,94	80,61
Solvabiliteit 2	84,16	84,84	85,18	86,25	87,11	88,13
Rentabiliteit	7,30	1,54	1,32	4,43	4,05	5,51
Weerstandsvermogen (excl. MVA)	29,69	30,21	30,52	34,73	38,64	43,86
Weerstandsvermogen (incl. MVA)	39,65	44,05	44,48	47,74	51,17	55,89
% personele lasten	80,46	83,00	83,51	83,56	84,15	84,22
% materiële lasten	19,54	17,00	16,49	16,44	15,85	15,78
Aantal leerlingen per OP	20,13	18,87	19,64	19,10	18,35	18,35
Aantal leerlingen per OOP	91,18	93,24	97,06	100,00	101,47	101,47

Baten en lasten 2024 t/m 2029 (C)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>
Baten	2.507.735	2.400.085	2.449.532	2.516.155	2.549.466	2.589.440
Rijksbijdragen	2.415.274	2.335.748	2.385.195	2.451.818	2.485.129	2.525.103
Overige overheidsbijdragen en subsidies	-	-	-	-	-	-
Overige baten	92.461	64.337	64.337	64.337	64.337	64.337
Lasten	2.330.150	2.367.610	2.421.757	2.409.121	2.450.615	2.451.299
Personeelslasten	1.876.821	1.965.220	2.022.501	2.013.107	2.062.175	2.064.483
Afschrijvingen	46.154	44.790	41.656	38.414	30.840	29.216
Huisvestingslasten	138.058	152.000	152.000	152.000	152.000	152.000
Overige lasten	269.117	205.600	205.600	205.600	205.600	205.600
Saldo baten en lasten	177.585	32.475	27.775	107.034	98.851	138.141
Saldo financiële bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-
Saldo buitengewone baten en lasten	7.857	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Totaal resultaat	185.442	36.975	32.275	111.534	103.351	142.641

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Balans 2024 t/m 2029 (C)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>
Vaste Activa	277.107	351.770	361.614	349.700	344.252	339.635
Materiële vaste activa	277.107	351.770	361.614	349.700	344.252	339.635
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Viottende Activa	1.064.309	1.056.015	1.078.446	1.201.894	1.310.693	1.457.951
Vorderingen	42.624	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Liquide Middelen	1.021.685	1.031.015	1.053.446	1.176.894	1.285.693	1.432.951
Totaal Activa	1.341.416	1.407.785	1.440.060	1.551.594	1.654.945	1.797.586
Eigen Vermogen	996.693	1.059.785	1.092.060	1.203.594	1.306.945	1.449.586
Algemene Reserve	655.790	692.765	725.040	836.574	939.925	1.082.566
Bestemmingsreserve publiek	230.849	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Bestemmingsreserve privaat	89.634	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Bestemmingsfonds privaat	20.420	27.020	27.020	27.020	27.020	27.020
Voorzieningen	134.703	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	210.020	213.000	213.000	213.000	213.000	213.000
Totaal Passiva	1.341.416	1.407.785	1.440.060	1.551.594	1.654.945	1.797.586

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Kasstroomoverzicht (€)						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Saldo baten en lasten	177.585	32.475	27.775	107.034	98.851	138.141
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	46.154	44.790	41.656	38.414	30.840	29.216
Mutaties voorzieningen	67.060-	297	-	-	-	-
Veranderingen in vlottende middelen:						
Vorderingen	10.362-	17.624	-	-	-	-
Kortlopende schulden	119.318-	2.980	-	-	-	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	26.999	98.166	69.431	145.448	129.691	167.357
Ontvangen +/- betaalde interest	7.857	-	-	-	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	34.856	98.166	69.431	145.448	129.691	167.357
Investerings in materiële vaste activa	82.806-	88.836-	47.000-	22.000-	20.892-	20.000-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	82.806-	88.836-	47.000-	22.000-	20.892-	20.000-
Stelselwijziging	66.479	-	-	-	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	66.479	-	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	18.529	9.330	22.431	123.448	108.799	147.357
Beginstand liquide middelen	1.003.157	1.021.685	1.031.015	1.053.446	1.176.894	1.285.693
Mutatie liquide middelen	18.529	9.330	22.431	123.448	108.799	147.357
Eindstand liquide middelen	1.021.685	1.031.015	1.053.446	1.176.894	1.285.693	1.432.951

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Normatief eigen vermogen (€)						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Totaal eigen vermogen	996.693	1.059.785	1.092.060	1.203.594	1.306.945	1.449.586
Privaat eigen vermogen	20.420	27.020	27.020	27.020	27.020	27.020
Feitelijk eigen vermogen	976.273	1.032.765	1.065.040	1.176.574	1.279.925	1.422.566
Normatief eigen vermogen	577.107	651.770	661.614	649.700	644.252	639.635
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	399.166	380.995	403.426	526.874	635.673	782.931
Ratio eigen vermogen	1,69	1,58	1,61	1,81	1,99	2,22

Signaleringswaarden onderwijsinspectie						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Signaleringswaarde liquiditeit	2	2	2	2	2	2
Signaleringswaarde solvabiliteit 2	30	30	30	30	30	30
Signaleringswaarde ratio eigen vermogen	1	1	1	1	1	1
Signaleringswaarde liquide middelen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000

Toelichting op de balans van 2024 tot 2029:

In de komende jaren verwachten we een toename van de inkomsten door de stijging van het aantal leerlingen. De groei van het aantal deelnemers (leerlingen) zal bijdragen aan een hogere opbrengst voor de school, wat positief zal uitwerken op de financiële positie. Deze stijging in inkomsten biedt de school de mogelijkheid om haar onderwijsaanbod verder uit te breiden en te verbeteren.

Tegelijkertijd zullen er echter ook lichte stijgingen in de uitgaven zijn. Het vergroten van het aantal leerlingen en het aanbieden van voldoende ondersteuning voor de groepen vereist extra investering in personeel en faciliteiten. Omdat we momenteel geen extra lokalen ter beschikking hebben, was het niet mogelijk om extra groepen te formeren. Echter, met de verwachte uitbreiding van de school in de toekomst zullen we wel in staat zijn om het leerlingenaantal verder te laten groeien, wat onvermijdelijk zal leiden tot hogere personeelskosten en huisvestingskosten. Het is belangrijk om te realiseren dat de personeelskosten en de kosten voor het onderhoud en de uitbreiding van de huisvesting stijgen naarmate het aantal leerlingen toeneemt.

Daarnaast is het positief te constateren dat de Algemene Reserve in de komende jaren zal toenemen. Dit is van belang omdat er nog enige onduidelijkheden bestaan met betrekking tot het Integraal Huisvestingsplan (IHP) en de toekomstige verduurzaming van het gebouw. De reserve stelt ons in staat om deze onduidelijkheden op te vangen en de nodige investeringen voor de verduurzaming van de school op een verantwoorde manier te bekostigen. Door een voldoende reserve op te bouwen, zorgen we ervoor dat we in de toekomst aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen, zelfs in het geval van onvoorziene omstandigheden of vertragingen in de uitvoering van plannen.

Als de situatie zich verder ontwikkelt volgens de huidige verwachtingen, zullen we in de toekomst in staat zijn om twee extra groepen te formeren. Hierbij zullen we streven naar een stabiele groepsgrootte van rond de 27 leerlingen per groep. Deze groepsgrootte blijft beheersbaar, zodat we de onderwijskwaliteit kunnen blijven waarborgen. Met de geplande uitbreiding van de school hopen we de groepsgrootte in de toekomst verder te stabiliseren op ongeveer 25 leerlingen per groep, hetgeen een gezonde balans biedt tussen het ondersteunen van leerlingen en het behouden van een hoge onderwijskwaliteit.

Samenvattend, de komende jaren zullen gekarakteriseerd worden door een stijging in zowel inkomsten als uitgaven door de groei van de school en de daarbij behorende kosten voor personeel en huisvesting. We hebben een zorgvuldige planning opgesteld die ervoor zorgt dat we voldoende reserves kunnen opbouwen om de toekomst met vertrouwen tegemoet te treden, zelfs met de nog bestaande onzekerheden. De verwachte uitbreidingen en investeringen bieden een solide basis voor de verdere groei van de school, terwijl de onderwijskwaliteit en de financiële stabiliteit van de school gewaarborgd blijven.

Naast de bovenstaande toelichting is er tevens sprake van een ontwikkeling in de financiële positie van de school. Deze wordt mede veroorzaakt door voorgenomen uitbreidingsplannen, die invloed hebben op de financiële ruimte en toekomstige investeringen. Een nadere toelichting op deze ontwikkelingen en de bijbehorende risico's is opgenomen in risicoparagraaf 5.3.1.

5.3 Risicomanagement

In Control Statement – Interne Beheersing en Risicobeheersingssysteem

De Montessorischool beschikt over een ingericht en functionerend intern beheersings- en controlesysteem, waarmee wij de belangrijkste risico's op het gebied van onderwijs, personeel, huisvesting en organisatie tijdig signaleren en beheersmaatregelen treffen. Dit stelt ons in staat om sturing te geven aan de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs en onze organisatieverantwoordelijkheid adequaat in te vullen.

Bestuurlijke en beleidsmatige beheersing

Minimaal drie keer per jaar wordt in managementrapportages verslag gedaan aan de Raad van Toezicht (RvT) over de stand van zaken, ontwikkelingen en risico's binnen de school. Deze rapportages vormen een belangrijk instrument binnen het interne risicobeheersingssysteem. De RvT stelt op basis hiervan gerichte vragen en kan besluiten tot interventies indien nodig. Deze cyclus draagt bij aan een continue verbetering van de interne aansturing en strategische risicobeheersing.

Risico's en externe ontwikkelingen

Belangrijke risico's voor onze organisatie liggen onder meer op het gebied van de implementatie en borging van passend onderwijs en veranderende wet- en regelgeving. Ook maatschappelijke en politieke ontwikkelingen, zoals de krapte op de arbeidsmarkt en toenemende eisen op het gebied van duurzaamheid, worden actief gemonitord. Op deze punten vindt regelmatig actualisatie van de interne processen plaats.

HRM en sociale veiligheid

Op personeelsgebied worden jaarlijks gestructureerde voortgangs- en ontwikkelgesprekken gevoerd met alle medewerkers, waarin het welbevinden, scholing en professionele ontwikkeling centraal staan. Dit draagt bij aan duurzame inzetbaarheid en het tijdig signaleren van knelpunten. Tevens is er een vertrouwenspersoon beschikbaar voor alle medewerkers, waarmee invulling wordt gegeven aan een veilige en integrale werkomgeving.

Huisvesting en technische veiligheid

Onze BHV-organisatie is structureel op peil: meerdere medewerkers zijn opgeleid en volgen jaarlijks bijscholing. Ontruimingsoefeningen worden jaarlijks meerdere keren uitgevoerd en geëvalueerd. Daarnaast vinden er jaarlijks controles plaats van brandpreventieve voorzieningen, cv-installaties en overige technische installaties. Hiermee wordt voldaan aan de wettelijke voorschriften en wordt een veilige leer- en werkomgeving geborgd.

Financiële beheersing en uitbesteding

Voor de financiële administratie en verslaglegging is een deel van onze administratieve organisatie uitbesteed aan een extern administratiekantoor. De afspraken hierover zijn vastgelegd in een Service Level Agreement (SLA). Dit kantoor is gecertificeerd en beschikt over aantoonbare procesborging. Jaarlijks vindt controle plaats door de accountant, waarbij een ISAE-verklaring wordt verstrekt als bewijs van de betrouwbaarheid van deze processen.

Resultaten en toekomstige aanpassingen

De inrichting van het interne beheersingssysteem heeft er in 2024 toe geleid dat risico's tijdig zijn onderkend, onder meer rond de voorgenomen nieuwbouw, de personele bezetting en het proces rondom het Integraal Huisvestingsplan (IHP). Op basis hiervan zijn beheersmaatregelen genomen, waaronder het aanpassen van reserveringen in de begroting en het temporiseren van investeringen. In 2025 worden verdere aanpassingen verwacht zodra duidelijkheid is over de plaatsing van de Montessorischool binnen het IHP. Ook zullen de processen binnen onze administratieve organisatie opnieuw worden geëvalueerd op actualiteit en effectiviteit.

5.3.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Toelichting op financiële positie, risico's en toekomstige inzet eigen vermogen – Begroting 2025

In het kader van het waarborgen van de financiële continuïteit is de begroting voor 2025 aangepast op basis van de realisatiecijfers van 2024. De aanleiding voor deze aanpassing ligt in de geplande verbouw- en nieuwbouwactiviteiten binnen de Montessorischool. Door het concreter worden van deze plannen zijn eerder gereserveerde middelen vrijgevallen. Dit heeft geleid tot een stijging van het publieke eigen vermogen.

Financiële positie

Het actuele publieke eigen vermogen overstijgt het normatieve eigen vermogen, zoals berekend op basis van de signaleringswaarden van het Ministerie van OCW. Deze toename is voornamelijk toe te schrijven aan vrijgevallen reserveringen die oorspronkelijk bestemd waren voor investeringen in bestaande gebouwen. Aangezien deze investeringen voorlopig zijn opgeschort, stijgt het eigen vermogen tijdelijk.

In de komende jaren worden deze middelen gericht ingezet voor nieuwbouwinvesteringen en noodzakelijke uitbreidingen, afhankelijk van de besluitvorming in het kader van het Integraal Huisvestingsplan (IHP). Het exacte investeringsbedrag is nog niet bekend, waardoor het vrijgevallen vermogen nog niet direct is toegewezen.

Strategie en risico's

Er is momenteel sprake van onzekerheid rondom de formele opname van de Montessorischool in het IHP van de gemeente Beverwijk. Er zijn al gesprekken gaande en er is toestemming verkregen voor uitbreiding van de school. Wij streven ernaar om binnen dit traject ook het oudste bouwdeel te vervangen om dubbele investeringen te voorkomen. Het risico dat de IHP-toelating vertraging oploopt, wordt ondervangen door voorlopig geen onomkeerbare investeringsverplichtingen aan te gaan en deze buiten de begroting te houden.

Operationele activiteiten

Om flexibel te blijven en onnodige kosten te vermijden, zijn de investeringen voor het oudste bouwdeel voorlopig uit de begroting gehaald. Voor de resterende gebouwen is aansluiting gezocht bij het 20-jarige Meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Dit zorgt voor een voorspelbare en beheersbare onderhouds- en investeringscyclus, die bijgesteld kan worden zodra de status van de school binnen het IHP definitief is.

Financiële verslaggeving

De vrijgevallen middelen worden transparant weergegeven in de begroting en verantwoord volgens de richtlijnen van de financiële verslaggeving. Eventuele toekomstige investeringen zullen stapsgewijs in de begroting worden opgenomen zodra er meer zekerheid bestaat over het tijdpad en de omvang van de IHP-investeringen.

Wet- en regelgeving

Alle plannen en keuzes zijn in lijn met de wettelijke kaders, inclusief de vereisten ten aanzien van het normatieve eigen vermogen en de inzet van publieke middelen. We zorgen voor compliance door nauw overleg met de gemeente en het administratiekantoor en laten onze processen jaarlijks toetsen door de accountant, waarbij wij beschikken over een ISAE-verklaring.

Toekomstige inzet eigen vermogen

Het overschot op het publieke eigen vermogen zal de komende jaren worden ingezet voor de volgende doelen:

- Financiering van (vervangende) nieuwbouw indien de Montessorischool wordt opgenomen in het IHP;
- Tijdelijke dekking van noodzakelijke onderhoudskosten indien opname in het IHP-vertraging oploopt;
- Opvangen van eventuele financiële tegenvallers in het licht van marktontwikkelingen of gewijzigde beleidskaders.

Met deze maatregelen waarborgen wij een verantwoorde inzet van middelen, beheersen wij strategische en financiële risico's en behouden wij voldoende flexibiliteit om in te spelen op externe ontwikkelingen.

5.3.2 Risicoprofiel

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)
1. Strategisch			
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	0	1	0
2. Operationele activiteiten			
Leerlingprognoses zijn niet juist	50.000	1	50.000
Dalende leerlingaantallen	Niet te verwachten	1	0
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	60.000	2	120.000
3. Financiële positie			
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	impact niet in te schatten	2	0
4. Financiële verslaggeving			
5. Wet- en regelgeving			
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de Wet werk en zekerheid	impact niet in te schatten	1	0

KENGETALLEN

	2024	2023
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	5,07	3,14
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	74,30	58,37
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	84,34	74,19
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	7,37	2,51
Weerstandvermogen excl MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	29,79	22,15
Weerstandvermogen incl.MVA (Eigen vermogen - totale baten * 100)	39,60	31,46
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten</i> * 100 %)	6,02	6,32
Personele baten / totale baten (in %)	86,88	85,45
Materiële baten / totale baten (in %)	13,12	14,55
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	80,49	80,32
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	19,51	19,68

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt.. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs.
De stichting is gevestigd te Beverwijk en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Beverwijk onder nummer 41222561.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijziging

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud nodig is wordt bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De voorziening betreft per component het bedrag dat naar rato van de onderhoudscyclus per jaareinde opgenomen dient te worden, gebaseerd op een door een deskundige derde ingeschat benodigd bedrag per component zoals opgenomen in het MJOP.

Tot en met 2023 is de voorziening bepaald door de totale kosten van groot onderhoud voor het gehele pand te delen door het aantal jaren van de looptijd van het MJOP (een kostenegaliseringsvoorziening). Derhalve is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2024.

Deze stelselwijziging heeft tot gevolg dat het Eigen Vermogen per 1 januari 2024 is herrekend. Het verschil tussen de waardering van de oude en de nieuwe methode is per 1 januari 2024 verwerkt in het Eigen Vermogen van de Stichting. De vergelijkende cijfers zijn conform de geldende regelgeving niet

aangepast. Gevolg van de stelselwijziging is dat de Voorziening groot onderhoud met € 66.479 is afgenomen en € 114.398 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 180.877 op 31 december 2023). De algemene reserve van de Stichting is per 1 januari 2024 gestegen met € 66.479 naar € 811.251 (was € 744.774 per 31 december 2023).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur. Meubilair: algemeen 5 tot 20 jaar, sport en spelmateriaal 5 jaar. ICT: computers, servers en printers 3 tot 5 jaar; digitale schoolborden 10 jaar. Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 8 jaar. Gebouwen 20 jaar.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Aan de Montessori school zijn gelden geschikt gesteld van Passend onderwijs, deze moeten besteed worden in het kader van Passend onderwijs. De ontvangen gelden zullen in de jaarrekening voor het nog niet besteedde deel in een bestemmingsfonds genaamd "Bestemmingsfonds Passend onderwijs" opgegeven dienen te worden. Deze gelden zijn vrij beschikbaar voor, met als voorwaarde dat in de

jaarrekening een gespecificeerd overzicht wordt opgesteld.

De "Reserve Tusenschoolse" opvang zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging.

Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd Reserve NPO te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verlichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt opgebouwd volgens de componentenmethode. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectie verekenmethode

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Exploitatiesubsidies worden als 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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2024 is 111,9%
Per ultimo 2023 was deze 110,5%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.415.274	2.184.579	2.277.037
Overige baten	92.461	64.337	86.930
	<u>2.507.735</u>	<u>2.248.916</u>	<u>2.363.967</u>
Lasten			
Personele lasten	1.876.821	1.843.612	1.853.719
Afschrijvingen	46.154	52.800	46.653
Huisvestingslasten	138.058	131.071	143.517
Overige instellingslasten	269.117	182.850	262.654
	<u>2.330.151</u>	<u>2.210.333</u>	<u>2.306.543</u>
Saldo baten en lasten	<u>177.584</u>	<u>38.583</u>	<u>57.424</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	9.355	6.000	3.460
Financiële lasten	1.498	1.500	1.473
Financiële baten en lasten	<u>7.857</u>	<u>4.500</u>	<u>1.987</u>
Resultaat	<u>185.442</u>	<u>43.083</u>	<u>59.411</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2024

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		177.584		57.424
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	46.154		46.653	
- Mutaties voorzieningen	<u>-67.060</u>		<u>25.673</u>	
		-20.906		72.327
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-10.362		-6.926	
- Kortlopende schulden	<u>-119.318</u>		<u>-191.074</u>	
		-129.680		-198.000
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		26.998		-68.249
- Ontvangen interest	9.355		3.460	
- Betaalde interest	<u>-1.498</u>		<u>-1.473</u>	
		7.857		1.987
Kasstroom uit operationele activiteiten		34.856		-66.263
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-82.806</u>		<u>-38.336</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-82.806		-38.336
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige kapitaalsmutaties	<u>66.479</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		66.479		0
Mutatie liquide middelen		<u>18.529</u>		<u>-104.599</u>
Beginstand liquide middelen	1.003.157		1.107.756	
Mutatie liquide middelen	<u>18.529</u>		<u>-104.599</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.021.686</u>		<u>1.003.157</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	34.500	36.778
Technische zaken	9.526	12.384
Meubilair	157.795	95.888
ICT	61.013	75.095
OLP en apparatuur	12.065	16.496
Speel- en sportmateriaal	2.208	3.814
	<u>277.107</u>	<u>240.455</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Speel- en sportmat eriaal	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€

*Boekwaarde 31
december 2023*

Aanschaffingswaarden	45.566	33.285	169.888	211.152	69.304	19.495	548.689
Cumulatieve afschrijvingen	-8.788	-20.900	-73.999	-136.056	-52.809	-15.681	-308.234

*Boekwaarde 31
december 2023*

	<u>36.778</u>	<u>12.384</u>	<u>95.888</u>	<u>75.095</u>	<u>16.496</u>	<u>3.814</u>	<u>240.455</u>
--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	----------------

Mutaties

Investerings	0	0	73.615	9.190	0	0	82.806
Desinvesteringen	0	-13.430	0	-83.361	-50.885	-13.735	-161.411
Afschrijvingen	-2.278	-2.858	-11.709	-23.273	-4.431	-1.606	-46.154
Afschr. desinvesteringen	0	13.430	0	83.361	50.885	13.735	161.411

*Mutaties
boekwaarde*

	<u>-2.278</u>	<u>-2.858</u>	<u>61.907</u>	<u>-14.083</u>	<u>-4.431</u>	<u>-1.606</u>	<u>36.651</u>
--	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------

*Boekwaarde 31
december 2024*

Aanschaffingswaarden	45.566	19.855	243.503	136.981	18.419	5.760	470.084
Cumulatieve afschrijvingen	-11.066	-10.328	-85.708	-75.968	-6.354	-3.552	-192.977

*Boekwaarde 31
december 2024*

	<u>34.500</u>	<u>9.526</u>	<u>157.795</u>	<u>61.013</u>	<u>12.065</u>	<u>2.208</u>	<u>277.107</u>
--	---------------	--------------	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Technische zaken	10,00 %	33,30 %
Gebouwen verbouwingen	5,00 %	5,00 %
Meubilair	4,00 %	20,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	11,11 %	12,50 %
Speel- en sport materiaal	5,00 %	20,00 %

Stichting Beverwijkse Montessorischool, Beverwijk

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2 Vorderingen		
Ministerie van OCW	21.400	21.833
Overige vorderingen en activa	21.224	10.429
	<u>42.624</u>	<u>32.263</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	21.400	21.833
	<u>21.400</u>	<u>21.833</u>
Overige vorderingen en activa		
Vooruitbetaalde kosten	2.316	1.143
Overige overlopende activa	7.960	5.826
Overige vorderingen	10.948	3.460
	<u>21.224</u>	<u>10.429</u>
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	66	121
Banktegoeden	1.021.620	1.003.037
	<u>1.021.686</u>	<u>1.003.157</u>
Kasmiddelen		
Kas	66	121
	<u>66</u>	<u>121</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	113.829	617.441
Betaalrekening school	57.792	40.913
Spaarrekening	850.000	344.683
	<u>1.021.620</u>	<u>1.003.037</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 31-12-2023 vóór stelselwijziging	Stelselwijziging per 1-1-2024	Saldo 1-1-2024 na stelselwijziging	Resultaat 2024	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2024
Algemene reserve	362.011	66.479	428.490	227.300	-	655.790
	362.011	66.479	428.490	227.300	-	655.790
Bestemmingsreserve publiek						
NPO	219.495		219.495	-88.646	-	130.849
Duurzaamheid	50.000	-	50.000	50.000	-	100.000
	269.495	-	269.495	-38.646	-	230.849
Bestemmingsreserve privaat						
Tussenschoolse opvang	92.846	-	92.846	-3.212	-	89.634
	92.846	-	92.846	-3.212	-	89.634
Bestemmingsfondsen publie						
Passend onderwijs	20.420	-	20.420	-	-	20.420
	20.420	-	20.420	-	-	20.420
Eigen vermogen	744.772	66.479	811.251	185.442	-	996.695

2024

Algemene reserve	227.300
NPO	-88.646
Duurzaamheid	50.000
Tussenschoolse opvang	-3.212
Restultaat Eigen vermogen	185.442

Voorzieningen

	Saldo 31-12- 2023 vóór stelselwijziging	Stelselwijziging per 1-1-2024	Saldo 1-1-2024 na stelselwijziging	Dotaties	Ontrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2024
Personeel:							
Jubilea	20.886	-	20.886	-	-2.405	-2.022	16.460
	20.886	-	20.886	-	-2.405	-2.022	16.460
Overig							
Onderhoud	180.877	-66.479	114.398	17.621	-13.776	-	118.243
	180.877	-66.479	114.398	17.621	-13.776		118.243
Totaal voorzieningen	201.763	-66.479	135.284	17.621	-16.181	-2.022	134.703

Looptijd voorziening

	Kort	Middel	Lang	Totaal
Jubilea	1.083	6.502	8.875	16.460
Onderhoud	-	118.243	-	118.243

Stichting Beverwijkse Montessorischool, Beverwijk

	31-12-2024	31-12-2022
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	19.018	35.892
Ministerie van OCW	0	2.917
Belasting en premie sociale verzekeringen	97.653	86.589
Schulden terzake van pensioenen	22.571	22.083
Overige kortlopende schulden en passiva	70.778	181.858
	<u>210.020</u>	<u>329.338</u>
Ministerie van OCW		
OCW vooruitontvangen	0	2.917
	<u>0</u>	<u>2.917</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	91.077	80.181
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	6.576	6.408
	<u>97.653</u>	<u>86.589</u>
Overige kortlopende schulden en passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	62.703	57.196
Nog te betalen bindingstoelage	1.356	5.560
Subs. Basisvaardigheden	0	115.267
Overige kortlopende schulden	6.719	3.835
	<u>70.778</u>	<u>181.858</u>

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-1802	11-11-2022	Ja
Subsidie SOOL	SOOL22380	22-02-2022	Onderhanden
Subsidie SOOL	Sool23369	15-12-2023	Onderhanden
Studieverlof	143210	17-07-2023	Ja
Studieverlof	1414310-1	20-08-2024	Onderhanden

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

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

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

Baten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	2.178.677	2.067.831	1.942.244
NPO gelden	0	0	77.875
Bijz bek prof & begl start + school	30.988	30.570	28.409
Geormerkte subsidies	25.662	0	22.746
Subs. verbetering basisvaardigh.	115.267	22.323	137.604
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	64.680	63.855	68.160
	<u>2.415.274</u>	<u>2.184.579</u>	<u>2.277.037</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	7.885	7.885	8.084
Baten schoolfonds	50.802	46.050	49.406
Samenwerkingsverband	8.500	0	6.042
Ouderbijdragen	16.745	10.402	17.510
Overige baten	8.529	0	5.888
	<u>92.461</u>	<u>64.337</u>	<u>86.930</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.372.228	1.775.491	1.316.578
Sociale lasten	200.618	0	190.424
Pensioenlasten	194.452	0	193.742
Vervangingsfonds	59.400	0	53.486
Participatiefonds	21.884	0	28.526
Overige personele lasten	48.190	68.121	91.503
Uitkeringen (-/-)	-19.950	0	-20.539
	<u>1.876.821</u>	<u>1.843.612</u>	<u>1.853.719</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	201.875	256.465	269.264
Salariskosten OP	1.339.012	1.346.731	1.325.197
Salariskosten OOP	114.827	117.983	65.878
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	28.109	0	7.977
Salariskosten subsidie basisvaardigheden	38.522	22.323	40.259
Onkostenvergoeding via salaris	1.391	0	772
Salariskosten ouderschapsverlof	0	0	4.560
Salariskosten seniorenregeling	18.873	16.428	16.915
Correctie sociale lasten	-200.618	0	-190.424
Correctie vervangingsfonds	-59.400	0	-53.486
Correctie participatiefonds	-21.884	0	-28.526
Correctie pensioenen	-194.452	0	-193.742

Stichting Beverwijkse Montessorischool, Beverwijk

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Salariskosten t.l.v. NPO	88.654	15.561	40.946
Salariskosten TSO	12.408	0	7.096
Werkkosten PSA	4.912	0	3.891
	<u>1.372.228</u>	<u>1.775.491</u>	<u>1.316.578</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	200.618	0	190.424
	<u>200.618</u>	<u>0</u>	<u>190.424</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	194.452	0	193.742
	<u>194.452</u>	<u>0</u>	<u>193.742</u>
Vervangingsfonds			
Vervangingsfonds	59.400	0	53.486
	<u>59.400</u>	<u>0</u>	<u>53.486</u>
Participatiefonds			
Participatiefonds	21.884	0	28.526
	<u>21.884</u>	<u>0</u>	<u>28.526</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	29.830	5.000	36.487
Wervingskosten	0	6.000	7.260
Kosten Arbo	3.379	5.568	8.404
Dotatie voorziening jubilea	0	0	6.736
Vrijval voorziening jubilea	-2.022	0	0
Zijinstromer	0	5.000	0
Inhuur Derden Arrangementen	8.407	14.000	9.585
Kosten OBD	0	5.000	405
Overige personeelskosten	1.326	23.553	15.395
Werkkosten FA	7.270	4.000	7.231
	<u>48.190</u>	<u>68.121</u>	<u>91.503</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-19.950	0	-20.539
	<u>-19.950</u>	<u>0</u>	<u>-20.539</u>

Personeelsbezetting

	2024 Aantal FTE's	2023 Aantal FTE's
DIR	2,00	2,11
OP	16,10	15,95
OOP	2,44	3,13
	<u>20,54</u>	<u>21,19</u>

Stichting Beverwijkse Montessorischool, Beverwijk

WNT-verantwoording 2024

De WNT is van toepassing op Stichting Beverwijkse Montessorischolen
Het voor Stichting Beverwijkse Montessorischolen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024: € 138.000

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024	L.K. Koning	S. Bleeker	E. de Reuver
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	Directeur	Adjunct directeur	Schoolopleider
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	0,430
Dienstbetrekking	j	j	j
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.383	€ 93.132	€ 36.792
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.971	€ 13.677	€ 5.523
Subtotaal	€ 118.354	€ 106.809	€ 42.315
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 138.000	€ 138.000	€ 59.395
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag			
Bezoldiging	€ 118.354	€ 106.809	€ 42.315
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Gegevens 2023	L.K. Koning	S. Bleeker	E. de Reuver
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	Directeur	Adjunct directeur	Schoolopleider
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/08-31/12	01/08-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	0,613
Dienstbetrekking	j	j	j
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 38.140	€ 37.712	€ 55.033
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.610	€ 4.542	€ 10.012
Subtotaal	€ 44.750	€ 42.254	€ 65.045
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 54.970	€ 55.332	€ 80.979
Bezoldiging	€ 44.750	€ 42.254	€ 65.045

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

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun
voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt
met een bezoldiging van € 2.100 of minder*

Gegevens 2024

Naam Topfunctionaris

V. Kellenaar
F. vd Steeg
R. Springer
S. Schilder
I. Hofland

Functie

Voorzitter
Penningmeester
Lid
Lid
Lid

Stichting Beverwijkse Montessorischool, Beverwijk

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	2.278	2.300	2.278
OLP en apparatuur	4.431	9.900	8.648
Meubilair	11.709	8.900	8.391
ICT	23.273	25.000	23.206
Technische zaken	2.858	4.000	2.434
Speel en sport materiaal	1.606	2.700	1.696
	<u>46.154</u>	<u>52.800</u>	<u>46.653</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	3.120	2.000	2.156
Dotatie onderhoudsvoorziening	17.621	18.071	28.000
Onderhoud gebouw/installaties	7.545	15.000	17.744
Energie en water	36.357	32.000	30.675
Schoonmaakkosten	58.133	57.500	56.341
Heffingen	12.606	3.000	4.334
Bewaking en beveiliging	2.676	3.500	4.267
	<u>138.058</u>	<u>131.071</u>	<u>143.517</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	21.885	21.000	20.265
Reis- en verblijfkosten	2	0	0
Accountantskosten	5.500	5.500	4.292
Telefoonkosten	545	750	602
Overige administratie- en beheer	10.315	7.500	5.294
	<u>38.247</u>	<u>34.750</u>	<u>30.453</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	1.076	3.000	6.392
	<u>1.076</u>	<u>3.000</u>	<u>6.392</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	292	0	814
Contributies	6.363	9.500	8.934
Medezeggenschap	380	1.000	1.794
Verzekeringen	3.023	2.500	1.901
Portikosten / drukwerk	0	100	216
Culturele vorming	3.256	0	0
Lasten schoolfonds	67.158	44.500	58.077
Mat. kosten subsidie basisvaardigheden	58.073	0	78.099
Overige uitgaven	1.073	1.000	6.267
	<u>139.619</u>	<u>58.600</u>	<u>156.103</u>

Stichting Beverwijkse Montessorischool, Beverwijk

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	54.856	51.000	35.392
Informatietechnologie	20.350	27.000	26.436
Kopieerkosten	14.969	8.500	7.878
	90.175	86.500	69.706
Totaal Overige instellingslasten	269.117	182.850	262.654

Financiële baten en lasten**Financiële baten**

Rentebaten	9.355	6.000	3.460
	9.355	6.000	3.460

Financiële lasten

Rentelasten	1.498	1.500	1.473
	1.498	1.500	1.473

Totaal financiële baten en lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	5.500	5.500	4.292
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	5.500	5.500	4.292

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2024	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2024 EUR	Resultaat jaar 2024 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV Passend Onderwijs	Stichting	Beverwijk	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B7 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met :

Huur

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Konica Minolta	Doorlopend	5.200
Gasservice	Doorlopend	800

Schoonmaak

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Hans Weeren	Doorlopend	35.113

Div. contracten

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
DVEP GAS	01-01-2021 t/m 31-12-2025	13.910
DVEP ELECTRA	01-01-2021 t/m 31-12-2025	4.406
Cas Pronk	2019 t/m 2029	5.300

B8 Gebeurtenissen na balansdatum

Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur van de Beverwijkse Montessorischool te Beverwijk op2025

Vastgesteld op.....2025 door de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan.

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.