



MONTESORIJSCHOOL BILTHOVEN

*Bestuursjaarverslag
2020*



INHOUDSOPGAVE

1.	De school en het bestuur.....	3
1.1.	Profiel	3
1.2.	Organisatie	3
2.	Verantwoording van het beleid.....	8
2.1.	Onderwijs & Kwaliteit	8
2.2.	Personeel & Professionalisering	13
2.3.	Huisvesting en facilitaire zaken	14
2.4.	Financieel beleid	14
2.5.	Zaken met een politieke (overheidsprioriteiten) of maatschappelijke impact.	15
2.6.	Risico's en risicobeheersing	16
3.	Verantwoording financien	19
3.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	19
3.2	Verslag toezichthoudend orgaan	21
3.3	Staat van baten en lasten en balans	23
3.4	Financiële positie.....	26

1. DE SCHOOL EN HET BESTUUR

I.1. Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

De Vereniging Montessorischool Bilthoven heeft als doel het geven van primair onderwijs gebaseerd op de oorspronkelijke methoden van Maria Montessori.

Toegankelijkheid & toelating

Bij aanmelding kijken we serieus naar de onderwijsbehoeften van het kind. Daarbij is ons uitgangspunt dat leerlingen die door toetsing binnen het samenwerkingsverband geschikt worden bevonden voor het regulier onderwijs worden ingeschreven, mits aan de zorg in de gevraagde groep voldaan kan worden.

I.2. Organisatie

Contactgegevens school

Naam:	Montessorischool Bilthoven
Adres:	Rembrandtplein 1, 3723 CH BILTHOVEN
Telefoonnummer:	030-2280818
E-mail:	info@montessoribilthoven.nl
Website:	www.montessoribilthoven.nl
Bestuursnummer:	36817
Brinnummer:	04PR

Scholen op de kaart

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/bilthoven/5137/montessori-school/>

Bestuur

Montessorischool Bilthoven werkt met een vrijwillig ouderbestuur. In 2020 bestond dit bestuur uit de volgende leden:

Tabel 1: Samenstelling bestuur anno 2020

Functie in bestuur:	Naam:	Extra aandachtsgebieden:
Voorzitter:	C. de Vos van Steenwijk	Algemene zaken / PR
Secretaris:	L. van der Ark	Bouwzaken
Penningmeester:	C. de Leeuw	
Overige bestuursleden:	D. Sent	Onderwijszaken, BSO/KDV
	M. van der Velden	Personeelszaken

Organisatiestructuur

De basisschool is een algemeen bijzondere school, ondergebracht in een vereniging. De ouders zijn lid van de Vereniging Montessorischool Bilthoven. Het bestuur bestaat uit ouders van leerlingen die onderwijs volgen op de Montessorischool eventueel aangevuld met ten hoogste een ouder van een oud-leerling. Het is de taak van het bestuur om een raamwerk te creëren, waarbinnen de doelstellingen van het Montessorionderwijs optimaal kunnen worden verwezenlijkt. Bovendien dienen de financiële middelen te worden verschaft voor niet-gesubsidieerde activiteiten, zoals creatieve vakken (handvaardigheid, drama, dans, gym), excursies, decemberfeesten, etc. Er worden twee Algemene Leden Vergaderingen (ALV) per jaar gehouden. In bijzondere gevallen worden er meer ledenvergaderingen uitgeschreven. Het bestuur stelt jaarlijks een begroting op en legt deze ter goedkeuring voor aan de ALV. De ALV stelt op voorspraak van het bestuur jaarlijks de vrijwillige ouderbijdrage voor de niet-gesubsidieerde activiteiten vast.

Het bestuur heeft de directie gemandateerd voor zaken die rechtstreeks het onderwijs en het schoolmanagement raken.

Het bestuur is ook de brug tussen de ouders en de school. Daarom zijn er op gezette tijden gesprekken met de Medezeggenschapsraad (MR) en de leerkrachten. De bestuursvergaderingen worden bijgewoond door de directeur. Daarmee wordt een goede informatie-uitwisseling zoveel mogelijk gewaarborgd.

Intern toezicht

De Montessorischool Bilthoven heeft gekozen voor een organieke scheiding van het bestuur en het toezicht op dat bestuur door een Toezichthoudend Orgaan in te stellen.

In eerste instantie wordt het toezichthoudend orgaan gevormd door de Algemene Ledenvergadering van de Vereniging. Belangrijkste reden is dat volgens het verenigingsrecht de meeste rechten en plichten van het toezichthoudend orgaan genoemd in de Code van Goed Bestuur aan de ALV toekomen.

Wel heeft het bestuur besloten om als vooruitgeschoven post van de ALV een Toezichthoudend Orgaan bestaand uit leden van de Vereniging te vormen. Dit Toezichthoudend Orgaan voorziet erin dat de Algemene Ledenvergadering kan voldoen aan wat wet- en regelgeving met betrekking tot het interne toezicht bepaalt. Zij brengt daartoe aan de Algemene Vergadering verslag uit van haar bevindingen.

In 2020 was het toezichthoudend orgaan als volgt samengesteld:

Tabel 2: Leden Toezichthoudend Orgaan anno 2020

Naam:	Rol	Aangetreden op:	Aftredend op	Afgetreden op:
S. van Vreumingen	Toezi chthou der (vz)	24-1-2017	24-1-2021	-
T. Traas	Toezi chthou der	19-2-2019	19-2-2023	-
J. Glastra	Toezi chthou der	19-2-2019	19-2-2023	-

Het verslag van het Toezichthoudend Orgaan is opgenomen in paragraaf 3.2. van dit jaarverslag.

Medezeggenschap

De medezeggenschapsraad bestaat uit een voorzitter(ouder), een personeelsgeleding van twee personeelsleden en een oudergeleding van twee ouders. De belangrijkste taak is het adviseren over, of het instemmen met voorgenomen bestuursbesluiten over onderwerpen die met het beleid en het bestuur te maken hebben. De MR voorzitter heeft periodiek overleg met de directie en de voorzitter van het bestuur. Minimaal twee keer per jaar zitten bestuur en MR samen om belangrijke onderwerpen te bespreken.

Commissie en werkgroepen

Het bestuur wordt ondersteund door diverse commissies en werkgroepen, waaronder:

- Activiteitencommissie: deze commissie, onder de verantwoordelijkheid van de directie en het bestuur, houdt zich als vertegenwoordiging van de ouders bezig met de organisatie van buitengewone activiteiten, zoals feesten, projecten e.d. Deze commissie wordt vaak ‘gevuld’ op het moment dat zo’n feest of project zich aandient en bestaat dus niet permanent.
- ICT Commissie: hoewel de ICT commissie eerder bestond, was deze dit schooljaar niet in bedrijf. Wel is aan het eind van 2020 een subsidie-aanvraag opgesteld door docent & ICT-coördinator S. Honnef ondersteund door bestuurslid D. Sent. Naar aanleiding van dit project bestaat de wens deze commissie in 2021 opnieuw op te starten.
- Werkgroep Communicatie: deze werkgroep heeft de directie en het bestuur ondersteund op gebied van interne en externe communicatie. Zoals social media presence, de organisatie van maandelijkse inloopochtenden en ondersteuning bij interne berichtgeving. Een aantal van deze initiatieven verliepen inmiddels zo vanzelfsprekend dat de werkgroep Communicatie minder bijeen is gekomen. Voor de komende periode is het van belang de prioriteiten voor en invulling van deze werkgroep opnieuw te bezien.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

De schoolvereniging kent veel stakeholders (belanghebbenden). De belangrijkste stakeholders zijn de medewerkers, ouders/verzorgers van leerlingen c.q. de leden van de vereniging. Daarnaast is er nog een scala aan stakeholders, zoals OCW, schoolbesturen en organisaties voor kinderopvang en buitenschoolse opvang in de omgeving – in het bijzonder HumanKind (gevestigd op ons schoolterrein), de gemeente Bilthoven, de PO-Raad, leveranciers en banken.

De informatievoorziening en horizontale verantwoording aan de medewerkers verloopt via de schooldirecteur, bijvoorbeeld via mededelingen in werkoverleggen.

Ouders en verzorgers van leerlingen ontvangen periodiek e-mail van de directeur, met daarin actuele informatie. Een deel van de informatie is bouw-specifiek en wordt door de bouwcoördinator aan de ouders gecommuniceerd. De ouders ontvangen deze informatie per e-mail, of via een bericht in Parro-app. Ook de communicatie met de klassenleerkracht verloopt via de Parro-app. Het gaat in het laatste geval om laagdrempelige informatie over activiteiten op school – met inachtneming van de privacy-wetgeving. Ook wordt via Parro gecommuniceerd over in te plannen oudergesprekken en de jaarplanning. Normaal gesproken organiseert de school kennismakingsbijeenkomsten met nieuwe ouders, of met de docent van de klas. In verband met Corona zijn deze kennismakingsbijeenkomsten niet in groepsverband georganiseerd. Kennismaking tussen klassenleerkracht en ouders, en tussen nieuwe ouders en de directeur, hebben wel (digitaal) plaatsgevonden.

Voor wervingsdoeleinden is eind 2020 een korte introductiefilm gemaakt over onze school, waarbij de onderwijsvisie wordt toegelicht aan de hand van het dagelijks reilen en zeilen in de school. Gekozen is voor een introductiefilmpje dat informerend is voor ouders, maar door ouders ook gebruikt kan worden ter voorbereiding van de leerlingen die gaan starten.

De communicatie met en verantwoording naar de overige stakeholders geschiedt voornamelijk door middel van officiële documenten, zoals het jaarverslag en de jaarrekening, de schoolgids en het schoolplan. Deze documenten worden beschikbaar gesteld via de schoolsite.

Om de schoolsite beter toegankelijk en meer representatief te maken is in 2020 gewerkt aan een nieuwe site. Deze zal begin 2021 beschikbaar komen. Ook op deze site zullen de bovenstaande documenten beschikbaar worden gesteld.

Er is een nauwe samenwerking met de BSO/KDV die op en nabij ons schoolterrein gevestigd is. Regelmatig is er overleg tussen de directeur van de school en de manager van de BSO/KDV. De BSO huurt na schooltijd het speellokaal en het halletje bij de onderbouw van de school en – voor de grotere kinderen – van een gebouw vlak achter de school, dat wordt gehuurd van de lokale scoutingvereniging. De KDV huurt een bijgebouw op het schoolterrein van de school. Het bestuur acht de aanwezigheid van deze KDV van groot belang voor de instroom van voldoende leerlingen in de onderbouw.

Met de gemeente is regelmatig BOOG-overleg, waarbij vertegenwoordigers van de Biltse scholen zijn uitgenodigd. Namens onze school is de directeur gemandateerd voor deelname aan dit overleg.

Klachtenbehandeling

Alle geledingen op de school doen hun uiterste best om kinderen en ouders zo goed mogelijk te begeleiden en te informeren. Niettemin kan er wel eens iets misgaan of anders verlopen dan de verwachting was. Klachten zullen in eerste instantie daar behandeld moeten worden waar ze zijn ontstaan. Kunnen deze onverhoopt niet naar tevredenheid worden afgehandeld, dan kan de ouder, leerkracht of het kind (samen met de ouder) hierover contact zoeken met de directie. Zijn ouders daarover evenmin ontevreden, dan kan gebruik worden gemaakt van de klachtenregeling.

De klachtenregeling is gebaseerd op een landelijk ontwikkeld model voor primair onderwijs en voldoet aan de eisen die de overheid hieraan stelt. De klachtenregeling is terug te vinden op onze website. Gedurende het jaar heeft het Bestuur enkele klachten van ouders met de nodige zorgvuldigheid in behandeling genomen en naar tevredenheid van alle betrokken personen afgewikkeld.

Dit schooljaar zijn 6 klachten en/of ge-uite zorgen bij het bestuur binnengekomen. Alle zes klachten kwamen binnen in het voorjaar van 2020, ten tijde en net na de eerste lockdown vanwege de Coronapandemie. De klachten zijn geregistreerd en besproken tijdens de bestuursvergadering. Daarbij is het beleid steeds geweest de klachten eerst neer te leggen bij de directrice, omdat de eerste verantwoordelijkheid voor de afhandeling daar ligt. Er bleven daarna nog twee klachten over, die door het bestuur zijn besproken met de directrice. Uiteindelijk

is de aanleiding van deze klachten in beide gevallen opgelost. Eén van de klachten is echter niet opgelost naar volledige tevredenheid van de indiener, die meer snelheid van afhandelen had verwacht. Als bestuur gaan we hier het gesprek nog over aan, zodat we feedback kunnen meenemen voor ons eigen leerproces.

Ondersteuning door een administratiekantoor

De financiële en de personeels- en salarisadministratie worden sinds december 2017 verzorgd door het administratiekantoor Onderwijsbureau Meppel (OBM) gevestigd te Meppel. Naast de financiële en de personeels- en salarisadministratie, heeft het bestuur in 2018 besloten ook de dienst “Materiele Zaken” af te nemen bij OBM. Deze dienst voorziet in het inventariseren, adviseren en ondersteunen door OBM bij de uitvoering van preventief onderhoud en binnen- en buitenonderhoud van het schoolgebouw/terrein.

Juridische structuur

Vereniging

Governance

De bestuursvorm en het toezicht zijn in 2020 gelijk gebleven. Wel heeft het bestuur in september 2020 een interim-directeur gemandateerd voor zaken die rechtstreeks het onderwijs en het schoolmanagement raken. Het was nodig een interim-directeur aan te stellen, doordat de zittende directeur zich langdurig ziekgemeld had.

Functiescheiding

Gekozen is voor een organieke scheiding tussen bestuur en intern toezicht.

Code goed bestuur

De school houdt zich aan de Code Goed Bestuur (CGB) van de PO-Raad. Op één punt wijkt de vereniging af van deze code: de leden van het Toezichthoudend Orgaan zijn tevens ouders van de kinderen van onze school. De Code Goed Bestuur vraagt ten minste één toezichthouder op te nemen die geen kinderen op de school heeft.

Het bestuur zit momenteel in een traject om de bestuursvorm van de school te her-evalueren. Naar verwachting wordt deze evaluatie nog in 2021 afgerond en ook het formuleren van verbeteracties op dit punt zal daarin meegenomen worden.

2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

In dit hoofdstuk vindt u het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen die in het strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1. Onderwijs & Kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Al ruim 100 jaar wordt er op de Montessorischool Bilthoven onderwijs gegeven in het oorspronkelijk gedachtengoed van Maria Montessori. Al vele generaties hebben inmiddels op onze school al ervaren hoe ontwikkeling optimaal kan plaatsvinden vanuit een klimaat van betrokkenheid, vertrouwen en respect. Daarnaast zijn we ons steeds bewust van een altijd veranderende maatschappij. Soms vraagt dat om nieuwe ontwikkelingen, soms om de omarming van klassieke uitgangspunten die nog steeds actueel blijken.

Voor onze school betekent dit, dat ons onderwijs voldoet aan de eisen en leerlijnen die landelijk gelden voor het Primair Onderwijs. De leerlingen nemen dus deel aan de periodieke CITO-toetsen en IEP-eindtoets, zodat getoetst wordt hoe het niveau van de leerling zich verhoudt tot de landelijke leerlijn en de scores van de school als geheel kunnen worden vergeleken met de benchmark.

Voor de uitvoering van ons dagelijks onderwijs, zijn de montessoriprincipes leidend en alle docenten zijn bekend met deze principes.

Pedagogisch klimaat

Uitgangspunt in het Montessorionderwijs is de relatie tussen leerkracht en leerling gebaseerd op wederzijdse betrokkenheid, vertrouwen en respect. Het doel hiervan is dat de leerling zich begrepen voelt, zich veilig voelt om fouten te maken en in discussie gaat. De leerkrachten en het kind erkennen dat het kind zelf over krachten beschikt om zich te ontwikkelen. Het kind heeft van nature de drang tot ontwikkeling, is actief en ontdekt graag. Zo kan het loskomen van zijn afhankelijkheid en steeds zelfstandiger worden. Daarom is het zo belangrijk dat het kind de vrijheid krijgt zijn omgeving te verkennen. De leerkracht en de leerling hebben hierin een eigen verantwoordelijkheid. De leerling draagt de verantwoordelijkheid voor zijn omgeving en voor zijn eigen werk passend bij zijn ontwikkelingsfase.

Vrijheid in gebondenheid

In onze Montessori-opvattingen is het kind een actief wezen, dat op eigen initiatief de wereld verkent en zich op die manier kennis en ervaring eigen maakt die zijn ontwikkeling bevordert. Het kind heeft de vrijheid nodig om te kunnen kiezen. De rol van de volwassenen is het kind hierbij te ondersteunen. Dit geeft aan kinderen een ruime mate van vrijheid, maar deze vrijheid is niet absoluut. De leerkracht heeft tot taak ervoor te zorgen dat die keuze in verhouding staat tot de mogelijkheden (talenten en beperkingen) van de leerling.

De “vrije” keuze

Vrijheid betekent niet dat kinderen aan hun lot worden overgelaten en/of zichzelf de kans geven zich slechts te amuseren met lichte bezigheden. In principe krijgt het kind de vrijheid zijn eigen activiteit te kiezen en in te plannen binnen de mogelijkheden van zijn gestructureerde leeromgeving. Vaak zal hierbij overleg plaats vinden met de leerkracht, die observeert, registreert en stimuleert. De te kiezen activiteiten ofwel taken zijn zo opgesteld dat alle onderdelen van het onderwijs aan bod komen. De leerkracht stemt dagelijks of wekelijks de

door de kinderen gemaakte planning met ze af en heeft overzicht welke taken de kinderen gedaan hebben en/of ze hun planning realiseren. Indien nodig worden de kinderen bijgestuurd of extra geholpen. De kinderen verlaten de school met het bereiken van de door het ministerie vastgestelde kerndoelen en veel ervaring met het plannen van het eigen werk.

De heterogene groep

In het Montessorionderwijs wordt gewerkt met een groepssamenstelling van verschillende leeftijden. Kinderen doorlopen in hun groei naar volwassenheid diverse ontwikkelings- of levensfasen. Kinderen die in dezelfde fase zitten (die meerdere leerjaren omspan) worden in één groep geplaatst. Zo vindt men in de onderbouw de $\approx$ 4-6 jarigen. Deze periode kenmerkt zich door het bewust opnemen van indrukken met alle zintuigen; zij werken met allerlei materialen die de zintuigen oefenen. Daarnaast hebben zij honger naar woorden, zowel het leren van namen en begrippen, als het kennen van letters en het leren lezen. Ook het tellen en het werken met (grote) getallen wordt graag gedaan.

In de middenbouw zitten de $\approx$ 6-9 jarigen, die meer gericht zijn op het vergaren en opnemen van kennis. Zij werken nog veel met materiaal, dat echter een andere betekenis gaat krijgen: het is meer gericht op abstracte kennis en het weten van veel zaken.

De bovenbouw is voor de $\approx$ 9-12 jarigen, in de ontwikkeling van het kind wordt het denken abstracter. Zij willen meer inzicht krijgen in de cultuur waarin ze leven, de omgeving waarin zij als individu een plek innemen. In de bovenbouw vindt ook de voorbereiding plaats voor het voortgezet onderwijs. Het Montessorionderwijs biedt als voordeel, in aansluiting op het voortgezet onderwijs, het vertrouwd zijn met zelfstandig werken en het kunnen plannen van de activiteiten. Daarnaast is er een sociaal voordeel: kinderen voeden elkaar min of meer op. Oudere kinderen helpen jongere kinderen. Op natuurlijke wijze wordt door de groepssamenstelling met verschillende leeftijden de zorg voor elkaar bevorderd.

Kwaliteitszorg

Het bestuur houdt zich op de onderwijskwaliteit, door maandelijks in overleg te zijn met de directeur van de school en door tweemaal per jaar informatie te krijgen over de ontwikkelingen van de onderwijskwaliteit op basis van de gemiddelde CITO-scores. Aangezien het bestuur een ouderbestuur is, wordt deze informatie 'bouwbreed' verstrekt – dus niet op klassenniveau. Bovendien gaat het om de gemiddelde cijfers en gaat er dus geen informatie naar het bestuur die te koppelen is aan individuele leerlingen.

Het bestuur werkt voornamelijk aan onderwijskwaliteit via de professionalisering van de docenten. Het bestuur is zich ervan bewust dat deze professionalisering van belang is voor de onderwijskwaliteit, maar ook belangrijk is voor de ontwikkelingsmogelijkheden van docenten binnen de school en daarmee de binding van goede docenten aan de school. Dat laatste is van belang voor de continuïteit. Hierover meer in Paragraaf 2.2.

Het bestuur legt verantwoordelijkheid af over de onderwijskwaliteit, door deze tweejaarlijks te bespreken met de MR en het toezichthoudend orgaan. Bovendien is de onderwijskwaliteit onderwerp van gesprek op de Algemene Ledenvergadering, aan de hand van het jaarverslag dat daar in de maand juni voorligt.

Voor schooljaar 2019-2020 en de start van schooljaar 2020-2021 was een aantal speerpunten genoemd:

1. Spelling – Voor groep 4 is een speciale spellingsmiddag ingesteld; voor groep 5 is een middag gericht op begrijpend lezen ingesteld; er is een Onderwijs Assistent aangesteld voor taalontwikkeling van groep 3. Er is een RT-er voor taalontwikkeling in de middenbouw. Schoolbreed wordt er bij 16 procent van de leerlingen interne RT ingezet. Op onze school heeft 4% van de leerlingen een dyslexieverklaring.

Ook op andere vlakken wordt extra op taal ingezet: 15% van de kinderen werkt met de verlengde leesinstructie die vanaf groep 3 wordt gegeven.

2. Kosmische vakken – Het leergebied wereldoriëntatie wordt bij ons op school geïntegreerd aangeboden middels leskisten. Onze ambitie is om dit leergebied dekkend aan te bieden, hiervoor zijn we ons aan het oriënteren op een (Montessori) methode voor Kosmisch Onderwijs & Opvoeding (KOO)
3. Cultuur in het team: de schoolleiding streeft ernaar de school te ontwikkelen tot een lerende organisatie, tot een school die gekenmerkt wordt door een professionele schoolcultuur. Daarom worden er jaarlijks studiedagen voor het gehele team ingeroosterd. Speerpunt is de ontwikkeling van de leerkrachten. Daartoe legt de directeur klassenbezoeken af en worden nagesprekken gevoerd. De directeur stelt tevens, indien hij dit nodig acht voor hun vakgebied, (in overleg met het team) een agenda op voor klassenbezoeken door de IB-er en de coördinatoren.
4. Het zicht op ontwikkeling is extra onder de aandacht sinds het laatste inspectierapport (2019). Wij geven het Montessorionderwijs vorm door naast het vertrouwde en vernieuwende Montessorionderwijs gebruik te maken van moderne leermiddelen en enkele methodes. Wij zijn gestart met een pilot om de Montessori-leerlijnen van Parnassys te gebruiken als leidraad. We gebruiken daarnaast enkele methoden die voldoen aan de kerndoelen. Deze methodes worden op Montessoriaanse wijze (individueel of gericht op zelfstandigheid) ingezet en daar waar nodig aangepast. Voor toetsing van de leerstof maken we gebruik van methode gebonden toetsen en methode onafhankelijke toetsen.
5. Verrijkingsonderwijs verder ontwikkelen. We bieden verbreding/verdieping in de groep aan naast de reguliere leerlijn en we bieden verrijkingsonderwijs in een samengestelde groep waarin we ontwikkelingsgelijken de mogelijkheid bieden om elkaar te ontmoeten en samen te werken en leren. Op dit moment neemt 13% van de leerlingen deel aan het verrijkingsonderwijs dat vanaf groep 4 wordt aangeboden.

Vervolgstappen – ook benoemd als ‘streefbeeld’ in ons schoolplan 2020-2024.

- Op onze school beschikken we over eigen Montessori-leerlijnen en werken kinderen met een portfolio (werkplannen met een bewijsmap).
- Op onze school monitoren we de spelling resultaten nauwgezet.
- Op onze school geven we eigentijds kosmisch onderwijs.
- Op onze school zetten we ICT optimaal in, voor zowel de leraren als de leerlingen.
- Op onze school verlopen de bouwovergangen soepel.
- Op onze school neemt 'The Leader in Me' een belangrijke ruimte in.
- Op onze school besteden wij extra aandacht aan het vak Engels.
- Op onze school besteden wij aandacht aan duurzaamheid.

Toekomstige ontwikkelingen

Het onderwijs in Nederland staat nooit stil. Ook niet bij ons op school. Zeker niet het afgelopen jaar. De veranderingen zijn deels door het ministerie van Onderwijs ingegeven, maar ook lokale of interne factoren kunnen voor veranderingen zorgen. Het afgelopen jaar speelde daarin de Coronapandemie een grote en onverwachte rol. De vraag is in hoeverre deze pandemie ook ons werken in de toekomst beïnvloedt en daarmee ons denken over het leren voor beroep en samenleving.

Met zicht op de toekomst is vanuit de Overheid ook het Onderwijs 2032 rapport gelanceerd. In grote lijnen komt dit overeen waar de Montessorischool zich al jaren mee bezig houdt: minder traditionele klassenindeling, flexibele aanpak, kijken naar de individuele leerling, meer ruimte voor creativiteit en nieuwsgierigheid en leerlingen leren omgaan met vrijheden en verantwoordelijkheden. We blijven kritisch kijken hoe we de uitkomsten van dit rapport een goede invulling kunnen geven die past binnen onze Montessorischool.

Vieringen blijven ook in de toekomst van belang om aandacht te vragen voor belangrijke onderwerpen en maatschappelijke thema's, maar zijn ook belangrijk als gezamenlijke, verbindende activiteit en soms ook als

schooltraditie. Dit schooljaar zijn veel activiteiten niet doorgegaan in verband met de Coronacrisis. Gezien het belang van dit soort verbindende activiteiten voor de ontwikkeling van kinderen, hopen we dat deze volgend schooljaar weer vaker doorgang kunnen vinden. Eén van de activiteiten die we naar voren hebben kunnen trekken vóór de school opnieuw sloot, is het kerstontbijt, dat in afgeslankte vorm heeft plaatsgevonden binnen de eigen klas.

De school zet in op “twenty-first-century skills” die bovendien goed bij het traditionele Montessorigedachtengoed passen: onder andere via de inhuur van vakleerkrachten voor sport, handenarbeid en drama; via de aanschaf van nieuwe Montessorimaterialen, verschillende vieringen en het schoolkamp zijn mogelijk door de vrijwillige ouderbijdrage. In het financieel overzicht wordt dit verder toegelicht.

De school ontwikkelt op dit moment een ICT-leerlijn. De afhankelijkheid van ICT tijdens de Corona-crisis heeft het beeld versterkt dat dit een belangrijk punt is om op te pakken. Dat vergt zowel ontwikkeling van de leerlijnen, als verdere professionalisering van docenten op dit vlak.

Onderwijsresultaten

De resultaten van de eindtoets vindt u via:

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/bilthoven/5137/montessori-school/resultaten/>

Let op: in verband met corona is er in schooljaar 2019-2020 geen IEP-eindtoets afgenomen.

Tabel 3: schooladviezen schooljaar 2019-2020

Advies groep 8	Percentage
VMBO B	0%
VMBO K	0%
VMBO GL	0%
VMBO TL	12%
VMBO TL/HAVO	8%
HAVO	12%
HAVO/VWO	19%
VWO	12%
VWO (gymnasium)	35%
VSO	4%

Internationalisering

Is er beleid op het thema internationalisering?

- ☐ Ja
☒ Nee

Inspectie

Is er tijdens het verslagjaar een inspectiebezoek geweest?

- ☐ Ja
☒ Nee

Visitatie

Vond er tijdens het verslagjaar een bestuurlijke visitatie plaats?

- ☐ Ja
☒ Nee

Passend Onderwijs

Tabel 4: Toegekende middelen

Toegekende middelen 2020	Per leerling	
A. Middelen basisondersteuning	€ 125,00	€ 24.875,00
B. Middelen extra ondersteuning	€ 100,00	€ 19.900,00
C. Impulsmiddelen	€ 15,83	€ 3.150,17
D. Extra uitkeringen Corona	€ 15,00	€ 2.985,00
Totaal		€ 50.910,17

Een deel van de middelen is ingezet voor formatie IB: € 31.905

En een deel van de middelen is ingezet voor andere taken/functie : € 19.005

Voor zorgleerlingen hebben we veel expertise en ondersteuning in huis. Er is een RT-leerkracht, Intern Begeleider, extra leesbegeleiding en een kindercoach. Daarnaast is het contact met het Samenwerkingsverband ZOUT (het Samenwerkingsverband voor Zuid-Oost Utrecht) goed.

Bij aanmelding kijken we serieus naar de onderwijsbehoeften van het kind. Dit voorkomt dat er naderhand langdurige stressvolle procedures gevolgd moeten worden. Een kind met speciale hulp- of zorgbehoefte is ook welkom op onze school. Voor deze leerlingen geldt de reguliere aanmeldprocedure, maar wordt daarnaast nog overleg gevoerd met de ouders, de vorige school en eventuele hulpverlening, zodat we in kaart kunnen brengen of we uw kind de ondersteuning kunnen bieden die het nodig heeft. Daarbij is ons uitgangspunt dat leerlingen die door toetsing binnen het samenwerkingsverband geschikt worden bevonden voor het regulier onderwijs worden ingeschreven, mits aan de zorg voldaan kan worden. Bij de vraag of aan de zorg voldaan kan worden, speelt mee dat de rust en veiligheid in een groep niet verstoord kan worden, dat de verzorging/behandeling niet zodanig kan interfereren met het onderwijs dat noch ondersteuning en behandeling noch onderwijs voldoende tot zijn recht kan komen. Bovendien is van belang dat het leerproces van de andere kinderen niet verstoord wordt. De keuzes die onze school hierin maakt zijn vastgelegd in ons ondersteuningsprofiel en bekend bij Samenwerkingsverband voor Zuid-Oost Utrecht. Wanneer een leerling niet plaatsbaar blijkt, wordt via dit samenwerkingsverband naar een alternatief onderwijsaanbod gezocht.

Na de invoering van de wet op passend onderwijs zijn we steeds hechter gaan samenwerken met ons samenwerkingsverband en externen. We hebben de verplichting om elke leerling die bij ons op school wordt aangemeld passend onderwijs te bieden. Wanneer wij hierin handelingsverlegen zijn wordt er nauw samengewerkt met ZOUT, maar tevens ook met het CJG en leerplicht.

2.2. Personeel & Professionalisering

Doelen en resultaten

De schoolleiding streeft ernaar de school te ontwikkelen tot een lerende organisatie, tot een school die gekenmerkt wordt door een professionele schoolcultuur. Daarom worden er jaarlijks studiedagen voor het gehele team ingeroosterd. Speerpunt is de ontwikkeling van de leraren. Daartoe legt de directie klassenbezoeken af en worden nagesprekken gevoerd. De directeur stelt tevens, indien hij dit nodig acht voor hun vakgebied, (in overleg met het team) een agenda op voor klassenbezoeken door de IB-er en de bouwcoördinatoren.

Het doel is dat elke leerkracht die bij onze school lesgeeft een Montessori-opleiding heeft gevolgd, ofwel bereid is deze te gaan doen zodra duidelijk is dat deze leerkracht verbonden blijft aan onze school. Verder is het doel dat alle leerkrachten met aanvullende rollen in het team, daarvoor voldoende toegerust worden door middel van het volgen van een opleiding of cursus. Jaarlijks is daarvoor budget opgenomen in de begroting. Dit jaar zijn drie docenten gestart met de Montessori-opleiding. Voor volgend jaar staat daarnaast een scholing op gebied van hoogbegaafdheid in de planning, alsmede een scholing op gebied van het taal- en rekencoördinatorschap.

Deze doelen zijn gesteld omdat het montessorigedachtengoed erg belangrijk is voor onze school. Bovendien is van belang dat docenten voldoende toegerust zijn om extra taken goed uit te kunnen voeren. Waar mogelijk streeft de school ernaar dat voor elke functie tenminste twee geschoolde leerkrachten beschikbaar zijn.

Toekomstige ontwikkelingen

Tot nu toe heeft de school steeds voldoende docenten weten aan te trekken, waar wij onszelf erg gelukkig mee prijzen. Tegelijkertijd is bekend dat er een flink regionaal tekort is, als het gaat om docenten. Tot nu toe hebben we weten vast te houden aan een overzichtelijke groeps grootte in de klas. Dat is een aantrekkelijke factor voor zowel leraren als voor ouders. Verder staat bij ons professionalisering hoog op de agenda, waardoor leraren ontwikkelingsmogelijkheden krijgen, waarna dit bovendien nieuwe verantwoordelijkheden in het team met zich meebrengt.

Aanpak werkdruk

Leerkrachten ondervinden in onze school werkdruk. De werkdruk gelden zijn besproken met team en daarna goedgekeurd door de P-MR. In goed overleg is besloten om de werkdruk gelden (€ 46.114) in te zetten voor onderwijs assistentie en extra fte's voor RT, leesgroepen en HB-groepen. Dit jaar zijn er alleen financiële maatregelen genomen.

Corona werkte ook werkdruk verhogend. Leerkrachten moesten op korte termijn online lessen bedenken en geven. De noodopvang moest geregeld worden en zodra de kinderen naar school mochten, moest er lesgegeven worden aan halve groepen.

Strategisch personeelsplan

Het personeelsbeleid is gericht op het aantrekken van professionele Montessori-leraren. Als docenten worden aangetrokken die deze achtergrond niet voldoende hebben, wordt uiterlijk bij de omzetting van het tijdelijk contract in een vast contract een opleiding tot Montessoridocent aangeboden. Ook bij het aantrekken van een directeur, wordt gezocht naar een directeur met ervaring in het Montessori-onderwijs. Er wordt dan ook gebruik gemaakt van het netwerk van de Montessori-vereniging. De directeur bespreekt ontwikkelingswensen met individuen en in het team.

Uitkeringen na Ontslag

Op 1 januari 2020 is de nieuwe Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden ter vervanging van de Wet werk en zekerheid (WWZ). De werknemer heeft recht op de transitievergoeding bij ontslag vanaf de eerste werkdag, dus ook kort tijdelijke werknemers die bijvoorbeeld ziektevervangende invullen, hebben recht op een transitievergoeding. In 2020 is in het kader van deze wet is € 741 transitievergoedingen betaald. Schoolbesturen zijn conform de regelgeving in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) verplicht om hun vacature met voorrang aan te bieden aan (ex)werknemers die zijn aangemerkt als eigen wachtgelders. Eigen wachtgelders zijn (ex)werknemers die vanuit de afloop van een dienstverband een ontslaguitkering ontvangen. Tweejaarlijks

wordt vanuit het Participatiefonds een lijst ontvangen met de eigen wachtgelders. Op dit moment zijn er geen eigen wachtgelders aan wie bij voorrang een vacature moet worden aangeboden.

Scholing van medewerkers en aandacht voor werkdruk zijn maatregelen die het bestuur neemt om werkloosheid in de toekomst te voorkomen.

2.3. Huisvesting en facilitaire zaken

Doelen en resultaten

De afgelopen jaren heeft het bestuur gewerkt met een jaarlijks budget voor onderhoud aan de school. Er is altijd een conciërge ingezet voor lopend onderhoud, zoals het schoonhouden van het dak en schoolterrein en kleine onderhoudsklussen binnen de school. We zijn erg blij met het aantrekken van een goede nieuwe conciërge in 2020, die bijzonder goed in staat is op basis van wensen klussen op te pakken, maar die ook vanuit eigen initiatief veel taken oppakt.

Het bestuur heeft het doel gesteld voor groter onderhoud tot een nieuwe meerjarenonderhoudsplanung te komen. Daartoe is advies- en administratiekantoor Onderwijs Bureau Meppel (OBM) gevraagd om ons op dit vlak te ondersteunen. Verder zijn er problemen met veelvuldige lekkage aan het platte dak van de school. Voor een oplossing is hierover contact gezocht met de gemeente.

Toekomstige ontwikkelingen

Besloten is in februari 2021 een extra kleuterklas te starten, waardoor een extra lokaal moest worden ingericht als kleuterlokaal. De Buitenschoolse Opvang – die na schooltijd gebruik maakt van een ruimte in de school – zal daarmee verhuizen naar het speellokaal. Om dat mogelijk te maken wordt in het halletje bij de kleuterlokalen een kleine keuken geplaatst, die gebruikt kan worden door de begeleiders van de Buitenschoolse Opvang.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

De school hecht aan een natuurlijk schoolplein, waarbij niet overal tegels zijn, maar natuurlijke bosgrond ruimte biedt voor infiltratiemogelijkheden voor regenwater. Op dit moment wordt nagedacht over de herinrichting van het schoolplein, waarbij gebruik gemaakt zal worden van natuurlijke ondergronden, natuurlijke materialen en hoogteverschillen.

2.4. Financieel beleid

Doelen en resultaten

Het financiële beleid is erop gericht om het doel, het geven van primair onderwijs gebaseerd op de oorspronkelijke methoden van Maria Montessori, mogelijk te maken. De school besteedt de middelen die zij ontvangt rechtmatig en doelmatig. Dit houdt in dat de school de ontvangen middelen besteedt aan zaken die hieruit betaald mogen worden vanuit de wet- en regelgeving en houdt daarbij rekening met de efficiency van de besteding.

Er wordt naar gestreefd om de financiële gezonde positie van de vereniging met een gezonde eigen vermogenspositie te behouden. De kaders hiervoor zijn de grenswaarden van kengetallen zoals deze zijn toegelicht in paragraaf 3.4.

Opstellen meerjarenbegroting

Het begrotingsproces wordt begeleid door Onderwijsbureau Meppel. De directeur en het bestuur gebruiken het strategisch meerjarenplan voor het maken van de begroting en volgens wordt de begroting besproken met de adviseur van Onderwijsbureau Meppel. Het bestuur stelt de begroting op en legt deze ter goedkeuring voor aan de ALV.

Toekomstige ontwikkelingen

In de begroting gaan we uit van een stabiel aantal leerlingen van circa 205 verdeeld over 9 klassen. Sinds een terugval in het leerlingenaantal bij de oktobertelling in 2020, wordt het leerlingenaantal maandelijks gerapporteerd aan en besproken door het bestuur. Sindsdien is er hernieuwde aandacht voor nieuwe aanmeldingen en loopt het leerlingenaantal weer op. Met het oog op een stabiel leerlingenaantal zijn er geen structurele aanpassingen in het gevoerde financiële beleid noodzakelijk. Dit vindt ook zijn weerslag in de gezonde financiële ratio's van de vereniging.

Treasury

School voert een conservatief treasury-beleid. De vereniging heeft niet in effecten of andere financiële instrumenten belegd en is ook niet van plan om dit te gaan doen. Alle liquide middelen worden, net als voorgaand jaar, als rekening-courant saldo aangehouden bij onze huisbank ABN AMRO en zijn direct opeisbaar.

2.5. Zaken met een politieke (overheidsprioriteiten) of maatschappelijke impact.

Coronacrisis

De Coronacrisis heeft in 2020 slechts invloed gehad op de financiën. Diverse activiteiten die niet door konden gaan hebben geresulteerd in een overschot op de private resultatenrekening. Aangezien deze gelden door de ouders zijn ingelegd middels de vrijwillige ouderbijdrage is afgesproken dat dit overschot in 2021 onder meer zal worden aangewend om het schoolplein opnieuw aan te kleden.

Tijdens de Coronacrisis werd thuisonderwijs gefaciliteerd door digitaal materiaal en weekplanningen beschikbaar te stellen. Daarbij valt te denken aan opgenomen lesjes, ingescand (montessori)materiaal, Rekentuin en Taalzee. Bovendien kregen de leerlingen lesmateriaal mee naar huis, zoals werkboeken en schriftjes. Aanvullend daarop werden digitale lessen gegeven door de leerkrachten. Ten aanzien van het bieden van noodopvang is de school uitgegaan van de landelijke richtlijnen. Daarbij was een toenemende vraag zichtbaar van noodopvang.

Er is gekozen voor extra schoonmaak binnen de school en extra desinfectiematerialen (spray en handgel), waarmee ongeveer €4.000 euro extra is besteed dan begroot. Aangezien het geplande vloeronderhoud dit jaar niet heeft plaatsgevonden, zijn de totale schoonmaakkosten over 2020 niet hoger uitgekomen dan begroot.

Allocatie middelen

Montessorischool Bilthoven is een éénpitter met een vrijwillig ouderbestuur. Daardoor worden alle middelen automatisch op schoolniveau uitgegeven. Dit maatschappelijke thema is opgenomen in de tekst, omdat de minister heeft verzocht hier verantwoording over af te leggen, maar is voor onze school niet-relevant.

Onderwijsachterstandenbeleid

Op onze school hebben we weinig te maken met NT2 kinderen en onderwijsachterstanden en de school ontvangt daarom ook geen onderwijsachterstandsmiddelen. Wel zijn er geregeld kinderen van bijvoorbeeld Expats die uit het buitenland komen. Deze kinderen krijgen extra ondersteuning in de school. Bij grotere achterstanden is er de mogelijkheid gebruik te maken van extra RT-ondersteuning.

Prestatiebox

De gelden vanuit de prestatiebox zijn in algemene zin gebruikt om opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en schoolleiders en cultuureducatie te ondersteunen. De kosten zitten opgesloten in verbruik OLP, ICT leermiddelen, kosten culturele vorming, reproductie, schoolbibliotheek, activiteiten ter verbetering kwaliteit personeel en school en ook loonkosten. Er is geen separate boekhouding van deze middelen bijgehouden.

2.6. Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheersingssysteem

De doelen van de vereniging worden beïnvloed door allerlei gebeurtenissen die zowel een positieve als negatieve invloed hierop kunnen hebben. Jaarlijks gaat het bestuur na of er nieuwe risico's zijn, evalueert ze de belangrijkste risico's op kans en impact en gaat ze na of de maatregelen die de kans en/of impact verminderen nog voldoende effectief zijn. Hiervoor wordt gewerkt met indicatoren. Voor het komend schooljaar zijn de indicatoren hieronder in een tabel samengevat. Het bestuur heeft waar mogelijk risicotolerantiegrenzen bepaald waar zij actief op stuurt.

Tabel 5: Kritische prestatie indicatoren per aandachtsgebied

Aandachtsgebied	Kritische prestatie Indicator	Maatstaf	Norm/doelstelling
Algemeen			Signalering
Leerlingaantal per peildatum	Inzicht in grootte van de school	Leerlingaantal	1. meer dan 6% daling of stijging van leerlingaantal
			2. minder dan 200 leerlingen
Onderwijs			Signalering
Kwaliteit	Inzicht en sturing op rendement onderwijsinspanning.	1. Uitstroom gegevens	Niveau $\geq 75\%$ HAVO/VWO
		2. Vaardigheids-scores	Niveau per vaardigheid
Financiën (1)			Signalering
Vermogensbeheer	Inzicht in de kapitaalbehoefte van de instelling	Solvabiliteit = totale kapitaal gedeeld door totale baten	$S > 25\%$
Budgetbeheer	Inzicht in weerbaarheid voor financiële tegenvallers	Liquiditeit = vlottende activa / kortlopende schulden	$1,5 < L < 2,0$

Resultaat	Rentabiliteit	Rentabiliteit = resultaat/totale baten	$3\% < R < 5\%$
Weerstandsvermogen		Weerstandsvermogen = eigen vermogen -/ materiële vaste activa / Totale baten	$5\% < W < 20\%$

Belangrijkste risico's en onzekerheden

1. Leerlingaantal

De vereniging is voor haar inkomsten voornamelijk afhankelijk van het aantal leerlingen. Indien zich daar een daling in voordoet wordt de vereniging geconfronteerd met een daling in de opbrengsten terwijl de kosten van de formatie en het onderhoud van de gebouwen gelijk blijven.

Demografische ontwikkelingen in de gemeente De Bilt, kwaliteit van het geboden onderwijs en de reputatie van de school, zijn belangrijke factoren die het leerlingaantal beïnvloeden.

Is de daling (of stijging) van omvangrijke aard, dan moeten er maatregelen worden getroffen die financiële en personele consequenties zullen hebben.

Het leerlingaantal is in 2020 op de peildatum van 1 oktober gedaald tot 194 t.o.v. 199 leerlingen in het voorgaande jaar terwijl het begrote aantal leerlingen per 1 oktober 2020 204 bedroeg. Dit heeft gevolgen voor de begroting van 2021. Zoals hierboven al aangegeven, hebben bestuur en directie hierop actie ondernomen om herhaling in de toekomst te voorkomen. Inmiddels heeft deze ingreep zich vertaald in een gezonde groeiprognoze voor de telling op 2021 waardoor de verwachting is dat de financiële situatie zich in 2022 weer zal herstellen.

2. Kwaliteit van onderwijs

De kwaliteit van onderwijs is het belangrijkste criterium waarop ouders hun schoolkeuze baseren. Daarom staat de aandacht voor onderwijskwaliteit heel hoog in ons vaandel. De kwaliteit van onderwijs is moeilijk in een meetbare indicator te vangen. Met de introductie van School aan Zet is dan ook zowel de analyse van de verbetermogelijkheden op basis van de vaardigheidsscore geïntensiveerd als ook wederzijdse bezoeken aan elkaars klas om op instructieniveau naar kansen te kijken geïntroduceerd. Als bestuur zien we dat het team een continue professionele houding heeft in het zoeken naar verbetering van kwaliteit. Wij houden de vaardigheidsscores en adviescijfers dan ook aan als indicator van kwaliteit van onderwijs in de wetenschap dat het team veel breder werkt aan onderwijskwaliteit. Tweemaal per jaar vraagt het bestuur een kwaliteitsmonitor uit. Deze is eenmalig ingevuld in 2020, maar zal in 2021 verder vormgegeven worden. Zie hieronder enkele kengetallen.

Tabel 6: VO-adviezen leerlingen per schooljaar per soort voortgezet onderwijs.

	VMBO	VMBO	HAVO	HAVO	VWO	GYM	Totaal
		HAVO		VWO			
2007	3	0	2	8	4	6	23
2008	0	2	11	3	3	2	21
2009	0	1	8	8	2	7	26
2010	0	3	6	4	4	2	19
2011	0	1	5	8	5	1	20
2012	3	1	6	7	9	2	28
2013	1	1	10	3	3	2	20
2014	5	5	0	9	1	12	32
2015	10	1	0	8	6	3	28
2016	8	1	0	7	7	2	25
2017	5	3	6	4	5	6	29
2018	1	4	4	2	5	1	17
2019	6	0	9	3	2	2	22
2020	3	1	4	6	3	9	26

De scholen waar onze kinderen grotendeels naar toe gaan zijn:

- Het Herman Jordan College
- Het Nieuw Lyceum
- De Werkplaats
- Utrechts Stedelijk Gymnasium
- Aeres Mavo
- Openbaar Lyceum Zeist
- Christelijk Lyceum Zeist

3. VERANTWOORDING FINANCIEN

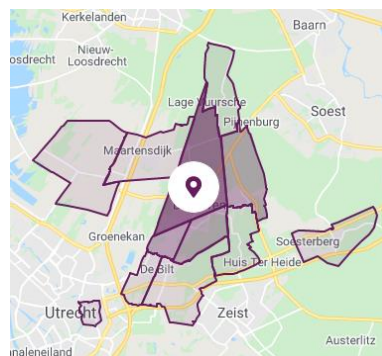
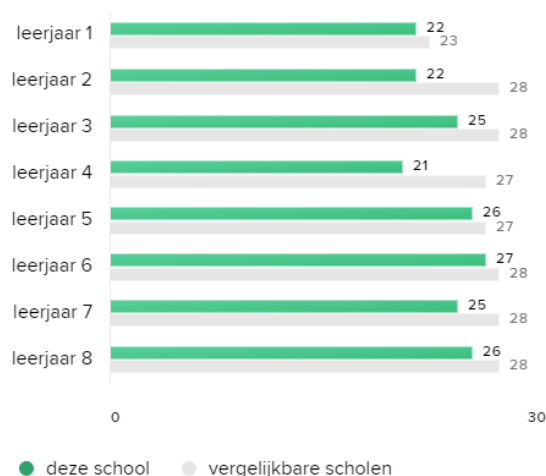
Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat en geeft de belangrijkste financiële gegevens weer. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingenontwikkeling



Eén van de belangrijke factoren voor de ontwikkeling van het leerlingenaantal is de onderwijskwaliteit. De school heeft al jaren een uitstroom van meer dan 75% van de leerlingen naar de HAVO of hoger. Daarnaast werken we met relatief overzichtelijke groepsomvang in de klassen, wat ons onderwijs zeer aantrekkelijk maakt voor ouders in Bilthoven en omgeving.



Figuur 1: Waar wonen de leerlingen van deze school?

Figuur 2: aantal leerlingen per leerjaar – DUO 20-21

FTE

De komende jaren zal het aantal FTE's vooral beïnvloed worden door ontwikkelingen in het leerlingenaantal. Doel is dat leerlingenaantal constant te houden. Er is een derde kleuterklas opgestart, die belangrijk is voor het stabiliseren van het leerlingenaantal: de school wordt zo minder afhankelijk van tussentijdse instroom.

Het is voor deze extra kleuterklas wel belangrijk dat er voldoende extra instroom op gang komt, zodat deze kleuterklas snel goed draait. We verwachten dat de kleine klassen daarbij een aantrekkelijk kenmerk van onze school zijn en dat het bij de werving van leerlingen van belang is dit over het voetlicht te brengen.

1	Specifieke taken en functies	Huidige situatie 2020-2021
1	Aantal personeelsleden	18
2	Verhouding man/vrouw	2/16
3	L10 L11 L12	10 2 1
4	RT-ers	1
5	Aantal IB'ers	1
6	Gediplomeerde bouwcoördinatoren	0
7	Opleiding schoolleider	0
8	ICT-specialisten	0
9	Onderwijsassistenten	2
10	Taalspecialisten	0
11	Gedragsspecialist	1
12	Rekenspecialist	1
13	HB specialisten	1
14	Montessorispecialist	0

Figuur 3: Aantal medewerkers

Aantal FTE	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Bestuur / management	0,91	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	9,54	9,57	10,62	10,39	10,39
Ondersteunend personeel	0,79	0,67	0,91	0,91	0,91

3.2 Verslag toezichthoudend orgaan

De taken van het toezichthoudend orgaan zijn drieledig: toezicht houden op bestuurder en organisatie, goedkeuren van beleidsdocumenten en fungeren als klankbord en adviseur.

Het Toezichthoudend Orgaan (TO) bestond ultimo 2020 uit drie leden: Sander van Vreumingen (voorzitter), Jorrit Glastra en Theo Traas.

De TO is in 2020 twee keer bijeengekomen met het Bestuur. Tijdens deze geplande vergaderingen, periodiek zowel als specifiek thematisch (KDO), is de TO door het bestuur en de directeur geïnformeerd over het gevoerde beleid en de realisatie van de doelstellingen. Toezicht vindt vooral plaats aan de hand van indicatoren op het gebied van leerlingaantal, onderwijs (cito-analyse en uitstroom 8e jaar) en financiën. Tijdens de schoolinspectie werd het TO ook betrokken door inspecteur.

Tijdens de overleggen met het bestuur werd het TO met betrekking tot deze onderwerpen van voldoende informatie voorzien om haar taak te kunnen uitoefenen. De begroting en jaarrekening is goedgekeurd. Het TO heeft gerichte vragen gesteld en het bestuur geadviseerd, onder meer op het gebied het leerlingaantal. Flynth is opnieuw aangewezen als accountant.

Hieronder enkele belangrijke aandachtspunten waarbij TO nadrukkelijk als klankbord heeft gefungeerd voor het bestuur en waar nodig het bestuur van advies heeft voorzien:

- Jaarrekening 2019
- Begroting 2020
- De ontwikkeling op het gebied van leerlingen instroom/uitstroom
- Onderwijskwaliteit
- De kwaliteit van en samenwerking met de BSO en de KDO
- Code Goed Bestuur (CGB) van de PO-Raad en de afwijkingen van de code

Het TO heeft geconstateerd dat deze onderwerpen de vereiste aandacht van het bestuur hebben en heeft dat als zodanig ook toegelicht als vast agendapunt op de ALV van respectievelijk 18 februari en 18 juni 2020.

De conclusie van het TO luidt dat de school zijn zaken goed op orde heeft, dat de Rijksbijdrage doelmatig is besteed ten behoeve van kwaliteit van onderwijs te waarborgen op de korte en lange termijn, met duidelijke inachtneming van de leerlingen en de formatie. Het bestuur en de directeur hebben laten zien voldoende alert te zijn op de gesignaleerde aandachtsgebieden.

3.3 Staat van baten en lasten en balans

Staat van de baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023		Verschil 2020 t.o.v. begroting	Verschil 2020 t.o.v. 2019
BATEN									
Rijksbijdragen	1.127.376	1.160.303	1.189.005	1.193.033	1.214.104	1.244.816		28.702	61.629
Overige overheidsbijdragen en subsidies	4.000	0	0	0	0	0		0	-4.000
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0		0	0
Overige baten	109.800	119.000	126.390	115.480	115.480	115.480		7.390	16.590
TOTAAL BATEN	1.241.176	1.279.303	1.315.394	1.308.513	1.329.584	1.360.296		36.092	74.218
LASTEN									
Personeelslasten	856.394	996.078	1.005.075	1.074.877	1.023.441	1.028.554		-8.997	-148.681
Afschrijvingen	39.113	54.713	55.655	57.925	55.154	46.645		-942	-16.542
Huisvestingslasten	88.274	93.358	94.793	90.358	90.358	90.358		-1.435	-6.519
Overige lasten	155.965	158.900	152.458	160.400	152.900	152.900		6.442	3.507
TOTAAL LASTEN	1.139.746	1.303.050	1.307.982	1.383.560	1.321.853	1.318.457		-4.932	-168.236
SALDO									
Saldo baten en lasten	101.430	-23.747	7.413	-75.047	7.731	41.839		31.160	-94.017
Saldo financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0		0	0
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0		0	0
TOTAAL RESULTAAT	101.430	-23.747	7.413	-75.047	7.731	41.839		31.160	-94.017

Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in 2020 en de begroting

Het exploitatieresultaat over 2020 is € 31.160 gunstiger dan begroot. Dit komt voornamelijk door de volgende verschillen:

- De baten van het samenwerkingsverband zijn € 7.000 hoger uitgekomen dan begroot door een extra uitkering in verband met corona en door hogere maandelijkse baten dan ingeschat bij het maken van de begroting.
- Er is € 10.000 overschot op de private resultatenrekening, doordat diverse activiteiten niet door konden gaan in verband met de maatregelen ter voorkomen van verspreiding van het coronavirus. Daarnaast had de ALV vóór de coronacrisis al besloten om de jaarlijkse Terschellingreis te verschuiven van september (2020) naar mei (2021) waardoor er in 2020 op voorhand al een eenmalig overschot te verwachten was. Dit private resultaat wordt opgenomen in de private reserve en er is afgesproken dat dit overschot in 2021 onder meer zal worden aangewend om het schoolplein opnieuw aan te kleden.
- In de begroting was rekening gehouden met het opstarten van een extra kleuterklas, daar was € 36.000 voor begroot. De extra kleuterklas is niet in 2020 gestart, maar in 2021.
- De kosten voor nascholing zijn € 6.000 lager uitgekomen dan begroot.
- Daarentegen zijn er als gevolg van Cao-afspraken uitkeringen zijn gedaan in 2020, terwijl de rijksbijdragen waaruit deze gedekt zijn conform regelgeving in 2019 zijn geboekt. Er is in februari eenmalige uitkering à 33% van het maandloon januari en een toelage van € 875 per fte uitgekeerd, totaal € 29.000.

Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in 2020 en het resultaat in 2019

Het exploitatieresultaat is € 94.017 lager dan in 2019. Dit komt met name door de volgende verschillen:

- De rijksvergoedingen van OCW zijn in het najaar van 2019 € 22.000 verhoogd als gevolg van normaanpassingen personele bekostiging over de schooljaren 2018/2019 en 2019/2020 op basis van de referentiesystematiek. Daarnaast is in december 2019 een eenmalige bijzondere bekostiging van € 19.000 ontvangen van OCW. Deze baten zijn grotendeels ter dekking van de nieuwe CAO PO 2019-2020, die op 10 januari 2020 is getekend. In de CAO is een eenmalige uitkering overeengekomen van €875 bruto (naar rato van de werktijdfactor) en een eenmalige uitkering van 33% van het brutosalairis van januari 2020. Omdat de verhogingen van de salariskosten in boekjaar 2020 vallen en de hogere baten in boekjaar 2019 horen (conform regelgeving), ontstaat een positief effect in de jaarrekening 2019. In boekjaar 2020 is € 29.000 eenmalige uitkeringen gedaan. Per saldo daardoor € 70.000 negatief verschil.
- De kosten voor nascholing zijn € 7.000 hoger in 2020 dan in 2019.
- De afschrijvingen zijn € 17.000 hoger in 2020 door de investeringen die zijn gedaan.
- De kosten voor dagelijks onderhoud in de school zijn in 2020 € 4.000 hoger uitgekomen dan in 2019.

Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

De begroting 2021 laat een fors verlies zien. Dit is met name te wijten aan:

- Een tegenvallend leerlingaantal op 1 oktober 2020. Dit heeft gevolgen voor de rijksbijdrage die is gebaseerd op dit leerlingaantal.
- Er is besloten om een extra kleuterklas op te starten met als gevolg dat er extra formatie moet worden aangesteld. De personeelskosten vallen daardoor hoger uit.
- Door ziekte is de directeur uitgevallen en is de noodzaak ontstaan om een interim-directeur aan te stellen. Dit brengt hogere kosten met zich mee die niet geheel gedekt worden door de uitkering die de school ontvangt vanwege het uitvallen van de directeur.

Bovenstaande punten zijn niet structureel van aard. Hoewel het verwachte verlies in 2021 fors is, is het eenmalig. Er is volop aandacht voor het leerlingaantal, onder meer door actiever dan voorheen nieuwe leerlingen te werven. De opstart van de extra kleuterklas geeft voldoende capaciteit zodat het leerlingaantal weer snel terug op peil komt. Vanaf 2022 worden positieve resultaten verwacht.

Balans

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	297.183	318.007	307.582	274.428	249.283
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	297.183	318.007	307.582	274.428	249.283
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	0	0	0	0	0
Vorderingen	62.971	105.723	101.770	107.120	106.535
Kortlopende effecten	0	0	0	0	0
Liquide middelen	491.587	449.174	388.968	437.335	510.452
Totaal vlottende activa	554.558	554.897	490.738	544.455	616.987
TOTAAL ACTIVA	851.741	872.904	798.320	818.883	866.270
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	354.700	353.864	279.880	277.160	308.052
Bestemmingsreserves publiek	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves privaat	198.787	207.035	205.972	216.423	227.370
Overige reserves en fondsen	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	553.487	560.899	485.852	493.583	535.422
VOORZIENINGEN	149.381	171.018	170.472	192.001	199.016
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	148.874	140.986	141.996	133.299	131.832
TOTAAL PASSIVA	851.741	872.904	798.320	818.883	866.270

Belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van 2019

De materiele vaste activa zijn toegenomen als gevolg van investeringen in het gebouw van de kinderopvang en investeringen in ICT. De vorderingen zijn toegenomen door hogere nog te ontvangen baten van het vervangingsfonds en doordat er meer vooruitbetaalde facturen zijn dan in 2019. De voorzieningen bestaan met name uit de onderhoudsvoorziening, deze neemt toe door de dotatie die is bepaald op basis van de meerjarenonderhoudsplanning.

Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbalans, investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering

Als gevolg van het begrote verlies in 2021 zullen het eigen vermogen en de liquide middelen dalen. Er zijn voldoende reserves aanwezig om dit verlies op te vangen.

Er staan de komende jaren geen omvangrijke investeringen gepland en er de school heeft voldoende liquide middelen om de geplande activiteiten te financieren uit eigen middelen.

3.4 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Signalering
Solvabiliteit 2	82,5%	83,8%	82,2%	83,7%	84,8%	Ondergrens <30%
Weerstandsvermogen	20,7%	18,5%	13,6%	16,5%	21,0%	Ondergrens: <5%
Liquiditeit	3,73	3,94	3,46	4,08	4,68	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	8%	1%	-6%	1%	3%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservespositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW)	0,57	0,55	0,43	0,44	0,49	Bovengrens: >1

Toelichting op financiële positie

Nieuw is de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen van onderwijsinstellingen. Dit betreft een nieuwe berekening van een signaleringswaarde voor de bovengrens van de reservepositie van de besturen in alle onderwijssectoren. Daarbij wordt benadrukt dat deze signaleringswaarde voor het eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek. Belangrijk om te weten, is dat alleen naar het publieke eigen vermogen wordt gekeken. Het kengetal signaleringswaarde reservepositie is het resultaat van de verhouding tussen de signaleringswaarde/normatief eigen vermogen en het feitelijk publiek eigen vermogen. Bij een ratio van meer dan 1 is er mogelijk sprake van bovenmatig publiek eigen vermogen. Het feitelijk publiek vermogen van de vereniging ligt onder de signaleringswaarde. Op basis van de meerjarenbegroting is het de verwachting dat dit ook in de toekomst zo zal blijven.

Ook de andere ratio's blijven binnen de gestelde grenzen. Gelet op de meerjarenbegroting, geplande investeringen en de meerjarenonderhoudsplanning is de verwachting dat de vereniging ruim binnen de grenswaarden van de ratio's zal blijven en financieel gezond zal blijven.

Publiek eigen vermogen	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Normatief publiek vermogen				
Aanschafwaarde publieke gebouwen (na factor)	193.545	201.483	201.483	201.483
Overige publieke activa	146.302	142.900	129.051	123.211
Totale publieke baten (na factor)	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal normatief eigen vermogen	639.847	644.383	630.534	624.694
Feitelijk publiek vermogen				
Totaal eigen vermogen	560.899	485.852	493.583	535.422
Privaat eigen vermogen	207.035	205.972	216.423	227.370
Totaal feitelijk publiek vermogen	353.864	279.880	277.160	308.052
Mogelijk bovenmatig publiek vermogen	0	0	0	0

Vereniging Montessorischool
Bilthoven

Financieel jaarverslag 2020

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	29
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	30
Staat van baten en lasten over 2020	32
Kasstroomoverzicht	33
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	34
Grondslagen	34
Toelichting op de balans per 31 december 2020	37
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	40
Gebeurtenissen na balansdatum	40
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	41
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	42
Overzicht verbonden partijen	45
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	46
Bestemming van het resultaat	48
Gegevens over de rechtspersoon	49
Overige gegevens	
Controleverklaring	50

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	1%	8%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	3,94	3,73
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	64,3%	65,0%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	83,8%	82,5%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	18,5%	20,7%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	199	189
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	11,24	11,24
<u>Personeelskosten per FTE</u>	89.434	76.190

A.1.1 Balans per 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2020	31 december 2019
1.2	Materiële vaste activa	318.007	297.183
	Totaal vaste activa	318.007	297.183
1.5	Vorderingen	105.723	62.971
1.7	Liquide middelen	449.174	491.587
	Totaal vlottende activa	554.897	554.558
	Totaal activa	872.904	851.741

2.	Passiva	31 december 2020	31 december 2019
2.1	Eigen vermogen	560.899	553.487
2.2	Voorzieningen	171.018	149.381
2.4	Kortlopende schulden	140.986	148.874
Totaal passiva		872.904	851.741

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	1.189.005	1.160.303	1.127.376
3.2	Overige overheidsbijdragen	-	-	4.000
3.5	Overige baten	126.390	119.000	109.800
	Totaal baten	1.315.394	1.279.303	1.241.176
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.005.075	996.078	856.394
4.2	Afschrijvingen	55.655	54.713	39.113
4.3	Huisvestingslasten	94.793	93.358	88.274
4.4	Overige lasten	152.458	158.900	155.965
	Totaal lasten	1.307.982	1.303.050	1.139.746
	Saldo baten en lasten	7.413	23.747-	101.430
	Netto resultaat	7.413	23.747-	101.430

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	7.413	101.430
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	55.655	39.113
- Mutaties voorzieningen	21.638	9.820
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	42.752-	28.174
- Kortlopende schulden	7.888-	69.661
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	34.066	248.198
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	34.066	248.198
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	76.478-	71.884-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	76.478-	71.884-
Mutatie liquide middelen	42.413-	176.315
Beginstand liquide middelen	491.587	315.272
Mutatie liquide middelen	42.413-	176.315
Eindstand liquide middelen	449.174	491.587

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Vereniging Montessorischool Bilthoven bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de coronapandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 3% en 8% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 10% en 7% van de aanschafwaarde
- ICT 33% van de aanschafwaarde
- Technische inventaris 10% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 13% van de aanschafwaarde
- Overige vaste bedrijfsmiddelen 7% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaats is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 87,6% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2019	Afschrijvingen tot en met 31 december 2019	Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020				Aanschaf- waarde per 31 december 2020	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020
				Investerings-	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	243.434	117.977-	125.458	61.363	0	15.116-	0-	304.797	133.092-	171.705
1.2.2 Inventaris en apparatuur	333.999	221.376-	112.623	41.502	0-	34.268-	0	375.501	255.644-	119.857
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	170.763	138.759-	32.003	713	-	6.272-	-	171.475	145.031-	26.444
1.2.4 MVA in uitvoering en vooruitbetaling en	27.099	-	27.099	-	27.099-	-	-	0-	-	0-
Materiële vaste activa	775.295	478.112-	297.183	103.577	27.099-	55.655-	0	851.773	533.767-	318.007

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, technisch inventaris en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

1.5 Vorderingen

		31 december 2020	31 december 2019
1.5.1	Debiteuren	3.691	3.726
1.5.2	Vorderingen OCW	55.598	48.679
	De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.		
1.5.6	Overige overheden	446	-
	<i>Vervangingsfonds</i>	17.828	8.864
	<i>Overige overlopende activa</i>	28.161	1.702
1.5.8	Overlopende activa	45.989	10.566
	Totaal Vorderingen	105.724	62.971

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2020	31 december 2019
1.7.1	Kasmiddelen	108	86
1.7.2	Banken	449.066	491.501
		449.174	491.587

2.1 Eigen vermogen

		Mutaties 2020		
		Boekwaarde per 31 december 2019	Bestemming resultaat	Overige mutaties
2.1.1	Algemene reserve	354.700	835-	-
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	198.787	8.248	-
		553.487	7.413	-
				Boekwaarde per 31 december 2020
				353.864
				207.035
				560.899

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2020					
		Boekwaarde per 31 december 2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2020	Kortlopende deel < 1 jaar
2.2.1	Personeel	6.458	1.465	2.127-	-	5.795	-
	<i>Jubilea</i>	6.458	1.465	2.127-	-	5.795	-
2.2.3	Overige voorzieningen	142.923	22.300	-	-	165.223	121.441
	<i>Onderhoud</i>	142.923	22.300	-	-	165.223	121.441
		149.381	23.765	2.127-	-	171.018	121.441
							49.577

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2020	31 december 2019
2.4.3	Crediteuren	23.958	36.256
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	35.877	28.316
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	4.768	4.937
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	40.645	33.252
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	10.354	11.719
2.4.9	Overige kortlopende schulden	361	6.757
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	24.405	24.324
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	41.264	36.565
2.4.10	Totaal overlopende passiva	65.668	60.890
	Totaal kortlopende schulden	140.986	148.874

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Voor de dagelijkse schoonmaak van de school is een contract met Schoonmaakbedrijf m. van Eck afgesloten. Dit contract is stilzwijgend verlengd, er is een opzegtermijn van 3 maanden. De kosten bedragen jaarlijks circa € 25.000.

Voor de levering van aardgas en elektriciteit zijn overeenkomsten met De Vrije Energie Producent afgesloten voor de periode van 1 januari 2021 tot 31 december 2025. De kosten bedragen circa € 23.000 per jaar.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de
subsidiebeschikking:

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2020	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
N.v.t.			-	-		
			-	-		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2019	Lasten t/m 2019	Stand begin 2020	Ontvangen in 2020	Lasten in 2020	Te verrekenen 31-12-20
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2019	Lasten t/m 2019	Stand begin 2020	Ontvangen in 2020	Lasten in 2020	Stand ultimo 2020
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.098.890	1.078.351	1.043.232
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	39.205	37.951	36.109
	Totaal rijksbijdragen via OCW	1.138.095	1.116.303	1.079.341
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	50.910	44.000	48.035
	Totaal rijksbijdragen	1.189.005	1.160.303	1.127.376

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	-	-	4.000
		-	-	4.000

3.5 Overige baten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.5.1	Verhuur	35.148	34.000	32.335
3.5.5	Ouderbijdragen	88.155	85.000	70.570
3.5.6	Overig	3.086	-	6.896
		126.390	119.000	109.800

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.1.1.1	<i>Bruto lonen en salarissen</i>	650.002	698.098	584.152
4.1.1.2	<i>Sociale lasten</i>	150.066	161.169	139.115
4.1.1.3	<i>Pensioenlasten</i>	96.108	103.219	94.394
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	896.175	962.486	817.661
4.1.2.1	<i>Dotaties personele voorzieningen</i>	1.465	500	2.539
4.1.2.2	<i>Personeel niet in loondienst</i>	128.960	50.877	52.449
4.1.2.3	<i>Overig</i>	11.498	15.105	14.131
4.1.2.4	<i>Scholing/opleiding</i>	10.293	16.000	3.496
4.1.2	Overige personele lasten	152.216	82.482	72.615
4.1.3	Af: Uitkeringen	43.316-	48.890-	33.882-
		1.005.075	996.078	856.394

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	11	11

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.2.2.1 Gebouwen	15.116	16.581	7.418
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	34.268	31.889	26.649
4.2.2.3 Overige materiële vaste activa	238	238	238
4.2.2.4 Onderwijsleerpakket	6.034	6.005	4.809
	55.655	54.713	39.113

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.3.1 Huur	-	-	32
4.3.3 Onderhoud	10.463	8.358	6.162
4.3.4 Water en energie	25.077	24.000	22.902
4.3.5 Schoonmaakkosten	31.840	33.500	30.166
4.3.6 Heffingen	2.748	3.000	2.503
4.3.7 Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	22.300	21.500	21.600
4.3.8 Overige huisvestingslasten	2.365	3.000	4.910
	94.793	93.358	88.274

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	54.209	51.000	56.120
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	2.179	2.000	1.816
4.4.2.2	Leermiddelen	17.954	20.100	17.171
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	20.133	22.100	18.986
4.4.4	Overig	78.116	85.800	80.859
		<u>152.458</u>	<u>158.900</u>	<u>155.965</u>
<i>Uitsplitsing</i>				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	<u>3.328</u>		<u>2.604</u>
	Accountantslasten	<u>3.328</u>		<u>2.604</u>

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Samenwerkingsverband PO Zuidoost Utrecht	Vereniging	Zeist	4

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

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 (bedragen in €)

Gegevens 2020	C. Noordegraaf	
Functiegegevens	Interim Directeur	
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)	27/8-31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	616	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193	187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	134.000	
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	118.888	
Bezoldiging, exclusief BTW		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	
Werkelijk uurtarief kalenderjaar	73	
Bezoldiging in de betreffende periode	45.818	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	45.818	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	
Bezoldiging	45.818	
Bedrag van de overschrijding	0	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
C. de Vos van Steenwijk	Voorzitter Bestuur
A. Bot	Secretaris bestuur tot 18-02-2020
L. van der Ark	Secretaris bestuur vanaf 18-02-2020
C. de Leeuw	Penningmeester
D. Sent	Bestuurslid
M. van der Velden	Bestuurslid
S. van Vreumingen	Toezichthouder
J. Glastra	Toezichthouder
T. Traas	Toezichthouder

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 835- wordt onttrokken aan de algemene reserve
- € 8.248 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuur:

- C. de Vos van Steenwijk, voorzitter
- L. van der Ark, secretaris
- C. de Leeuw, penningmeester
- M. van der Velden, bestuurslid
- D. Sent, bestuurslid

Toezichthouders:

- S. van Vreumingen
- T. Traas
- J. Glastra

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	36817
Naam instelling	Vereniging Montessorischool Bilthoven
KvK-nummer	40478315
Statutaire zetel	Bilthoven
Adres	Rembrandtplein 1
Postadres	
Postcode	3723 CH
Plaats	Bilthoven
Telefoon	030-2280818
E-mailadres	info@montessorischoolbilthoven.nl
Website	www.montessorischoolbilthoven.nl
Contactpersoon	Dhr. C. Noordergraaf
Telefoon	030-2280818
E-mailadres	directeur@montessoribilthoven.nl

BRIN-nummers	04PR	Montessorischool Bilthoven
--------------	------	----------------------------

Overige gegevens

Controleverklaring

